ЗАТВЕРДЖЕНО

постановою Кабінету Міністрів України

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

**Алгоритм оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО та/або умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення**

**I. Загальні положення**

1. У відповідності до Порядку проведення митними органами оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям АЕО та Порядку проведення митними органами оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення, затверджених цією постановою, під час попереднього розгляду документів про надання авторизації АЕО та/або дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення, а також для оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства митні органи використовують наведені у розділі ІІ нижче контрольні питання щодо оцінки відомостей, заявлених в анкеті самооцінки підприємства з урахуванням особливостей їх застосування для оцінки відповідності підприємства умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення, наведених у розділі ІІІ.

2. 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 та/або умовам дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення, становлять алгоритм оцінки відповідності.

3. Нумерація розділів, підрозділів та контрольних питань алгоритму оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО та/або умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення (далі - алгоритм оцінки відповідності) відповідає нумерації розділів, підрозділів та пунктів анкети самооцінки підприємства відповідно з урахуванням доцільності постановки питань до пунктів анкети самооцінки підприємства.

4. Проведення повторної оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО та/або умовам дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення здійснюється з урахуванням таблиці відповідності розділів, підрозділів та контрольних питань алгоритму оцінки відповідності умовам відповідності критеріям АЕО та умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення, наведеній у Додатку до цього алгоритму оцінки відповідності.

5. У цьому алгоритмі оцінки відповідності терміни та скорочення вживаються в значенні, наведеному у Поясненнях до анкети самооцінки підприємства, відповідному Порядку проведення митними органами оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям АЕО або Порядку проведення митними органами оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення, затверджених цією постановою.

Інші терміни вживаються в значенні, наведеному у Митному кодексі України, Законі України «Про режим спільного транзиту та запровадження національної електронної транзитної системи» та іншому законодавстві України.

**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?

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

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

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

а) назва;

б) адреса;

в) дата створення;

г) організаційно-правова форма підприємства;

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

д) обліковий номер особи, наданий згідно зі статтею 455 Митного кодексу України?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

2. У випадку зазначення інформації про наявність веб-сайту в анкеті самооцінки, чи функціонує веб-сайт підприємства на момент здійснення оцінки?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

3. У випадку зазначення у анкеті самооцінки інформації про приналежність підприємства до групи компаній чи підтверджується інформація щодо наявності (відсутності) авторизації АЕО у інших компаній групи, що є резидентами?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

4. Чи підтверджується інформація про кількість повних календарних місяців з дати заснування підприємства до дати подання заяви?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

5. У випадку заснування підприємства менше ніж три роки до дати подання заяви (пункт 4 цього контрольного питання), чи підтверджується заявлена інформація щодо умов утворення підприємства? Якщо інформація про утворення підприємства внаслідок реорганізації підтверджується, чи зазначено підприємством причини такої реорганізації?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання № 1.1.1 надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 1.1.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання  | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» на цей пункт необхідно отримання відповідей «Так» на всі підпункти а) – д) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |
| г | Так/Ні |
| ґ | Так/Ні |
| д | Так/Ні |
| 3 | Так | - | - | Відповідь «Так» на цей пункт також надається, якщо надано відповідь «Не застосовується» (у випадку заявлення інформації про відсутність авторизацій АЕО у інших компаній групи, що є резидентами, або відсутність приналежності до групи компаній) |
| 5 | Так | - | - | Відповідь «Так» на цей пункт також надається, якщо надано відповідь «Не застосовується» (у випадку, якщо підприємство було утворено у строк, більше ніж 3 роки до дати подання заяви) |

**Контрольне питання № 1.1.2**

Чи підтверджується інформація про підприємство, зазначена у пункті 1.1.2 анкети самооцінки, 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?

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

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи відповідає зазначена інформація щодо заявленої ролі підприємства у міжнародному ланцюзі постачання.

Для перевірки інформації в залежності від кожної з зазначених підприємством ролей, комісія з оцінки відповідності, на вибірковій основі перевіряє наступне:

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 інформацію щодо об’єктів, які використовуються підприємством в операціях з товарами, які переміщуються або плануються для переміщення у міжнародному ланцюгу постачання товарів?

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

Відповідь «Так» на контрольне питання надається також у разі якщо підприємство у міжнародному ланцюзі постачання не виконує роль виробника, імпортера, експортера або утримувача складу.

**Контрольне питання № 1.1.6**

Чи наведено інформацію щодо торгівлі товарами з пов’язаними особами?

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

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оціни відповідності 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.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається також у разі якщо підприємство не здійснює торгівлю товарами з пов’язаними особами.

**Контрольне питання № 1.1.7**

Чи наведено інформацію щодо усіх підрозділів підприємства та опис функціональних обов’язків тих підрозділів, які задіяні (забезпечують участь) підприємства у міжнародному ланцюзі постачання?

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

**Контрольне питання № 1.1.8**

Чи наведено інформацію про осіб, які виконують обов’язки осіб, зазначених у підпунктах а) та/або б) пункту 1.1.3 анкети самооцінки, 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 інформацію про категорію підприємства та 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 інформацію про розмір річного чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та річний чистий фінансовий результат (чистий прибуток або збиток)?

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

**Контрольне питання № 1.2.2**

Чи наведено 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***

Відповідь «Так» на контрольне питання також 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.

**Контрольне питання № 1.2.3**

Чи відповідає наведена 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 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%.

**Контрольне питання № 1.2.5**

Чи наведено інформацію про заплановані зміни в структурі підприємства та/або зміни в міжнародному ланцюзі постачання товарів, в який на даний момент залучено підприємство?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.2.5: Так/Ні***

Відповідь «Так» на контрольне питання також надається у разі, якщо підприємством заначено, що зміни не заплановані.

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

**Контрольне питання № 1.3.1**

Чи надано запитувану інформацію?

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

Відповідь «Так» на контрольне питання надається також у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає самостійного або із залученням митного представника виконання митних формальностей.

**Контрольне питання № 1.3.5**

Чи наведено 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***

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

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

**Пункт 2.1. Виявлені порушення**

**Контрольне питання № 2.1.1**

Чи забезпечується відповідність критерію «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:

а) кінцевих бенефіціарних власників (контролерів);

б) власників істотної участі;

в) членів правління або іншого виконавчого органу підприємства, членів наглядової ради;

г) керівника підприємства;

ґ) головного бухгалтера;

д) керівника підрозділу по роботі з митницею;

е) 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 контрольне питання № 2.1.1: Так/Ні***

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей щодо забезпечення відповідності критерію «дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності» у відповідних осіб, зазначених у пунктах контрольного питання:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № контрольного питання | Пункт контрольного питання | Варіанти відповіді на пункти контрольного питання | Примітки |
| № 2.1.1 | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на контрольне питання необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на всі пункти а) – е) цього питання. Відповідь «Не застосовується» надається у випадку відсутності на підприємстві відповідних осіб |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |

**Контрольне питання № 2.1.2**

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступних осіб підприємства:

а) кінцевих бенефіціарних власників (контролерів);

б) власників істотної участі;

в) членів правління або іншого виконавчого органу підприємства, членів наглядової ради;

г) керівника підприємства;

ґ) головного бухгалтер;

д) керівника підрозділу по роботі з митницею;

е) 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;

є) 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 контрольне питання № 2.1.2: Так/Ні***

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № контрольного питання | Пункт контрольного питання | Варіанти відповіді на пункти контрольного питання | Примітки |
| № 2.1.2 | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на контрольне питання необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на усі пункти а) – є) цього питання. Відповідь «Не застосовується» надається у випадку відсутності на підприємстві відповідних осіб |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |
| є | Так/Ні/Не застосовується |

**3) Розділ 3. Відомості про систему ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації**

**Підрозділ 3.1. Аудиторський слід**

## Контрольне питання № 3.1.1

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

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

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

1. Чи наявні у розпорядчому документі про облікову політику підприємства положення, що відповідають умовам відповідності критерію «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації», встановлених підпунктами а) – в) пункту 1 частини другої статті 14 Митного кодексу України?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Положення, що забезпечує можливість виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом, встановлене підпунктом в) пункту 1 частини другої статті 14 Митного кодексу України має бути наявним у розпорядчому документі підприємства тільки у випадку подання заяви про надання авторизації АЕО-С.

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номер та дату розпорядчого документу про облікову політику підприємства та додати його копію.

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

а) замовлення товарів;

б) продаж, передача товарів у використання (наприклад, оренда, дарування);

в) закупівля, отримання товарів у використання (наприклад, оренда, дарування);

г) здійснення інвентаризації;

ґ) зберігання (з можливістю відслідковування місця зберігання конкретного товару);

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

е) виконання митних формальностей (оформлені митні декларації та інша документація);

є) прийом та відвантаження товару;

ж) транспортування (наприклад, товари в дорозі);

з) облік розрахунків з постачальниками та клієнтами?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

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

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.1.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання  | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | - | - | - |
| 2 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на цей пункт необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» (у разі відсутності операцій у діяльності підприємства) на підпункти а) – з) цього пункту |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |
| є | Так/Ні/Не застосовується |
| ж | Так/Ні/Не застосовується |
| з | Так/Ні/Не застосовується |

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

## Контрольне питання № 3.2.1

## Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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

*Варіанти відповідей: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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 відповідей: Так/Ні*

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

*Варіанти відповідей: Так/Ні*

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

*Варіанти відповідей: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.2.1 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | - |
| 2 | Так | - |
| 3 | Ні | - |
| 4 | Так | - |

## Контрольне питання № 3.2.2 (питання не застосовується для отримання авторизації АЕО-Б)

## Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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

*Варіанти відповідей: Так/Ні*

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

*Варіанти відповідей: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.2.2 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | - |
| 2 | Так | - |

## Підрозділ 3.3. Система внутрішнього контролю

## Контрольне питання № 3.3.1

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

а) фінанси;

б) закупівлі;

в) виробництво;

г) продажі;

ґ) ведення комерційної та транспортної документації;

д) бухгалтерського обліку;

е) здійснення митних формальностей та взаємодії з митницею?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді на підпункти а) – е) цього пункту, перевірка здійснюється з урахуванням наявності зазначених вище операцій у діяльності підприємства.

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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 отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.3.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання  | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | - | - | - |
| 2 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» (у разі відсутності операцій у діяльності підприємства) на підпункти а) – е) цього пункту |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |
| 3 | Так | - | - | - |

## Контрольне питання № 3.3.2

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.3.2 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | - |
| 2 | Так | - |

## Контрольне питання № 3.3.3

Чи забезпечується відповідність критерію «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині актуалізації комп’ютерних даних щодо базової та довідкової інформації?

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

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи запроваджений розподіл функцій між користувачами комп’ютерної системи щодо актуалізації базової та довідкової інформації на підприємстві.

