*Приложение № 2 к*

*Приказу Таможенной службы № 483-О от 13.11.2014 об утверждении Методологических Норм о порядке проверки заявителей и обладателей*

*сертификата AEO и разрешения на применение упрощенных таможенных процедур*

**АНКЕТА САМООЦЕНКИ**

|  |  |
| --- | --- |
| **РАЗДЕЛ 1 СВЕДЕНИЯ ОБ ЭКОНОМИЧЕСКОМ ОПЕРАТОРЕ** | |
| **ПОДРАЗДЕЛ 1.01: ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ** | |
| **1.** | В зависимости от организационно-правовой формы запишите в слежующей ячейке фамилию и адрес следующих лиц:   * Единственный участник * Все участники * Мажоритарные акционеры * Лица, которые являются Вашими законными представителями |
|  |  |
| **2.** | Опишите в следующей ячейке основные виды деятельности, которые должен регулировать сертификат АЕО / разрешение на применение упрощенных процедур. |
|  |  |
| **3.** | Запишите в следующей ячейке общие сведения о местоположениях, где Вы осуществляете свою деятельность, статус и роль каждого местоположения в собственном логистическом процессе, как, например, снабжение, транспортировка, доставка, консолидация партий товаров; |
|  |  |
| **4.** | Укажите в следующей ячейке сведения о субъектах, управляющих деятельностью, характерной для каждого местоположения в логистической цепочке, указанной в пункте 3 выше, а также уточните в каком качестве они действуют, соответственно:  -От собственного имени и на свой риск, или  -От собственного имени, но на риск другого лица, или -От имени и на риск другого лица |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **5.** | Запишите в слежующей ячейке сведения о связях с другими субъектами (количество поставщиков или получателей) |
|  |  |
| **6.** | Укажите в следующей ячейке подробные данные о любых аккредитованных стандартах, независимо от тех, к которым Вы присоединились. |
|  |  |
|  | **ПОДРАЗДЕЛ 1.02 – ВНУТРЕННЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ** |
| **7.** | Вы располагаете документами, подтверждающими организационную структуру Вашего предприятия? Отметьте галочкой один из вариантов ниже:  Нет ⬜ Да ⬜ |
| **8.** | Укажите в следующей ячейке число работников. |
|  |  |
| **9.** | Укажите в следующей ячейке фамилии должностных лиц, как, например, генеральные директора, начальники департаментов, администраторы бухгалтерских услуг, вовлеченных в международную логистическую цепочку. |
|  |  |
| **10.** | Укажите в следующей ячейке процедуры, примененные для вступления в должность лиц, указанных в пункте 9 выше, в случае если обладатель должности отсутствует, временно или постоянно. |
|  |  |
| **11.** | Укажите в следующей ячейке фамилию и имя, а также личный код IDNP ответственного сотрудника, уполномоченного представлять Вас в отношениях с таможенным органом. |
|  |  |
| **12.** | Укажите в следующей ячейке сведения о постоянных программах повышения квалификации работников, ответственных за осуществление деятельности, регулируемой таможенным законодательством, связанной с операциями, которые должны регулироваться сертификатом АЕО. Укажите их фамилии и результаты оценки уровня знаний данных лиц в том, что касается использования информационных инструментов в таможенной области. |
|  |  |
|  | **ПОДРАЗДЕЛ 1.03 - ОБОРОТ** |
| **13.** | Запишите в следующей ячейке размер годового оборота за последние два года. Если общество является новоучрежденным, данная рубрика не заполняется. |
|  |  |
| **14.** | Запишите в следующей ячейке сумму годовой прибыли и убытков за последние два года. Если общество является новоучрежденным, данная рубрика не заполняется. |
|  |  |
| **15.** | Укажите в следующей ячейке общую вместимость складских площадей, принадлежащих Вам или другим лицам, которые Вы используете, выраженных в квадратных или кубических метрах, в зависимости от ситуации. Укажите также средний процент использования данной площади в рамках обычной деятельности. |
|  |  |
| **16.** | Оцените в следующей ячейке (объем и стоимость) предположительный объем закупок на следующие 2 года и опишите соответствующие товары. |
|  |  |
| **17.** | Для каждого из указанных ниже таможенных режимов укажите в следующей ячейке число таможенных деклараций, поданных Вами за последние два года, а также стоимость товаров по данным таможенным декларациям:   * Импорт * Реэкспорт * Экспорт * Транзит * Переработка на таможенной территории |
|  |  |
| **18.** | Для каждой из нижеперечисленных пошлин укажите в следующее ячейке общую сумму уплаченных пошлин за последние три года по операциям, указанным в пункте 17.   * Таможенные пошлины * Акцизы * НДС |
|  |  |