## Підрозділ 3.4. Товарні потоки

## Контрольне питання № 3.4.1

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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

а)  замовлення товарів;

б)  підтвердження замовлення;

в)  відправлення товарів їх постачальником;

г)  контроль за дотриманням вимог щодо супровідної документації;

ґ)  транспортування товарів до підприємства або безпосередньо до клієнтів підприємства;

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

е)  здійснення розрахунків за товари;

є)  здійснення обліку запасів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді на цей пункт перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у підпунктах а) – є) (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

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

а) чітке визначення місць, призначених для зберігання товарів;

б) способи зберігання для небезпечних/шкідливих товарів;

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

г) періодичність проведення інвентаризації;

ґ) звірку відповідності облікових даних підприємства з даними інших суб’єктів господарської діяльності у разі використання приміщень таких суб’єктів для зберігання товарів підприємства;

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді на цей пункт перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у підпунктах а) – д) (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

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

а) складання замовлення на виробництво;

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

в) виробництво, визначення відповідальних співробітників, ведення облікових записів;

г) наявність технологічних схем виробництва та їх дотримання;

ґ) облік виготовленої продукції та невикористаних запасів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді на цей пункт перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у підпунктах а) – ґ) (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

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

а) отримання замовлення від клієнтів підприємства та організація виробництва;

б) підготовку замовлення на відвантаження;

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

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

ґ) сортування, комплектування, пакування товарів;

д) контроль отримання розрахунку за товари;

е) оновлення облікових даних щодо запасів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді на цей пункт перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у підпунктах а) – е) (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповідей «Не застосовується» на пункти 1 – 4 контрольного питання № 3.4.1;
* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.4.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на цей пункт необхідно отримання відповідей «Так» не менше ніж на 50% з операцій, зазначених у підпунктах а) – є) цього пункту, з тих, що наявні на підприємстві  |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |
| є | Так/Ні/Не застосовується |
| 2 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» не менше ніж на 50% з операцій, зазначених у підпунктах а) – д) цього пункту, з тих, що наявні на підприємстві |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| 3 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» не менше ніж на 50% з операцій, зазначених у підпунктах а) – ґ) цього пункту, з тих, що наявні на підприємстві |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| 4 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» не менш ніж на 50% з операцій, зазначених у підпунктах а) – е) цього пункту, з тих, що наявні на підприємстві |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |

## Контрольне питання № 3.4.2

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

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

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

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

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

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

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

г) ідентифікацію та виправлення помилкових облікових записів щодо запасів;

ґ) ідентифікацію у системі обліку іноземних товарів за їх митним статусом (ця вимога не застосовується для отримання авторизації АЕО-Б)?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді цей пункт перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у підпунктах а) – ґ) (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

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

а) облік та контроль залишків;

б) виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом та визначення місця їх зберігання (ці вимоги не застосовуються для отримання авторизації АЕО-Б);

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;

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді на цей пункт перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у підпунктах а) – г) (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

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

а) моніторинг і контроль за процесом виробництва (в тому числі за обсягом виходу готової продукції);

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

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

г) контроль якості готової продукції та облік його результатів;

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді цей пункт перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у підпунктах а) – ґ) (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

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

а) повідомлення про видачу та відправлення запасів;

б) транспортування товарів до клієнта замовника або до державного кордону;

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

г) надання необхідних інструкцій перевізнику, експедитору тощо;

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

д) отримання доказів відправлення товарів;

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

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

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді на питання перевірка здійснюється за кожною із зазначених вище операцій (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства) на вибірковій основі.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

- у разі отримання відповідей «Не застосовується» на пункти 1 – 4 контрольного питання № 3.4.2;

- у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.4.2 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіант відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на цей пункт необхідно отримання відповідей «Так» не менш ніж на 50% з операцій, зазначених у підпунктах а) – ґ) цього пункту, з тих, що наявні на підприємстві |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| 2 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на цей пункт необхідно отримання відповідей «Так» не менш ніж на 50% з операцій, зазначених у підпунктах а) – г) цього пункту, з тих, що наявні на підприємстві |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| 3 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на цей пункт необхідно отримання відповідей «Так» не менш ніж на 50% з операцій, зазначених у підпунктах а) – ґ) цього пункту, з тих, що наявні на підприємстві |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| 4 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на цей пункт необхідно отримання відповідей «Так» не менш ніж на 50% з операцій, зазначених у підпунктах а) – ж) цього пункту, з тих, що наявні на підприємстві |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |
| є | Так/Ні/Не застосовується |
| ж | Так/Ні/Не застосовується |

## Підрозділ 3.5. Митні формальності

Цей підрозділ не перевіряється у випадку, якщо підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюгу постачання.

## Контрольне питання № 3.5.1

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

2. Чи охоплюють процедури для перевірки правильності заповнення митних декларацій наступні операції:

2.1. Для підприємств, які виконують роль імпортера, експортера, утримувача митного складу в міжнародному ланцюзі постачання:

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

б) процедури актуалізації даних (найменування, адреси тощо) щодо митних представників, які залучаються підприємством;

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

г) умови, за яких залучаються митні представники;

ґ) умови договорів, які визначають межі відповідальності сторін, включаючи митного представника;

д) процедури надання митному представнику підприємства чітких та однозначних інструкцій;

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

є) процедури перевірки підприємством правильності і дотримання строків виконання робіт митним представником;

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

з) порядок дій підприємства у випадку виявлення невідповідностей, помилок тощо;

и) процедури добровільного інформування митних органів про виявлені невідповідності, помилки тощо?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

2.2. Для підприємств, які виконують роль митного представника, перевізника, експедитора в міжнародному ланцюзі постачання:

а) умови договорів, які визначають межі відповідальності сторін;

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

в) своєчасне надання або перевірку наявності супровідної та дозвільної документації;

г) процедури ознайомлення працівників підприємства з вимогами клієнтів і умовами договорів;

ґ) порядок дій у разі отримання від клієнтів нечітких інструкцій або недостовірної інформації;

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

е) процедури добровільного інформування митних органів про виявлені невідповідності, помилки тощо?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номер та дату відповідних документів, що підтверджують наявність таких процедур та додати його копію.

3. 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, а саме:

3.1. На підприємстві визначено особу, відповідальну за класифікацію товарів, згідно з УКТ ЗЕД?;

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити наступне:

* 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 господарської діяльності – найменування, номери та дати відповідних договорів, згідно якими така особа здійснює класифікацію товарів згідно з УКТ ЗЕД на такому підприємстві.

3.2. Документально підтверджується здійснення заходів для забезпечення правильного визначення класифікаційних кодів товарів згідно з УКТ ЗЕД?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

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

4.1. Чи визначено на підприємстві особу, відповідальну за визначення митної вартості товарів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити наступне:

* 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 господарської діяльності – найменування, номери та дати відповідних договорів, згідно якими така особа здійснює визначення митної вартості товарів для такого підприємства.

4.2. Чи підтверджується документально здійснення заходів для забезпечення правильного визначення митної вартості товарів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

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

5.1. Чи визначено на підприємстві особу, відповідальну за визначення країни походження товарів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити наступне:

* 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 господарської діяльності – найменування, номери та дати відповідних договорів, згідно якими така особа здійснює визначення країни походження товарів для такого підприємства.

5.2. Чи підтверджується документально здійснення заходів для забезпечення правильного визначення країни походження товарів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.5.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | - | - | - |
| 2 | Так | 2.1 | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на кожний підпункт 2.1 та/або 2.2 (в залежності від ролі підприємства в міжнародному ланцюзі постачання) цього пункту |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |
| є | Так/Ні/Не застосовується |
| ж | Так/Ні/Не застосовується |
| з | Так/Ні/Не застосовується |
| и | Так/Ні/Не застосовується |
| 2.2 | а | Так/Ні/Не застосовується |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |
| 3 | Так | 3.1 | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на кожний підпункт 3.1 та 3.2 цього пункту  |
| 3.2 | Так/Ні/Не застосовується |
| 4 | Так | 4.1 | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на кожний підпункт 4.1 та 4.2 цього пункту |
| 4.2 | Так/Ні/Не застосовується |
| 5 | Так | 5.1 | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на кожний підпункт 5.1 та 5.2 цього пункту |
| 5.2 | Так/Ні/Не застосовується |

## Контрольне питання № 3.5.2

Чи забезпечується відповідність критерію «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині організації інформування митних органів про ознаки порушень, що мають відношення до митної діяльності, виявлені підприємством?

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

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

1. Чи є у підприємства задокументовані процедури з повідомлення митних органів про виявлені ознаки порушень, що мають відношення до митної діяльності?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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 мають відношення до митної діяльності підприємства, чи задокументовані факти повідомлення про них митним органам?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується»*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.5.2 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так/Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» надається, у разі якщо підприємством не виявлялись порушення, що мають відношення до його митної діяльності. |

## Контрольне питання № 3.5.3

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступник випадках:

- у разі якщо підприємство не здійснює експортні (імпортні) операції з товарами, що підлягають ліцензуванню відповідно до статті 16 Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність», і на пункт 1 контрольного питання отримано відповідь «Ні»;

- у разі, якщо на пункти цього контрольного питання отримано наступну сукупність відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.5.3 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так або Ні | ‑ |
| 2 | Так | Відповідь «Так» надається у наступних випадках:- у разі отримання відповіді «Ні» на пункт 1, або;- у разі отримання відповіді «Так» на пункт 1 та інформація щодо запровадження процедур адміністрування підтверджується |
| 3 | Ні | ‑ |

## Контрольне питання № 3.5.4

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступник випадках:

* у разі якщо підприємство не здійснює операції з товарами військового призначення або подвійного використання і на пункт 1 контрольного питання отримано відповідь «Ні»;
* у разі, якщо на пункти контрольного питання отримано наступну сукупність відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.5.4 | Відповідь на пункт контрольного питання | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так | Відповідь «Так» надається у наступних випадках:- у разі отримання відповіді «Ні» на пункт 1;- у разі отримання відповіді «Так» на пункт 1 та інформація щодо запровадження системи внутрішньофірмового експортного контролю підтверджується |
| 3 | Ні | ‑ |

## Контрольне питання № 3.5.5

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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?

*Варіанти відповіді: 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?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.5.5 | Відповідь на пункт контрольного питання | Примітка |
| 1 | Так або Ні | ‑ |
| 2 | Так | Відповідь «Так» надається у наступних випадках:- у разі отримання відповіді «Ні» пункт 1;- у разі отримання відповіді «Так» на пункт 1 та інформація щодо запровадження процедур адміністрування підтверджується |
| 3 | Ні | ‑ |

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

## Контрольне питання № 3.6.1

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

1. Чи задокументовані на підприємстві наступні процедури:

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

б) порядку та місця збереження такої інформації та документів;

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)?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування відповідного документу (інструкції, порядку, настанови, інформаційного листа тощо) та додати його копію.

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити яким способом забезпечується така можливість.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.6.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання  | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – в) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | Відповідь «Так» також надається, якщо підприємство не залучає інших суб’єктів господарської діяльності (провайдерів відповідних послуг) |

## Контрольне питання № 3.6.2

Чи забезпечується відповідність критерію «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 (в тому числі в архівованому вигляді), строку, визначеному частиною 13 статті 264 Митного кодексу України.

## Контрольне питання № 3.6.3

Чи забезпечується відповідність критерію «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 з оцінки відповідності 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 «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 наступне:

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

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;

б) використання багаторівневої системи захисту;

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

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

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;

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

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

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

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?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді на цей пункт перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у підпунктах а) – ж) (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства).

2. Чи проводяться підприємством тестування на проникнення в систему?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.7.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання  | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» на 66% із заходів, зазначених у підпунктах а) – ж) цього пункту, з тих що наявні (застосовуються) на підприємстві |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |
| є | Так/Ні/Не застосовується |
| ж | Так/Ні/Не застосовується |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 3.7.2

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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: Так/Ні*

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.7.2 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так | ‑ |
| 3 | Так | ‑ |
| 4 | Так | ‑ |

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

## Контрольне питання № 3.8.1

Чи забезпечується відповідність критерію «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення захисту та збереження первинних облікових 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 наступне:

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

а) обмеження прав доступу до первинних облікових документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку;

б) резервне копіювання первинних облікових документів, створення резервних копій електронних документів або їх витягів;

в) визначення осіб, відповідальних за збереження первинних облікових документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку;

г) контроль за дотриманням вимог щодо збереження первинних облікових документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування відповідного документу (інструкції, порядки, настанови, інформаційного листа тощо) та додати його копії.

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Для відповіді на цей пункт необхідно провести опитування особи, відповідальної на підприємстві за збереження первинних облікових 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 отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.8.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання  | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – г) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |
| г | Так/Ні |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

**Контрольне питання № 3.8.2**

Чи забезпечується відповідність критерію «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині вжиття заходів для запобігання випадків несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних облікових 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 наступне:

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 облікових документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку;

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

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 облікових документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку;

г) порядок моніторингу, перегляду та оновлення процедур, зазначених у підпунктах а) – в) цього пункту контрольного питання 3.8.2;

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими запроваджені такі процедури.

2. У разі якщо на підприємстві були виявлені випадки несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних облікових 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?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.8.2 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так/Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на пункт надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності об’єктів підприємства. |

**Контрольне питання № 3.8.3**

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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: Так/Ні*

Для відповіді на цей пункт 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 отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 3.8.3 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так | ‑ |
| 3 | Так | ‑ |

**Контрольне питання № 3.8.4**

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

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

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

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

## 4) Розділ 4. Стійкий фінансовий стан

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

## Контрольне питання № 4.1.1

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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

*Варіанти відповіді:* *Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити номер та дату ухвали суду, якою було прийнято рішення про проведення санації.

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити номер та дату ухвали суду про відкриття провадження у справі про банкрутство.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 4.1.1 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Ні | ‑ |
| 2 | Ні | ‑ |

## Пункт 4.2. Виконання обов’язків зі сплати митних платежів та інших податків

**Контрольне питання № 4.2.1**

Чи забезпечується відповідність критерію «стійкий фінансовий стан» в частині відсутності у підприємства податкового боргу зі сплати митних платежів протягом календарного року, в якому подається заява, 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 наступне:

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

а) вивізного мита;

б) ввізного мита;

в) сезонного мита;

г) спеціального мита;

ґ) антидемпінгового мита;

д) компенсаційного мита;

е) додаткового імпортного збору;

*Варіанти відповіді: 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 подається заява, та попередніх трьох календарних років?

*Варіанти відповіді: 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 подається заява, та попередніх трьох календарних років?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 4.2.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання  | Варіант відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Ні | а | Так/Ні | Відповідь «Ні» на пункт надається у разі надання відповіді «Ні» на усі підпункти а) – е) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |
| г | Так/Ні |
| ґ | Так/Ні |
| д | Так/Ні |
| е | Так/Ні |
| 2 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |

**Контрольне питання № 4.2.2**

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

***Варіанти відповіді: Так/Ні***

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

1. Чи має підприємство податковий борг зі сплати загальнодержавних податків на дату подання заяви:

а) податку на прибуток підприємств;

б) податку на доходи фізичних осіб;

в) податку на додану вартість;

г) акцизного податку;

ґ) екологічного податку;

д) рентної плати;

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

2. Чи має підприємство податковий борг зі сплати місцевих податків на дату подання заяви:

а) податку на майно;

б) єдиного податку;

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

3. Чи має підприємств податковий борг зі сплати місцевих зборів на дату подання заяви:

а) збору за місця для паркування транспортних засобів;

б) туристичного збору.

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 4.2.2 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання  | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Ні | а | Так/Ні | Відповідь «Ні» на пункт надається у разі надання відповіді «Ні» на кожний підпункт а) – д) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |
| г | Так/Ні |
| ґ | Так/Ні |
| д | Так/Ні |
| 2 | Ні | а | Так/Ні | Відповідь «Ні» на пункт надається у разі надання відповіді «Ні» на кожний підпункт а) та б) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| 3 | Ні | а | Так/Ні | Відповідь «Ні» на пункт надається у разі надання відповіді «Ні» на кожний підпункт а) та б) цього пункту |
| б | Так/Ні |

## Питання 4.3. Розрахункові показники за даними фінансової звітності

**Контрольне питання № 4.3.1**

Чи забезпечується відповідність критерію «стійкий фінансовий стан» в частині відповідності розрахункових показників (коефіцієнтів) фінансового стану підприємства нормативним значенням, встановленим постановою Кабінету Міністрів України?

***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 показники фінансового стану підприємства нормативним значенням розрахункових показників (коефіцієнтів) платоспроможності (фінансової стійкості) та ліквідності підприємства, встановленим постановою Кабінету Міністрів України:

## а) коефіцієнт покриття (Кпокр);

## б) коефіцієнт платоспроможності (Кплат);

## в) коефіцієнт фінансування (Кфін).

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі надання відповіді «Так» на кожний підпункт а) – в) цього питання.

**Контрольне питання № 4.3.2**

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

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 4.3.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити числове значення чистих активів підприємства.

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

**Пункт  5.1. Досвід практичної роботи**

**Контрольне питання № 5.1.1**

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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: Так/Ні*

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

2. Чи підтверджується інформація щодо призначення на підприємстві особи, яка відповідає за митні питання, відомості про яку зазначені в підпункті а) пункту 1.1.3 анкети самооцінки?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Для відповіді на цей пункт 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, які виконуватимуть обов’язки працівника, відповідального за митні питання, на час його тимчасової відсутності.

3. Чи підтверджується інформація щодо досвіду практичної роботи протягом не менше трьох років до дати подання заяви за напрямом здійснення митних формальностей особи, яка відповідає за митні питання на підприємстві?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Для відповіді на цей пункт комісія з оцінки відповідності перевіряє наступне:

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;

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

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).

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 5.1.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіант відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповіді «Так» на будь-який з підпунктів а) ‑ в) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |

**Контрольне питання № 5.1.2**

Чи забезпечується відповідність критерію «забезпечення практичних стандартів компетенції або професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства» в частині підтвердження кваліфікації працівника, відповідального на підприємстві за митні питання?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 5.1.2: Так/Ні***

Для підтвердження відповіді на це питання комісією з оцінки відповідності:

- перевіряються відомості, внесені до Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів, стосовно звіту про результати тестування працівника, відповідального на підприємстві за митні питання, проведеного у порядку підтвердження кваліфікації працівника підприємства, відповідального за митні питання, зі знань законодавства України з питань митної справи, або;

- проводиться тестування працівника підприємства, відповідального на підприємстві за митні питання, у порядку підтвердження кваліфікації працівника підприємства, відповідального за митні питання, зі знань законодавства України з питань митної справи.

**Пункт 5.2. Обов’язки особи відповідальної за митні питання**

**Контрольне питання № 5.2.1**

Чи забезпечується відповідність критерію «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 критерію?

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

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

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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: Так/Ні*

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: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 5.2.1 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так | ‑ |
| 3 | Так | ‑ |

## У випадку відповіді «Так» на пункти 1 – 3 цього контрольного питання, у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номер та дату документу, яким такі обов’язки покладені на працівника, відповідального за митні питання, а також додати його копію.

## 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 «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині призначення особи, яка відповідає за взаємодію з митними органами з питань безпеки та надійності підприємства?

***Варіанти відповіді: Так/Ні***

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

1. Чи підтверджується інформація щодо призначення на підприємстві працівника, на якого покладений обов’язок із взаємодії з митними органами з питань безпеки та надійності, результатами перевірки комісією з оцінки відповідності питання, зазначеного у підпункті б) пункту 1.1.3 анкети самооцінки?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Для відповіді на цей пункт 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, які виконуватимуть обов’язки працівника, відповідального за взаємодію з митними органами з питань безпеки та надійності, на час його тимчасової відсутності. До звіту з оцінки відповідності також додаються копії таких документів.

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

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

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

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номер та дату документу, яким такі 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.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.1.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіант відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – в) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |

## Контрольне питання № 6.1.2

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити, ким (безпосередньо підприємством або іншим суб’єктом господарської діяльності, 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 ланцюгу постачання (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);

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

## в) оцінку ризику втрати інформації або документів;

## г) оцінку фізичних загроз для об’єктів та приміщень підприємства (в тому числі несанкціонованого доступу до них);

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

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

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

## 3. Чи надано підприємством інформацію щодо:

а) періодичності проведення оцінки ризиків та загроз;

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

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити, з якою періодичністю здійснюється перегляд звіту з оцінки ризиків та загроз та 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).

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

а) порядок інформування відповідальних осіб підприємства про виявлені порушення;

б) порядок інформування персоналу, відвідувачів про процедури щодо безпеки та надійності, які застосовуються на підприємстві;

в) заходи, які проводяться на підставі плану безпеки об’єктів та приміщень підприємства та осіб, які їх здійснили?

## У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити, найменування, номери та дати документів, які підтверджують відповідь (наприклад, звіту з оцінки ризиків та загроз, плану безпеки, інших записів тощо).

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.1.2 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіант відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – д) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |
| г | Так/Ні |
| ґ | Так/Ні |
| д | Так/Ні |
| 3 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – б) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| 4 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – в) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |

## Контрольне питання № 6.1.3

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

## *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 «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 наступне:

## 1. Чи визначено на підприємстві особу з відповідним рівнем повноважень, відповідальну за впровадження та координацію заходів з безпеки та надійності за відповідними напрямами?

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити наступне:

а) чи має така особа необхідні повноваження запроваджувати відповідні заходи та контролювати їх виконання працівниками підприємства. Якщо так, необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують такі повноваження (наприклад, посадова інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо);

б) чи підтверджується зазначена інформація щодо прізвища, ім’я та по-батькові, паспортних даних та номера картки платника податків такої особи (для нерезидента – відповідний національний ідентифікаційний номер: номер картки платника податків, номер соціального страхування тощо)?

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так», 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?

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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 отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.1.4 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) та б) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.1.5

Чи забезпечується відповідність критерію «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/Ні***

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

## Відповідь «Так» надається також, якщо підприємством у пункті 6.1.5. анкети самооцінки 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 «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 наступне:

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

## *Варіанти відповіді: 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 митницею з питань безпеки та надійності підприємства, з’ясування обставин, що призвели до таких порушень тощо)?

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

## 3. Чи визначено на підприємстві наступне:

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

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

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

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.1.6 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – в) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |

## Контрольне питання № 6.1.7

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині запровадження контрольних заходів для недопущення 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 чи задокументовані на підприємстві виявлені порушення безпеки та надійності (за наявності, підпункт а) пункту 6.1.7 анкети самооцінки) та заходи, вжиті з метою недопущення таких порушень у майбутньому.

## Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

## якщо порушення не виявлялися;

## якщо щодо всіх виявлених порушень були вжиті відповідні заходи з метою недопущення таких порушень у майбутньому, а також задокументовані як порушення, так і вжиті заходи.

## Контрольне питання № 6.1.8

Чи забезпечується відповідність критерію «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/Ні***

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

## Відповідь «Так» надається також, якщо підприємство не проходило інших процедур 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 «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***

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

## Контрольне питання № 6.1.10

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

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

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

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

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.1.10 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так | Відповідь «Так» надається у наступних випадках:- у разі, якщо інші суб’єкти господарської діяльності, які надають послуги з питань безпеки, не здійснювали оцінку ризиків та загроз щодо безпеки та надійності на підприємстві, або;- у разі якщо виявлені суб’єктом господарської діяльності, зазначеним в підпункті а) пункту 6.1.10 анкети самооцінки, ризики та загрози щодо безпеки та надійності на підприємстві включені до звіту підприємства, відомості про який наведені у підпункті а) пункту 6.1.2 анкети самооцінки. |

## Контрольне питання № 6.1.11

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

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.11: Так/Ні***

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

## Відповідь «Так» надається також, якщо іншими суб’єктами господарської діяльності (наприклад страховими компаніями, гарантами) не висуваються вимоги щодо безпеки та надійності до підприємства.