| **19.** | Укажите в следующей ячейке для каждого из перечисленных ниже таможенных режимов приблизительное число таможенных деклараций, которые Вы планируете подать в течение следующих двух лет:   * Импорт * Реэкспорт * Экспорт * Транзит * Переработка на таможенной территории |
|  |  |
|  | **ПОДРАЗДЕЛ 1.04 – ТАМОЖЕННЫЕ СВЕДЕНИЯ** |
| **20.** | Перечислите в следующей ячейке третьи страны, резидентами которых являются партнеры, с которыми Вы осуществляете торговые операции. |
|  |  |
| **21.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурой классификациеи товаров. |
|  |  |
| **22.** | Укажите, имеете ли Вы дело с товарами, являющимися предметом таможенных льгот. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **23.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурой применения льготных ввозных пошлин: Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **24.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурой выдачи подтверждений о происхождении путем деклараций на счете-фактуре в случае реэкспорта товаров.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **25.** | Укажите, импортировали или реэкспортировали ли Вы товары, которые являются предметом лицензий, разрешений, сертификатов или ограничений.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **26.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурой управления, являющейся предметом лицензий, разрешений, сертификатов или ограничений.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **27.** | Укажите, осуществляете ли Вы операции с товарами, являющимися предметом антидемпинговых и компенсационных пошлин. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да |
| **28.** | Если Вы отметили галочкой вариант „ДА” в рубрике выше, укажите в следующей ячейке подробные данные о производителе / производителях и третьих странах, в которых товары являются предметом данных пошлин. |
|  |  |
| **29.** | Укажите, ознакомились ли Вы о процедуре правильного определения таможенной стоимости и НДС как в случае импорта, так и в случае экспорта или реэкспорта. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 2.01 – УЧЕТ / СВИДЕТЕЛЬСТВО ОБ ОТСУТСТВИИ ПРАВОНАРУШЕНИЙ** | |
| **30.** | Укажите в следующей ячейке сведения о каждом разрешении, которое было Вам выдано, действие которого было приостановлено, или в выдаче которого Вам было отказано таможенным органом за последние два года. |
|  |  |
| **31.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурой уведомления о недостатках таможенных органов или других правительственных учреждений. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да |
| **32.** | Кратко укажите в следующей ячейке все недостатки, ошибки, отклонения, выявленные Вами за последние два года. |
|  |  |
| **33.** | Укажите, приняли ли Вы какие-либо меры по исправлению в результате сделанных обнаружений : Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 2.02 – СВЕДЕНИЯ ОБ АНАЛИЗЕ РИСКА** | |
| **34.** | Укажите в следующей ячейке сведения обо всех отклонениях, которые были Вами обнаружены, безвозмездные или возмездные, в связи с товарами, являющимися предметом импорта, реэкспорта, экспорта, транзита, обращения, передачи или транспортировки за последние два года. |
|  |  |
| **35.** | Укажите, предпринимали ли Вы какие-либо меры по исправлению отклонений, обнаруженных на условиях пункта 34. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **36.** | Укажите, подвергалась ли Ваша деятельность когда-либо последующим таможенным проверкам. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **37.** | Укажите в следующей ячейке сведения о контролируемых товарах или о товарах с повышенной степенью риска, за которые Вы несете ответственность, например, товары, подчиняющиеся положениям о двойном назначении, или другие категории товаров из подобных категорий. |
|  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **РАЗДЕЛ 3. СИСТЕМА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ЛОГИСТИЧЕСКАЯ СИСТЕМА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | | |
| **ПОДРАЗДЕЛ 3.01 – ПОСТОЯННАЯ ПРОВЕРКА** | |
| **38.** | Укажите, владеете ли Вы документом, подтверждающим проведение постоянных проверок таможенной деятельности. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 3.02 - СИСТЕМА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ЛОГИСТИЧЕСКАЯ СИСТЕМА** | |
| **39.** | Укажите в следующей ячейке тип системы или информационные системы, которые Вы используете в ходе своей торговой деятельности, а также тип информационной системы, используемой для управления налогами, если таковая имеется. |
|  |  |