## Підрозділ 6.2. Безпека об’єктів підприємства

## Контрольне питання № 6.2.1

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

## *Варіанти відповіді: 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: 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: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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) 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;

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

б) чи підтверджується такий порядок дій фактично вжитими заходами, зазначеними у пункті 6.1.7 анкети самооцінки, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності об’єктів підприємства?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується.*

Відповідь «Не застосовується» на підпункт б) пункту 5 контрольного питання надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності об’єктів підприємства.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.2.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 4 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |
| 5 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» на підпункт а) та відповідь «Так» або «Не застосовується» на підпункт б) |
| б | Так/Ні/Не застосовується |

## Контрольне питання № 6.2.2

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

## *Варіанти відповіді: 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: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити відповідні докази щодо такої можливості.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.2.2 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так | ‑ |
| 3 | Ні | ‑ |

## Контрольне питання № 6.2.3

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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

*Варіанти відповіді: 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» комісія з оцінки відповідностімає пересвідчитися, що на відеозаписі обмежувальну лінію та об’єкти є достатньо видимі.

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: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити відповідні докази щодо такої можливості.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.2.3 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Ні | ‑ |

## Контрольне питання № 6.2.4

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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

а) засоби маркування та ідентифікації ключів;

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

в) систему документування (відслідковування) видачі ключів;

г) порядок дій у разі втрати або неповернення ключів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими визначено таких осіб.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.2.4 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – г) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |
| г | Так/Ні |
| 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 «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*

## 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 наступне:

а) чи наявні на підприємстві письмові правила та розпорядження щодо дотримання безпеки та надійності під час паркування;

б) чи наявні на підприємстві інструкції щодо паркування приватних транспортних засобів працівників підприємства;

в) чи визначений на підприємстві спосіб контролю (документування) транспортних засобів працівників або відвідувачів підприємства;

г) 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;

ґ) чи визначений спосіб ідентифікації приватних транспортних засобів працівників та відвідувачів підприємства (наприклад, за допомогою відповідних перепусток);

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

е) чи перевіряється дотримання вимог щодо паркування?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі якщо паркування приватних транспортних засобів працівників або відвідувачів на території об’єктів підприємства не дозволяється;
* у разі, якщо паркування приватних транспортних засобів працівників або відвідувачів на території об’єктів підприємства дозволяється, і на пункти контрольного питання отримано наступну сукупність відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Пункт контрольного питання № 6.2.5 | Відповідь  | Примітки |
| а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |
| в | Так | ‑ |
| г | Так | ‑ |
| ґ | Так | ‑ |
| д | Так | ‑ |
| е | Так | ‑ |

## У випадку відповіді «Так» на контрольне питання, у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, які підтверджують відповідь (де це доречно).

## Підрозділ 6.3. Доступ до об’єктів підприємства

## Контрольне питання № 6.3.1

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

## 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:* *Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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:* *Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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:* *Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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:* *Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, дату та номер документів, якими встановлено її проведення.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.3.1 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так | ‑ |
| 3 | Так | ‑ |
| 4 | Так | ‑ |

## Контрольне питання № 6.3.2

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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;

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» на підпункт б) пункту 1 контрольного питання надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності об’єктів підприємства.

2. У разі, якщо у звіті з оцінки ризиків і загроз або плані безпеки, зазначених у пункті 6.1.2 анкети самооцінки, 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?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.3.2 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповіді «Так» на підпункт а) та відповіді «Так» або «Не застосовується» на підпункт б) цього пункту |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | Відповідь «Так» надається також у разі, якщо рекомендації не надавалися |

## Контрольне питання № 6.3.3

Чи забезпечується відповідність критерію «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 наступне:

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:* *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:* *Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.3.3 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Ні | ‑ |

## Контрольне питання № 6.3.4

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

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

## Для надання відповіді на контрольне питання, у разі, якщо інші суб’єкти господарської діяльності 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 наступне:

а) чи визначено документально умови розмежування доступу до таких об’єктів;

б) 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 господарської діяльності, у звіті з оцінки ризиків і загроз та плані безпеки, зазначених у пункті 6.1.2 анкети самооцінки?

*Варіанти відповіді:* *Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі, якщо інші суб’єкти господарської діяльності, не здійснюють господарських операцій на тих самих спорудах, будівлях, майданчиках тощо (або їх частинах), на яких знаходяться об’єкти підприємства;
* у разі, якщо інші суб’єкти господарської діяльності, здійснюють господарські операції на тих самих спорудах, будівлях, майданчиках тощо (або їх частинах), на яких знаходяться об’єкти підприємства, і на пункти контрольного питання отримано наступну сукупність відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Пункт контрольного питання № 6.3.4 | Відповідь  | Примітки |
| а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |

У випадку відповіді «Так» на контрольне питання, у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номер та дати документів, які підтверджують відповідь (де це доречно).

## Підрозділ 6.4. Транспортні одиниці

## Контрольне питання № 6.4.1

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

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

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

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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:

- визначення уповноважених осіб, які мають доступ до транспортних одиниць;

- визначення осіб, які здійснюють нагляд за доступом до транспортних одиниць та місцями їх утримання;

- забезпечення безперервного нагляду за транспортними одиницями та місцями їх утримання?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити, чи здійснюється документування проведення такого інструктажу або інформування та яким чином.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти 1 – 4 контрольного питання. Така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора);
* у разі отримання відповіді «Так» на 75% з пунктів 1, 2, 3 та 4 контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.4.1 | Варіанти відповіді на пункт контрольного питання | Примітка |
| 1 | Так/Ні/Не застосовується | ‑ |
| 2 | Так/Ні/Не застосовується | ‑ |
| 3 | Так/Ні/Не застосовується | ‑ |
| 4 | Так/Ні/Не застосовується | ‑ |

## Контрольне питання № 6.4.2

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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;

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

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;

г) порядок моніторингу, перегляду та оновлення процедур, зазначених у підпунктах а) – в) цього пункту контрольного питання 6.4.2;

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

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими запроваджені такі процедури.

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?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

3. Чи підтверджується застосування таких процедур фактично вжитими заходами, зазначеними у пункті 6.1.7 анкети самооцінки, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення безпеки та надійності (несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності)?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» на пункт 3 контрольного питання надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності об’єктів підприємства.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти 1 – 3.

Така відповідь надається, 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);

* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.4.2 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на підпункти а) – ґ) цього пункту |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так/Не застосовується | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.4.3

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

1. Чи використовує підприємство запірно-пломбувальні пристрої, пломби або інші засоби для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів?

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

У випадку відповіді «Так», необхідно навести докази такої можливості.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти 1 – 3 контрольного питання.

Така відповідь надається, 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) або у разі неможливості (недоцільності) використання запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів (через специфічні характеристики всіх товарів, з якими підприємство здійснює діяльність тощо);

* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.4.3 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так | ‑ |
| 3 | Ні | ‑ |

## Контрольне питання № 6.4.4

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині здійснення перевірок транспортних одиниць?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.4.4: Так/Ні***

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

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: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення безпеки та надійності (порушення цілісності транспортної одиниці, наявність тайників тощо)?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» на пункт 2 контрольного питання надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності під час здійснення перевірок транспортних одиниць.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти 1 та 2 контрольного питання. Така відповідь надається, 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);
* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.4.4 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так/Не застосовується | ‑ |

## Контрольне питання № 6.4.5

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

1. Чи задокументовані на підприємстві вимоги щодо огляду або перевірки здійснення технічного обслуговування власних транспортних одиниць?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

2. Чи задокументовані на підприємстві вимоги щодо проведення обов’язкової перевірки транспортних одиниць, обслуговування (ремонт) яких здійснюється за його межами?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

3. У разі, якщо такі вимоги задокументовані, чи встановлюють вони наступне:

а) визначення переліку заходів контролю та осіб, які повинні їх здійснювати;

б) здійснення інструктажу працівників підприємства про встановлені вимоги та заходи контролю;

в) забезпечення контролю за проведенням таких перевірок з боку керівників відповідних підрозділів;

г) вимогу щодо проведення перевірок у найкоротший термін після повернення транспортних одиниць, але до початку їх експлуатації?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

‑ у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти 1 – 3 контрольного питання. Така відповідь надається, 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);

‑ у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.4.5 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на підпункти а) – в) та г) (відповідь на підпункт г) надається якщо надано відповідь «Так» на пункт 2) |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |

## Підрозділ 6.5. Перевезення товарів

## Контрольне питання № 6.5.1

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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

а) щодо видів транспорту, які використовуються (даними відповідних граф митних декларацій, договорами на перевезення, відповідними заявками тощо);

б) щодо використання власного або наданого іншими суб’єктами господарської діяльності транспорту до виконання операцій з перевезення?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Перевірка здійснюється на вибірковій основі.

2. У випадку залучення інших суб’єктів господарської діяльності для цілей здійснення перевезень, чи задокументовані на підприємстві наступні процедури:

а) щодо перевірки таких інших суб’єктів на безпеку та надійність перед початком співпраці;

б) щодо включення у тексти договорів (контрактів), на підставі яких здійснюється перевезення товарів підприємства, обов’язків таких інших суб’єктів господарської діяльності забезпечувати безпеку у міжнародному ланцюзі постачання товарів;

в) щодо заходів забезпечення виконання процедур, передбачених пунктами а) та б) цього пункту контрольного питання 6.5.1?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Перевірка здійснюється на вибірковій основі.

У випадку відповіді «Так», у звіті необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів (не більше 2 прикладів документів для кожного з підпунктів а) – в) цього пункту, що підтверджують відповідь.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти  1 та 2 контрольного питання. Така відповідь надається, 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);
* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.5.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) та б) цього пункту |
| б | Так/Не застосовується |
| 2 | Так | а | Так/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – в) або «Не застосовується» (якщо підприємство не залучає інших суб’єктів до здійснення перевезень його товарів) цього пункту |
| б | Так/Не застосовується |
| в | Так/Не застосовується |

## Підрозділ 6.6. Товари, що надходять

## Контрольне питання № 6.6.1

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

1. Чи встановлені на підприємстві вимоги, якими передбачено включення у тексти договорів (контрактів), на підставі яких здійснюється постачання товарів, обов’язків інших суб’єктів господарської діяльності забезпечувати безпеку при постачанні товарів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для отримання відповіді на цей пункт здійснюється вибіркова перевірка документів, що містять такі вимоги (інструкції, порядки, настанови, інформаційні листи, договори з постачальниками тощо).

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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;

б) складання графіку очікуваних надходжень товарів;

в) порядок дій у разі надходження товарів, не передбачених графіком;

г) реєстрація товаросупровідних та митних (за наявності) документів на товари, що надходять до підприємства;

ґ) перевірка цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів;

д) інформування митних органів про надходження товарів з метою виконання необхідних митних формальностей;

е) перевірка відповідності товарів, що надходять, відомостям, зазначеним в товаросупровідних та митних (за наявності) документах на ці товари;

є) зважування (перерахування) товарів та перевірка на відповідність відомостям, зазначеним у акті відвантаження та замовленні на закупівлю та/або поставку (інших аналогічних документах);

ж) перевірка якості товарів;

з) перевірка наявності належного маркування на товарах з метою забезпечення їх ідентифікації перед переданням таких товарів для зберігання, використання тощо;

и) інформування про виявлені невідповідності;

і) інформування підрозділів, що відповідають за замовлення (закупівлю) товарів та управління товарними потоками, про отримання товарів та виконані процедури;

ї) оприбуткування товарів та/або внесення інформації про такі товари до облікових записів;

й) документування здійснення вищезазначених контрольних заходів та їх результатів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати 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: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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. У такому разі до звіту додається аркуш опитування.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти 1 – 3 контрольного питання. Така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль експортера, митного представника, експедитора);
* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.6.2 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – є), і) – й) та відповідей «Так» або «Не застосовується» на підпункти ж) та з) (у разі відсутності необхідності (можливості) застосування процедур, зазначених в цих підпунктах) |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| д | Так/Ні/Не застосовується |
| е | Так/Ні/Не застосовується |
| є | Так/Ні/Не застосовується |
| ж | Так/Ні/Не застосовується |
| з | Так/Ні/Не застосовується |
| і | Так/Ні/Не застосовується |
| и | Так/Ні/Не застосовується |
| ї | Так/Ні/Не застосовується |
| й | Так/Ні/Не застосовується |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.6.2

## Чи забезпечується відповідність критерію «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***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити, чи підтверджується відповідь, надана підприємством в пункті 6.6.2 анкети самооцінки, відповідними документами (наприклад, інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами).

## Контрольне питання № 6.6.3

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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 або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів 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: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

2. У разі якщо на підприємстві були виявлені випадки порушень цілісності або втрати 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?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» на пункт 2 контрольного питання надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушень цілісності або втрати запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів при надходженні товарів.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти 1 та 2 контрольного питання. Така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль експортера, митного представника, експедитора);
* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.6.3 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так/Не застосовується | ‑ |

## Контрольне питання № 6.6.4

## Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині застосування спеціальних вимог щодо маркування або відсутності таких вимог?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.6.4: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити, чи підтверджується відповідь, надана підприємством в пункті 6.6.4 анкети самооцінки, відповідними документами (наприклад, вимогами законодавства, умовами договорів з постачальниками та клієнтами, інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами).

Відповідь «Так» на контрольне питання також надається у разі, якщо таке питання не застосовується до підприємства (якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти) або підприємство не встановлює спеціальних вимог щодо маркування товарів.

## Контрольне питання № 6.6.7

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю за товарними потоками при надходженні товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.6.7: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідностімає перевірити, чи наявне розмежування функцій та обов’язків за напрямами замовлення (закупівлі) товарів, отримання товарів та управління товарними потоками, а також чи здійснюється перехресний контроль між такими напрямами.

У випадку відповіді «Так», у звіті необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

Відповідь «Так» на контрольне питання також надається у разі, якщо таке питання не застосовується до підприємства. Така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти.

## Підрозділ 6.7. Зберігання товарів

## Контрольне питання № 6.7.1

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності місць для зберігання товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити, чи відповідає інформація щодо місць зберігання, зазначена у пункті 6.7.1 анкети самооцінки, фактичній?

Відповідь «Так» на контрольне питання також надається у разі, якщо таке питання не застосовується до підприємства. Така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

## Контрольне питання № 6.7.2

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині визначення місць зберігання товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити, чи відповідає інформація щодо місць зберігання, зазначена у пункті 6.7.2 анкети самооцінки, фактичній?

Відповідь «Так» на контрольне питання також надається у разі, якщо таке питання не застосовується до підприємства. Така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

## Контрольне питання № 6.7.3

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення здійснення інвентаризації товарів, що зберігаються?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.3: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити, чи задокументовані на підприємстві процедури щодо проведення інвентаризації товарів, що зберігаються, та усунення невідповідностей, виявлених під час її проведення.

У випадку відповіді «Так», у звіті необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

Відповідь «Так» на контрольне питання також надається у разі, якщо таке питання не застосовується до підприємства. Така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

## Контрольне питання № 6.7.4

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині перевірки надійності контролю за товарними потоками на підприємстві?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.4: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити, чи здійснюється підприємством роздільне зберігання наступних категорій товарів:

* товари з особливими умовами або вимогами щодо зберігання, встановлені законодавством або іншими нормативними документами;
* товари, що можуть спричинити загрозу безпеці громадян, їх здоров’ю та життю або безпеці навколишнього природного середовища.

Відповідь «Так» на контрольне питання також надається у разі, якщо таке питання не застосовується до підприємства (така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора) або підприємство не здійснює операцій із зберігання категорій товарів, зазначених у контрольному питанні.

## Контрольне питання № 6.7.5

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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

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;

б) контроль за надходженням товарів, їх переміщенням до інших об’єктів, видачею товарів з місць зберігання;

в) визначення умов поводження з товарами, їх обробки, повернення товарів на зберігання;

г) забезпечення охорони об’єктів, на яких зберігаються товари;

ґ) порядок дій у разі виявлення порушень, невідповідностей, втрат або крадіжок.

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

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 фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 6.1.7 анкети самооцінки?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» на пункт 2 контрольного питання надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушень процедур зберігання, невідповідностей, втрат або крадіжок товарів.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти 1 та 2 контрольного питання. Така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора);
* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.7.5 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на підпункти а) – ґ) цього пункту  |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| г | Так/Ні/Не застосовується |
| ґ | Так/Ні/Не застосовується |
| 2 | Так/Не застосовується | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.7.6

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності процедур безпеки та надійності щодо інших суб’єктів господарської діяльності, які зберігають товари підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.6: Так/Ні***

У випадку залучення інших суб’єктів господарської діяльності для зберігання товарів, для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідностімає перевірити, чи задокументовані на підприємстві:

а) процедури щодо перевірки таких суб’єктів господарської діяльності на безпеку та надійність перед початком співпраці;

б) процедури щодо включення у тексти договорів (контрактів), на підставі яких здійснюється зберігання товарів підприємства, обов’язків таких інших суб’єктів господарської діяльності забезпечувати безпеку товарів?

в) заходи із забезпечення дотримання таких вимог.

Для отримання відповіді на контрольне питання необхідно на вибірковій основі перевірити договори (контракти) або інші документи, на підставі яких здійснюється зберігання товарів іншими суб’єктами господарської діяльності, а також документи, що підтверджують здійснення перевірки таких інших суб’єктів господарської діяльності на безпеку та надійність.

## *Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі, якщо контрольне питання не застосовується до підприємства (якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів) або підприємство не залучає інших суб’єктів господарської діяльності до зберігання товарів;
* у разі, якщо на пункти контрольного питання отримано наступну сукупність відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Пункт контрольного питання № 6.7.6 | Відповідь на пункт контрольного питання | Примітки |
| а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |
| в | Так | ‑ |

У випадку відповіді «Так», у звіті необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати перевірених документів, що підтверджують відповіді на пункти а) – в) контрольного питання щодо наявності відповідних процедур по відношенню до співпраці із не більше ніж 2 суб’єктами господарської діяльності.

## Підрозділ 6.8. Виробництво товарів

## Контрольне питання № 6.8.1

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності виробничих об’єктів, а також процедур безпеки та надійності щодо інших суб’єктів господарської діяльності, які частково задіяні у виробництві товарів підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.8.1: Так/Ні***

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

1. Чи відповідає інформація щодо виробничих об’єктів, зазначена у пункті 6.8.1 анкети самооцінки, фактичній?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

2. У випадку залучення інших суб’єктів господарської діяльності для часткового виробництва товарів, чи задокументовані на підприємстві:

а) процедури щодо перевірки таких суб’єктів господарської діяльності на безпеку та надійність перед початком співпраці;

б) процедури щодо включення у тексти договорів (контрактів) обов’язків таких інших суб’єктів господарської діяльності щодо забезпечення цілісності, схоронності товарів та інших вимог щодо безпеки товарів під час їх виробництва, передачі та/або повернення;

в) заходи із забезпечення виконання таких процедур?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Для отримання відповіді на цей пункт необхідно на вибірковій основі перевірити договори (контракти) або інші документи, на підставі яких здійснюється виробництво, передача та/або повернення товарів іншими суб’єктами господарської діяльності, а також документи, що підтверджують здійснення перевірки таких інших суб’єктів господарської діяльності на безпеку та надійність.

У випадку відповіді «Так», у звіті необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати перевірених документів, що підтверджують відповіді на підпункти а) – в) цього пункту щодо наявності відповідних процедур по відношенню до співпраці із не більше ніж 2 суб’єктами господарської діяльності.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти 1 та 2 контрольного питання.

Така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає виробництва товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора);

* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.8.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на підпункти а) – в). Відповідь «Так» також надається у разі, якщо підприємство не залучає інших суб’єктів господарської діяльності до виробництва товарів |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |

## Контрольне питання № 6.8.2

Чи забезпечується відповідність критерію «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?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.8.2: Так/Ні***

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

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;

б) визначення відповідальної особи, яку необхідно повідомляти у випадку виявлення несанкціонованого доступу до виробничих об’єктів, та способу такого повідомлення;

в) порядок дій у разі виявлення несанкціонованого доступу до виробничих об’єктів, порушення цілісності таких об’єктів, сировини або готової продукції.

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

2. Чи визначено документально коло осіб, які мають доступ до виробничих об’єктів підприємства

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» якщо інформацію щодо доступу до виробничих об’єктів надано у відповіді на питання 6.3.1 анкети самооцінки?

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 фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 6.1.7 анкети самооцінки?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» на пункт 3 контрольного питання надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків несанкціонованого доступу до виробничих об’єктів, порушення цілісності таких об’єктів, сировини або готової продукції.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на питання 1 – 3 контрольного питання. Така відповідь на пункти 1 – 2 контрольного питання надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає виробництва товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора), а на пункт 3 – також якщо на підприємстві не виявлялись випадки несанкціонованого доступу до виробничих об’єктів, порушення цілісності таких об’єктів, сировини або готової продукції;
* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.8.2 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на підпункти а) – в) цього пункту |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні/Не застосовується |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так/Не застосовується | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.8.3

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності вимог до пакування товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.8.3: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи відповідає інформація щодо наявних вимог до пакування, зазначена у пункті 6.8.3 анкети самооцінки, фактичній.

Відповідь «Так» на контрольне питання також надається у разі, якщо контрольне питання не застосовується до підприємства або пакування не здійснюється внаслідок специфічних характеристик товарів (насипні, наливні, великогабаритні товари тощо).

## Контрольне питання № 6.8.4

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині перевірки надійності безпечності процедур контролю за товарними потоками на підприємстві?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.8.4: Так/Ні***

У випадку залучення інших суб’єктів господарської діяльності для пакування товарів, для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи задокументовані на підприємстві:

а) процедури щодо перевірки таких суб’єктів господарської діяльності на безпеку та надійність перед початком співпраці;

б) процедури щодо включення у тексти договорів (контрактів) обов’язків таких інших суб’єктів господарської діяльності щодо забезпечення цілісності, схоронності товарів та інших вимог щодо безпеки товарів під час їх пакування, передачі та/або повернення;

в) заходи із забезпечення виконання таких процедур?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Для отримання відповіді на контрольне питання необхідно на вибірковій основі перевірити договори (контракти) або інші документи, на підставі яких здійснюється пакування товарів іншими суб’єктами господарської діяльності, а також документи, що підтверджують здійснення перевірки таких суб’єктів господарської діяльності на безпеку та надійність

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі, якщо контрольне питання не застосовується до підприємства (якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає пакування товарів) або підприємство не залучає інших суб’єктів господарської діяльності до пакування товарів;
* у разі, якщо на пункти контрольного питання отримано наступну сукупність відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Пункт контрольного питання № 6.8.4 | Відповідь на пункт контрольного питання | Примітки |
| а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |
| в | Так | ‑ |

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати перевірених документів, що підтверджують відповіді на підпункти а) – в) цього контрольного питання щодо наявності відповідних процедур стосовно співпраці, але не більше ніж із 2 суб’єктами господарської діяльності.

## Підрозділ 6.9. Відвантаження товарів

## Контрольне питання № 6.9.1

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

## 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:

а) 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;

б) забезпечення присутності призначених працівників підприємства на місцях відвантаження протягом всього часу його здійснення;

в) зважування, перевірка кількості товарів під час відвантаження, нанесення або перевірка наявності ярликів та маркування (за необхідності/можливості);

г) перевірка товарів на відповідність відомостям, зазначеним у акті відвантаження та замовленні на закупівлю та/або поставку (інших аналогічних документах);

ґ) перевірка товарів, що відвантажуються, на відповідність відомостям, зазначеним в товаросупровідних та митних (за наявності) документах;

д) інформування митних органів про відвантаження товарів з метою здійснення необхідних митних формальностей;

е) зазначення реквізитів товаросупровідних та митних (за наявності) документів у облікових записах підприємства;

є) інформування підрозділів, що відповідають за продаж (відвантаження) товарів та управління товарними потоками підприємства про факт відправлення товарів;

ж) внесення даних про відвантажені товари до облікових записів підприємства;

з) отримання підтвердження надходження товарів від замовників та порядок погодження виявлених ними порушень або невідповідностей;

и) отримання підтвердження відомостей про вивезення товарів за межі митної території України;

і) документування здійснення вищезазначених контрольних заходів та їх результатів?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* якщо контрольне питання не застосовується до підприємства (якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів з об’єктів підприємства);
* у разі, якщо на пункти контрольного питання отримано наступну сукупність відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Пункт контрольного питання№ 6.9.1 | Відповіді на пункт контрольного питання | Примітки |
| а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |
| в | Так | ‑ |
| г | Так | ‑ |
| ґ | Так | ‑ |
| д | Так | ‑ |
| е | Так | ‑ |
| є | Так | ‑ |
| ж | Так | ‑ |
| з | Так | ‑ |
| и | Так | ‑ |
| і | Так | ‑ |

У випадку відповіді «Так» на контрольне питання, у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування 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 контрольне питання необхідно провести опитування особи, відповідальної за контроль та організацію процесів з відвантаження товарів з підприємства, щодо відомостей, зазначених у підпунктах б) – і) цього контрольного питання. У такому разі до звіту додається Аркуш опитування.

**Контрольне питання № 6.9.2**

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

## 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:

а) 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;

б) документування (облік) застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів;

в) забезпечення можливості відслідковування, який саме запірно-пломбувальний пристрій, пломба або інший засіб для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів був використаний при відвантаженні певних товарів або певної транспортної одиниці.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* якщо контрольне питання не застосовується до підприємства (якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів з об’єктів підприємства) або запірно-пломбувальні пристрої, пломби або інші засоби для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів не застосовуються внаслідок специфічних характеристик товарів (насипні, наливні, великогабаритні товари тощо);
* у разі, якщо на пункти контрольного питання отримано наступну сукупність відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Пункт контрольного питання № 6.9.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | Примітки |
| а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |
| в | Так | ‑ |

У випадку відповіді «Так» на контрольне питання, у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

## Контрольні питання № 6.9.3 – 6.9.6

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наступного:

а) дотримання підприємством вимог інших суб’єктів господарської діяльності щодо безпеки та надійності при відвантаженні товарів;

б) забезпечення контролю при відвантаженні товарів;

в) забезпечення контролю обсягу завантаження товарів;

г) забезпечення відповідності товарів, що відвантажуються, відомостям, зазначеним в акті відвантаження та замовленні на закупівлю та/або поставку (інших аналогічних документах), а також внесення відповідної інформації до облікових записів?

***Варіанти відповіді на контрольні питання № 6.9.3 – 6.9.6: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольні питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи відповідає інформація, зазначена підприємством у пунктах 6.9.3 – 6.9.6 анкети самооцінки 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.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* якщо контрольні питання не застосовуються до підприємства (якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів з об’єктів підприємства);
* у разі, якщо на пункти контрольних питань 6.9.3 –6.9.6 отримано наступну сукупність відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Пункт контрольних питань № 6.9.3 - 6.9.6 | Відповідь на пункт контрольних питань | Примітки |
| а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |
| в | Так | ‑ |
| г | Так | ‑ |

У випадку відповіді «Так» на контрольні питання, у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

## Контрольне питання № 6.9.7

Чи забезпечується відповідність критерію «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***

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: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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 фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 6.1.7 анкети самооцінки?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» на пункт 2 контрольного питання надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушень та/або невідповідностей під час або після відвантаження товарів.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункти 1 та 2 контрольного питання. Така відповідь надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів з об’єктів підприємства (наприклад, якщо підприємство виконує роль імпортера, митного представника, експедитора);
* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.9.7 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так/Не застосовується | ‑ |

## Підрозділ 6.10. Вимоги безпеки та надійності до інших суб’єктів господарської діяльності (ділових партнерів)

**Контрольне питання № 6.10.1**

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині здійснення перевірок підприємством інших суб’єктів господарської діяльності (ділових партнерів), з якими укладаються договори (контракти)?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.10.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи здійснює підприємство перевірки інших суб’єктів господарської діяльності (ділових партнерів), з якими укладаються договори (контракти).

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь про фактичне проведення таких перевірок (інструкції, порядки, настанови, інформаційні листи тощо, якими регламентовані перевірки, приклади актів, звітів тощо, складених за результатами перевірок).

**Контрольне питання № 6.10.2**

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення дотримання іншими суб’єктами господарської діяльності (діловими партнерами) вимог безпеки та надійності?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.10.2: Так/Ні***

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

1. Чи співпрацює підприємство виключно з іншими суб’єктами господарської діяльності (діловими партнерами), які виконують будь-яку роль в міжнародному ланцюзі постачання та мають авторизацію АЕО-Б?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування всіх інших суб’єктів господарської діяльності (ділових партнерів), які мають авторизацію АЕО-Б.

2. У випадку якщо підприємство співпрацює з іншими суб’єктами господарської діяльності (діловими партнерами), які не мають авторизації АЕО-Б, чи задокументовані на підприємстві наступні процедури забезпечення дотримання такими іншими суб’єктами вимог безпеки та надійності:

а) перевірка виконання іншими суб’єктами господарської діяльності (діловими партнерами) включених до тексту договорів (контрактів) обов’язків щодо забезпечення збереження, цілісності, схоронності товарів, що переміщуються в міжнародному ланцюгу постачання товарів, та інших вимог щодо безпеки таких товарів під час їх виробництва, пакування, передачі, повернення, перевезення тощо;

б) відвідування об’єктів (приміщень) інших суб’єктів господарської діяльності (ділових партнерів) відповідальними працівниками підприємства для перевірки виконання такими іншими суб’єктами включених до тексту договорів (контрактів) обов’язків щодо забезпечення збереження, цілісності, схоронності товарів, що переміщуються в міжнародному ланцюгу постачання товарів, та інших вимог щодо безпеки таких товарів під час їх виробництва, пакування, передачі, повернення, перевезення тощо;

в) інформування працівників підприємства про наявні вимоги безпеки та надійності до інших суб’єктів господарської діяльності (ділових партнерів) з метою перевірки їх дотримання;

г) перевірка керівництвом (керівниками структурних підрозділів) підприємства здійснення призначеними працівниками контролю за дотриманням таких вимог;

ґ) перегляд і оновлення таких заходів та процедур на регулярній основі.

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі отримання відповіді «Так» на пункт 1 контрольного питання;
* у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.10.2 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | а | Так/Ні/Не застосовується | Для отримання відповіді «Так» необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти в-ґ), та відповідь «Так» або «Не застосовується» на підпункти а) та б) цього пункту |
| б | Так/Ні/Не застосовується |
| в | Так/Ні |
| г | Так/Ні |
| ґ | Так/Ні |

**Контрольне питання № 6.10.3**

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності заходів з метою виявлення та усунення порушень вимог безпеки та надійності, встановлених до інших суб’єктів господарської діяльності (ділових партнерів)?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.10.3: Так/Ні***

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо інформування працівниками підприємства про виявлені порушення вимог безпеки та надійності, встановлених до інших суб’єктів господарської діяльності (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?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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 інших суб’єктів господарської діяльності (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?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» на пункт 2 контрольного питання надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення вимог безпеки та надійності, встановлених до інших суб’єктів господарської діяльності (ділових партнерів) під час здійснення операцій з ними.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.10.3 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так/Не застосовується | ‑ |

## Підрозділ 6.11. Вимоги безпеки та надійності до працівників підприємства

## Контрольні питання №№ 6.11.1, 6.11.2, 6.11.4

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині реалізації та застосування процедур щодо безпеки та надійності у кадровій політиці підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольні питання № 6.11.1, 6.11.2, 6.11.4: Так/Ні***

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

1. Чи визначений на підприємстві перелік категорій працівників ризикових з точки зору безпеки та надійності?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності 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 даних щодо 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);

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;

в) зобов’язання працівника, в тому числі тимчасового, інформувати про виконання робіт в інтересах інших суб’єктів господарської діяльності (наприклад, за сумісництвом, цивільно-правовими договорами);

г) позбавлення фізичного доступу до об’єктів, доступу до комп’ютерних систем та даних працівників підприємства, 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.

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур на підприємстві.

3. Чи підтверджується документально проведення перевірок, зазначених у підпункті а) пункту 2 цих контрольних питань?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Для надання відповіді на пункт 3 цього контрольного питання перевірка здійснюється на вибірковій основі.

У випадку залучення інших суб’єктів господарської діяльності, що спеціалізуються на наданні послуг з працевлаштування, до проведення перевірок даних щодо безпеки та надійності, відповідь «Так» 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 отримання наступної сукупності відповідей:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольних питань №№ 6.11.1, 6.11.2, 6.11.4 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» на пункт необхідно отримання відповідей «Так» на підпункти а) – г) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |
| г | Так/Ні |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

**Контрольне питання № 6.11.3**

Чи забезпечується відповідність критерію «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 з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування документів, які підтверджують проведення такої підготовки.

## Підрозділ 6.12. Послуги інших суб’єктів господарської діяльності

## Контрольне питання № 6.12.1

Чи забезпечується відповідність критерію «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення дотримання вимог безпеки та надійності при отриманні послуг від інших суб’єктів господарської діяльності?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.12.1: Так/Ні***

У випадку отримання послуг від інших суб’єктів господарської діяльності (наприклад, з перевезення або постачання товарів, які не є частиною міжнародного ланцюга постачання, охорони, прибирання, ремонту), чи задокументовані на підприємстві наступні процедури:

а) щодо встановлення вимог щодо безпеки та надійності до таких суб’єктів господарської діяльності у інструкціях, порядках, настановах, інформаційних листах або договорах тощо;

б) щодо заходів забезпечення дотримання таких вимог?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Перевірка здійснюється на вибірковій основі.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у наступних випадках:

* у разі якщо таке питання не застосовується до підприємства (якщо підприємство не отримує послуги інших суб’єктів господарської діяльності);
* у разі, якщо на пункти контрольного питання отримано наступну сукупність відповідей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Пункт контрольного питання № 6.12.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | Примітки |
| а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |

У випадку відповіді «Так», у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номери та дати документів (не більше 1 документа, що підтверджують відповідь на пункт а) цього контрольного питання за кожним з напрямків послуг, наприклад, 1 договір про надання послуг з охорони, 1 договір про надання послуг з прибирання тощо).

**ІІІ. Особливості застосування алгоритму оцінки відповідності для оцінки відповідності умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення**

Для цілей проведення оцінки відповідності підприємства умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення комісія з оцінки відповідності використовує алгоритм оцінки відповідності, наведений у розділі ІІ з урахуванням особливостей, визначених цим розділом.

Контрольні питання № 1.1.1, 1.2.3 та 5.2.1, наведені у цьому розділі, замінюють контрольні питання з відповідними номерами, наведені у розділі ІІ цього алгоритму оцінки відповідності.

**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?

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

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

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

а) назва;

б) адреса;

в) дата створення;

г) організаційно-правова форма підприємства;

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

д) обліковий номер особи, наданий згідно зі статтею 455 Митного кодексу України?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

2. У випадку зазначення інформації про наявність веб-сайту в анкеті самооцінки, чи функціонує веб-сайт підприємства на момент здійснення оцінки?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

3. Чи є підприємство резидентом?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

4. Чи підтверджується інформація про кількість повних календарних місяців з дати заснування підприємства до дати подання заяви?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

5. У випадку заснування підприємства менше ніж три роки до дати подання заяви (пункт 4 цього контрольного питання), чи підтверджується заявлена інформація щодо умов утворення підприємства? Якщо інформація про утворення підприємства внаслідок реорганізації підтверджується, чи зазначено підприємством причини такої реорганізації?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 1.1.1 | Відповідь на пункт контрольного питання | № підпункту до пункту контрольного питання  | Варіанти відповіді на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так/Ні | Для отримання відповіді «Так» на цей пункт необхідно отримання відповідей «Так» на всі підпункти а) – д) цього пункту |
| б | Так/Ні |
| в | Так/Ні |
| г | Так/Ні |
| ґ | Так/Ні |
| д | Так/Ні |
| 3 | Так | - | - | - |
| 5 | Так | - | - | Відповідь «Так» на цей пункт також надається, якщо надано відповідь «Не застосовується» (у випадку, якщо підприємство було утворено у строк, більше ніж три роки до дати подання заяви) |

**Контрольне питання № 1.1.5**

У разі якщо підприємство не планує застосування спеціального транзитного спрощення «авторизований вантажовідправник» або спеціального транзитного спрощення «авторизований вантажоодержувач» питання не застосовується.

## Підрозділ 1.2. Обсяг господарських операцій

**Контрольне питання № 1.2.3**

Чи регулярно підприємство виступає суб’єктом режиму спільного транзиту?

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

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

1. Чи кількість оформлених протягом попередніх 12 місяців митних декларацій для поміщення товарів у режим спільного транзиту, становить 50 або більше декларацій?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» надається тільки при виконанні всіх наступних умов:

а) підприємством подано заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія», «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків», «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків» або «звільнення від гарантії»;

б) кількість оформлених протягом попередніх 12 місяців митних декларацій для поміщення товарів у режим спільного транзиту, становить менше 50 декларацій;

в) підприємство відповідає критерію забезпечення практичних стандартів компетенції чи професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства.

2. Чи має підприємство досвід здійснення митних формальностей під час декларування та випуску товарів у митні режими з наданням митним органам загальної фінансової гарантії, необхідний для отримання відповідного дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми» та «звільнення від гарантії»:

- не менше одного року – для дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків»; або

- не менше двох років – для дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 75 відсотків»; або

- не менше трьох років – для дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «звільнення від гарантії»?

*Варіанти відповіді: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Не застосовується» надається у випадку, якщо підприємство подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального спрощення «загальна фінансова гарантія», спеціального транзитного спрощення «самостійне накладання пломб спеціального типу», спеціального транзитного спрощення «авторизований вантажовідправник», спеціального транзитного спрощення «авторизований вантажоодержувач» або спеціального транзитного спрощення «митна декларація з обмеженим обсягом даних».

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 1.2.3 | Відповідь на пункт контрольного питання | Примітка |
| 1 | Так/Не застосовується | -  |
| 3 | Так/Не застосовується | - |

**Контрольне питання № 1.2.4**

Питання не застосовується.

**Контрольне питання № 1.3.5**

Питання не застосовується.

## Розділ 2. Відомості про дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності

## Пункт 2.2. Інші дозволи

## Контрольне питання № 2.2.1

## Питання застосовується у випадку, якщо підприємство подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «авторизований вантажовідправник». Питання не впливає на виконання підприємством критерію «дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності»

Чи наявні у підприємства дозвіл на застосування спеціального транзитного спрощення "самостійне накладання пломб спеціального типу" та дозвіл на застосування спеціального транзитного спрощення "загальна фінансова гарантія" або "загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків", або "загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми 70 відсотків", або "звільнення від гарантії" підприємство резидентом?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

## Розділ 3. Відомості про систему ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації

У разі якщо підприємство подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія» контрольні питання розділу не застосовуються.

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

## Контрольне питання № 3.2.2

## У разі якщо підприємство подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків» або дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків», питання не застосовується.

## Підрозділ 3.4. Товарні потоки

## Контрольне питання № 3.4.2

У разі якщо підприємство подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків» або дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків» питання підпункту ґ) пункту 1 та підпункту б) пункту 2 контрольного питання не застосовуються.

## Підрозділ 3.5. Митні формальності

## Контрольне питання № 3.5.1

## Пункти 3, 4 та 5 контрольного питання не застосовуються.

## Контрольне питання № 3.5.2

У разі якщо підприємство подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків», питання не застосовується.

## Контрольне питання № 3.5.3

У разі якщо підприємство подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків» або дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків», питання не застосовується.

## Контрольне питання № 3.5.4

У разі якщо підприємство подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків» або дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків», питання не застосовується.

## Контрольне питання № 3.5.5

У разі якщо підприємство подає заяву про надання авторизації дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків» або дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків», питання не застосовується.

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

У разі якщо підприємство подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків» або дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків», контрольні питання цього підрозділу не застосовуються.

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

У разі якщо підприємство подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків» або дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків», контрольні питання цього підрозділу не застосовуються.

## Розділ 4. Стійкий фінансовий стан

У разі якщо підприємство звернулось подає заяву про надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення «загальна фінансова гарантія», спеціального транзитного спрощення «самостійне накладання пломб спеціального типу», спеціального транзитного спрощення «авторизований вантажовідправник», спеціального транзитного спрощення «авторизований вантажоодержувач» або спеціального транзитного спрощення «митна декларація з обмеженим обсягом даних», контрольні питання розділу не застосовуються.

**Контрольне питання № 4.3.2**

Чи забезпечується відповідність критерію «стійкий фінансовий стан» в частині наявності чистих активів для виконання зобов’язань із сплати митного боргу в розмірі незабезпеченої частини базової суми загальної фінансової гарантії?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 4.3.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити числове значення чистих активів підприємства.

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

## Підрозділ 5.2 Обов’язки особи відповідальної за митні питання

**Контрольне питання № 5.2.1**

Чи забезпечується відповідність критерію «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 умов для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення?

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

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

1. Чи покладено на працівника, відповідального за митні питання, обов’язки з взаємодії з митними органами з питань відповідності підприємства умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

2. Чи покладено на працівника, відповідального за митні питання, обов’язки з проведення самостійного контролю за дотриманням підприємством відповідності умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

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 умов для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення?

*Варіанти відповіді: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти контрольного питання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 5.2.1 | Відповідь | Примітка |
| 1 | Так | ‑ |
| 2 | Так | ‑ |
| 3 | Так | ‑ |

## У випадку відповіді «Так» на пункти 1 – 3 цього контрольного питання, у звіті з оцінки відповідності необхідно зазначити найменування, номер та дату документу, яким такі обов’язки покладені на працівника, відповідального за митні питання, а також додати його копію.

## Розділ 6. Дотримання стандартів безпеки та надійності

Контрольні питання розділу не застосовуються.

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

Додаток

до алгоритму оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО та/або умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення

**Таблиця відповідності розділів, підрозділів та контрольних питань алгоритму оцінки відповідності умовам відповідності критеріям АЕО та умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення**

|  |
| --- |
| **Критерії АЕО** |
| Критерій АЕО | Умова відповідності підприємства критерію АЕО, встановлена Митним кодексом України (далі – МКУ) | Номер розділу, підрозділу або контрольного питання алгоритму оцінки відповідності |
| 1.1. Дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності | Відсутність 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 (умова, встановлена пунктом 1 частини першої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 2.1.1 |
| Відсутність 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 (умова, встановлена пунктом 2 частини першої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 2.1.2 |
| 1.2. Належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації | Система обліку підприємства відповідає основним принципам бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Україні (умова, встановлена підпунктом а) пункту 1 частини другої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 3.1.1 |
| Система обліку підприємства 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 (умова, встановлена підпунктом б) пункту 1 частини другої статті 14 МКУ) | Контрольні питання № 3.1.1 та 3.2.1 |
| Система обліку підприємства забезпечує можливість виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом (для авторизації АЕО-С) (умова, встановлена підпунктом в) пункту 1 частини другої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 3.2.2 |
| Система обліку підприємства забезпечує фізичний та/або із застосуванням інформаційно-телекомунікаційних технологій доступ посадових осіб митних органів до первинних облікових документів і регістрів бухгалтерського та складського обліку (умова, встановлена підпунктом г) пункту 1 частини другої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 3.1.1 |
| Організаційно-штатна структура підприємства, впроваджені на ньому процедури щодо прийняття і виконання управлінських рішень відповідають змісту і масштабам його діяльності, забезпечують управління і контроль за операціями з товарами, а також попередження та виявлення несанкціонованих дій і правопорушень (умова, встановлена пунктом 2 частини другої статті 14 МКУ) | Підрозділи 3.3 та 3.4 |
| Підприємством запроваджено процедури для забезпечення контролю за здійсненням передбачених законом заходів тарифного та нетарифного регулювання зовнішньоекономічної діяльності (умова, встановлена пунктом 3 частини другої статті 14 МКУ) | Контрольні питання № 3.5.1, 3.5.3, 3.5.4, 3.5.5 |
| Підприємством вжито всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних облікових документах і регістрах бухгалтерського та складського обліку (умова, встановлена пунктом 4 частини другої статті 14 МКУ) | Контрольні питання № 3.8.2 та 3.8.3 |
| Підприємством запроваджено процедури для забезпечення належного зберігання, попередження втрати та захисту облікових записів, документів та інформації щодо його господарської діяльності (умова, встановлена пунктом 5 частини другої статті 14 МКУ) | Підрозділ 3.6, контрольне питання № 3.8.4 |
| Працівників підприємства зобов’язано (посадовими інструкціями, настановами тощо) інформувати митні органи про випадки порушення вимог податкового законодавства та законодавства України з питань митної справи (умова, встановлена пунктом 6 частини другої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 3.5.2 |
| Підприємством вжито всіх необхідних заходів для захисту первинних облікових та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку, інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем від несанкціонованого доступу до них (умова, встановлена пунктом 7 частини другої статті 14 МКУ) | Підрозділ 3.7, контрольне питання № 3.8.1 |
| 1.3. Стійкий фінансовий стан | Підприємство не перебуває у процедурі санації боржника до відкриття провадження у справі про банкрутство, а також щодо такого підприємства не відкрито провадження у справі про банкрутство (умова, встановлена пунктом 1 частини третьої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 4.1.1 |
| Протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності підприємства цьому критерію, та попередніх трьох календарних років підприємство не мало податкового боргу із сплати митних платежів, а також не має податкового боргу із сплати інших податків, що не належать до митних платежів, на момент прийняття рішення щодо відповідності підприємства цьому критерію (умова, встановлена пунктом 2 частини третьої статті 14 МКУ) | Контрольні питання № 4.2.1 та 4.2.2 |
| Розрахункові показники (коефіцієнти) платоспроможності (фінансової стійкості) та ліквідності підприємства за даними річної (проміжної) фінансової звітності відповідають нормативним значенням, встановленим Кабінетом Міністрів України (умова, встановлена пунктом 3 частини третьої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 4.3.1 |
| Підприємство не має від’ємних чистих активів за даними річної (проміжної) фінансової звітності (умова, встановлена пунктом 4 частини третьої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 4.3.2 |
| 1.4. Забезпечення практичних стандартів компетенції або професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства | Підприємство має досвід здійснення діяльності в межах міжнародного ланцюга постачання товарів протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності підприємства цьому критерію, та попередніх трьох календарних років, а також має працівника, відповідального за митні питання (умова, встановлена пунктом 1 частини четвертої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 5.1.1 |
| Підприємство має працівника, відповідального за митні питання, який має досвід практичної роботи за напрямом здійснення митних формальностей не менше трьох років (умова, встановлена пунктом 2 частини четвертої статті 14 МКУ) | Контрольні питання № 5.1.1, 5.1.2 та 5.2.1 |
| 1.5. Дотримання стандартів безпеки та надійності | Конструкція та облаштування об’єктів (будівель, споруд, відкритих або закритих майданчиків тощо), що використовуються підприємством та мають значення для оцінки відповідності, забезпечують захист від протиправного проникнення до таких об’єктів (умова, встановлена пунктом 1 частини п’ятої статті 14 МКУ) | Підрозділ 6.2 |
| Підприємством запроваджені та виконуються задокументовані (у вигляді інструкцій, порядків, політик тощо) процедури для унеможливлення несанкціонованого доступу до об’єктів (будівель, споруд, відкритих або закритих майданчиків тощо), що використовуються підприємством та мають значення для оцінки відповідності (умова, встановлена підпунктом а) пункту 2 частини п’ятої статті 14 МКУ) | Підрозділ 6.3  |
| Підприємством запроваджені та виконуються задокументовані (у вигляді інструкцій, порядків, політик тощо) процедури для виявлення і попередження несанкціонованих дій з товарами, транспортними засобами комерційного призначення, що підлягають або підлягатимуть митному контролю (умова, встановлена підпунктом б) пункту 2 частини п’ятої статті 14 МКУ) | Підрозділи 6.1 (крім контрольного питання № 6.1.1), 6.4 – 6.9 |
| Підприємством запроваджені та виконуються задокументовані (у вигляді інструкцій, порядків, політик тощо) процедури для ідентифікації контрагентів, а також включення у договори (контракти) положень щодо забезпечення такими контрагентами безпеки у міжнародному ланцюзі постачання товарів (умова, встановлена підпунктом в) пункту 2 частини п’ятої статті 14 МКУ) | Підрозділ 6.10 |
| Підприємством запроваджені та виконуються задокументовані (у вигляді інструкцій, порядків, політик тощо) процедури для забезпечення контролю безпечного доступу на об’єкти (будівлі, споруди, відкриті або закриті майданчики тощо), що використовуються підприємством, осіб, які надають такому підприємству послуги на договірній основі (умова, встановлена підпунктом г) пункту 2 частини п’ятої статті 14 МКУ) | Підрозділ 6.12 |
| Підприємством запроваджені та виконуються задокументовані (у вигляді інструкцій, порядків, політик тощо) процедури для перевірки ділових якостей та доброчесності кандидатів на посади, пов’язані із безпекою та надійністю підприємства, а також періодичної перевірки ділових та особистих якостей працівників, які обіймають такі посади (умова, встановлена підпунктом ґ) пункту 2 частини п’ятої статті 14 МКУ) | Контрольні питання № 6.11.1, 6.11.2 та 6.11.4 |
| Підприємством запроваджені та виконуються задокументовані (у вигляді інструкцій, порядків, політик тощо) процедури для регулярного підвищення кваліфікації працівників, відповідальних за безпеку на підприємстві (умова, встановлена підпунктом д) пункту 2 частини п’ятої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 6.11.3 |
| Підприємство має працівника, на якого покладений обов’язок із взаємодії з митними органами з питань безпеки та надійності (умова, встановлена пунктом 3 частини п’ятої статті 14 МКУ) | Контрольне питання № 6.1.1 |
| **Умови для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення\*** |
| Умова для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення | Умова відповідності підприємства умові для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення, встановлена Законом України «Про режим спільного транзиту та запровадження національної електронної транзитної системи» (далі – Закон) | Номер розділу, підрозділу або контрольного питання алгоритму оцінки відповідності |
| **Дозвіл на застосування спеціального транзитного спрощення "загальна фінансова гарантія", "загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків", "загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків" або "звільнення від гарантії"** |
| 2.1.1. Загальні умови для надання дозволів на застосування спеціальних транзитних спрощень "загальна фінансова гарантія", "загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків", "загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків" або "звільнення від гарантії" | Підприємство є резидентом (умова, встановлена пунктом 1 частини першої статті 32 Закону) | Контрольне питання № 1.1.1 |
| Підприємство регулярно виступає суб’єктом режиму (здійснено митне оформлення не менше 50 митних декларацій для поміщення товарів у режим спільного транзиту протягом попередніх 12 місяців) або відповідає критерію забезпечення практичних стандартів компетенції чи професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства (умова, встановлена пунктом 2 частини першої статті 32 Закону) | Контрольне питання № 1.2.3 або розділ 5 (контрольні питання розділу застосовуються в залежності від умови критерію, яка підлягає повторній оцінці) |
| Підприємство відповідає критерію дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутності фактів притягнення до кримінальної відповідальності (умова, встановлена пунктом 3 частини першої статті 32 Закону) | Контрольне питання № 2.1.1 та/або 2.1.2 (в залежності від умови критерію, яка підлягає повторній оцінці) |
| 2.1.2. Додаткові умови для надання дозволів на застосування спеціальних транзитних спрощень "загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 50 відсотків", "загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків" або "звільнення від гарантії" | Система обліку підприємства відповідає основним принципам бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Україні (умова, встановлена підпунктом а) пункту 1 частини першої статті 41 Закону) | Контрольне питання № 3.1.1 |
| Система обліку підприємства 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 (умова, встановлена підпунктом б) пункту 1 частини першої статті 41 Закону) | Контрольні питання № 3.1.1 та 3.2.1 |
| Організаційно-штатна структура підприємства, впроваджені на ньому процедури щодо прийняття і виконання управлінських рішень відповідають змісту і масштабам його діяльності, забезпечують управління і контроль за операціями з товарами, а також попередження та виявлення несанкціонованих дій і правопорушень (умова, встановлена пунктом 2 частини першої статті 41 Закону) | Підрозділи 3.3 та 3.4 |
| Підприємством вжито всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних облікових документах і регістрах бухгалтерського та складського обліку (умова, встановлена пунктом 3 частини першої статті 41 Закону) | Контрольні питання № 3.8.2 та 3.8.3 |
| Підприємство відповідає критерію стійкого фінансового стану (умова, встановлена пунктом 4 частини першої статті 41 Закону) | Розділ 4 (контрольні питання розділу застосовуються в залежності від умови критерію, яка підлягає повторній оцінці) |
| Підприємство має чисті активи для виконання зобов’язань із сплати митного боргу в розмірі незабезпеченої частини базової суми загальної фінансової гарантії (умова, встановлена пунктом 5 частини першої статті 41 Закону) | Контрольне питання № 4.3.2 |
| Підприємство має досвід здійснення митних формальностей під час декларування та випуску товарів у митні режими із наданням митним органам загальної фінансової гарантії не менше одного року (умова, встановлена пунктом 6 частини першої статті 41 Закону) | Контрольне питання № 1.2.3 |
| 2.1.3. Додаткові умови для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення "загальна фінансова гарантія із зменшенням розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків" | Працівники підприємства зобов’язані (відповідно до посадових інструкцій, настанов тощо) інформувати митні органи про випадки порушення вимог податкового законодавства та законодавства з питань митної справи (умова, встановлена пунктом 1 частини другої статті 41 Закону) | Контрольне питання № 3.5.2 |
| Підприємство має досвід здійснення митних формальностей під час декларування та випуску товарів у митні режими із наданням митним органам загальної фінансової гарантії не менше двох років (умова, встановлена пунктом 2 частини другої статті 41 Закону) | Контрольне питання № 1.2.3 |
| 2.1.4. Додаткові умови для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення "звільнення від гарантії" | Система обліку підприємства забезпечує можливість виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом (умова, встановлена підпунктом а) пункту 1 частини третьої статті 41 Закону) | Контрольне питання № 3.2.2 |
| Система обліку підприємства забезпечує фізичний та/або із застосуванням інформаційно-телекомунікаційних технологій доступ посадових осіб митних органів до первинних облікових документів і регістрів бухгалтерського та складського обліку (умова, встановлена підпунктом б) пункту 1 частини третьої статті 41 Закону) | Контрольне питання № 3.1.1 |
| Підприємством запроваджено процедури для забезпечення контролю за здійсненням передбачених законом заходів тарифного та нетарифного регулювання зовнішньоекономічної діяльності (умова, встановлена пунктом 2 частини третьої статті 41 Закону) | Контрольні питання № 3.5.1, 3.5.3, 3.5.4, 3.5.5 |
| Підприємством запроваджено процедури для забезпечення належного зберігання, запобігання втраті та для захисту облікових записів, документів та інформації щодо його господарської діяльності (умова, встановлена пунктом 3 частини третьої статті 41 Закону) | Підрозділ 3.6, контрольне питання № 3.8.4 |
| Підприємством вжито всіх необхідних заходів для захисту первинних облікових та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку, інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем від несанкціонованого доступу до них (умова, встановлена пунктом 4 частини третьої статті 41 Закону) | Підрозділ 3.7, контрольне питання № 3.8.1 |
| Підприємство має досвід здійснення митних формальностей під час декларування та випуску товарів у митні режими з наданням митним органам загальної фінансової гарантії не менше трьох років (умова, встановлена пунктом 5 частини третьої статті 41 Закону) | Контрольне питання № 1.2.3 |
| **Дозвіл на застосування спеціального транзитного спрощення «самостійне накладання пломб спеціального типу», «авторизований вантажовідправник», «авторизований вантажоодержувач» або «митна декларація з обмеженим обсягом даних»** |
| 2.2.1. Загальні умови для надання дозволів на застосування спеціальних транзитних спрощень | Підприємство є резидентом (умова, встановлена пунктом 1 частини другої статті 32 Закону) | Контрольне питання № 1.1.1 |
| Підприємство регулярно виступає суб’єктом режиму (здійснено митне оформлення не менше 50 митних декларацій для поміщення товарів у режим спільного транзиту протягом попередніх 12 місяців) (умова, встановлена пунктом 2 частини другої статті 32 Закону) | Контрольне питання № 1.2.3 |
| Підприємство відповідає критерію дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутності фактів притягнення до кримінальної відповідальності (умова, встановлена пунктом 3 частини другої статті 32 Закону) | Контрольне питання № 2.1.1 та/або 2.1.2 (в залежності від умови критерію, яка підлягає повторній оцінці) |
| Підприємство відповідає критерію належної системи ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації (умова, встановлена пунктом 4 частини другої статті 32 Закону) | Розділ 3 (контрольні питання розділу застосовуються в залежності від умови критерію, яка підлягає повторній оцінці) |
| Підприємство відповідає критерію забезпечення практичних стандартів компетенції або професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства (умова, встановлена пунктом 5 частини другої статті 32 Закону) | Розділ 5 (контрольні питання розділу застосовуються в залежності від умови критерію, яка підлягає повторній оцінці) |

\* Примітка: номери розділів, підрозділів або контрольних питань алгоритму оцінки відповідності застосовуються з урахуванням особливостей застосування алгоритму оцінки відповідності для оцінки відповідності умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення, наведених у розділі ІІІ «Особливості застосування алгоритму оцінки відповідності для оцінки відповідності умовам для надання дозволу на застосування спеціального транзитного спрощення» алгоритму оцінки відповідності.