| **40.** | Укажите в следующей ячейке тип операционной системы, используемой в рамках информационной системы для управления логистическими операциями, а также для ведения бухгалтерского учета Вашей деятельности. |
|  |  |
| **41.** | Укажите в следующей ячейке приложения программного обеспечения для ведения бухгалтерского учета и логистики, которые Вы используете в рамках Вашей деятельности. |
|  |  |
| **42.** | Укажите в следующей ячейке наименования поставщика программного обеспечения приложений, которые Вы используете в рамках Вашей деятельности, если они включают особую систему управления пошлин и/или статистического опроса. |
|  |  |
| **43.** | Укажите в следующей ячейке системы, которые Вы используете для организации учета и бухгалтерского учета, и которые позволяют воспроизвести хронологический порядок зарегистрированных данных. |
|  |  |
| **44.** | Укажите в следующей ячейке, являются ли финансовые реестры, а также реестры первичного учета частью данной интегрированной системы. |
|  |  |
| **45.** | Укажите в следующей ячейке местоположение, где у Вас организована информационная деятельность. |
|  |  |
|  | **ПОДРАЗДЕЛ 3.03 – СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ** |
| **46.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами, которые должны соблюдать Ваши работники, вовлеченные в процессы продажи, хранения, производства.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
|  |  |
| **47.** | Укажите, являлись ли когда-либо мероприятия по проведению внутреннего контроля предметом внутреннего / внешнего аудита.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
|  |  |
| **48.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами документирования проведения контроля сохранения данных в базе данных, и применяете ли Вы данные процедуры. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
|  | **ПОДРАЗДЕЛ 3.04 – ПОТОК ТОВАРОВ** |
| **49.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами закупки и приемки товаров иностранного происхождения, и применяете ли Вы данные процедуры. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **50.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами контроля оборота остатков товаров, и применяете ли Вы данные процедуры. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **51.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами контроля процессов производства, и применяете ли Вы данные процедуры. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **52.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами контроля хранения товаров иностранного происхождения, и применяете ли Вы данные процедуры. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 3.05 – СОСТАВЛЕНИЕ ТАМОЖЕННЫХ ДЕКЛАРАЦИЙ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ УСЛУГ ТАМОЖЕННОГО БРОКЕРА ИЛИ ТАМОЖЕННОГО ДЕКЛАРАНТА** | |
| **53.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами проверки правильности составления таможенных деклараций, включая те, что подаются от Вашего имени третьим лицом, например, таможенным брокером, и применяете ли Вы данные процедуры. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 3.06 – ПРОЦЕДУРЫ ВЫПОЛНЕНИЯ РЕЗЕРВНЫХ КОПИЙ, ВОССТАНОВЛЕНИЕ, ПОВТОРНОЕ ВНЕСЕНИЕ И АРХИВИРОВАНИЕ ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫХ ДАННЫХ** | |
| **54.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами контроля выполнения резервных копий, восстановления, повторного внесения и архивирования собственных зарегистрированных данных, а также применяете ли Вы данные процедуры. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 3.07 – СВЕДЕНИЯ О БЕЗОПАСНОСТИ – ЗАЩИТА СИСТЕМ БЕЗОПАСНОСТИ** | |
| **55.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами контроля в целях защиты информационной системы от доступа посторонних лиц, а также применяете ли Вы данные процедуры. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 3.08 – СВЕДЕНИЯ О БЕЗОПАСНОСТИ – ДОКУМЕНТАЦИЯ ПО БЕЗОПАСНОСТИ** | |
| **56.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами контроля документов по безопасности, а также применяете ли Вы данные процедуры. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **РАЗДЕЛ 4. – ФИНАНСОВАЯ ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТЬ** | |
| **ПОДРАЗДЕЛ 4.01 – ДОКАЗАТЕЛЬСТВО ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ**  *Считается, что условие относительно финансовой платежности заявителя выполнено, если подтверждается данная платежеспособность в течение последних двух лет.* | |
| **57.** | Укажите, соответствует ли годовой бухгалтерский баланс Вашей деятельности состоянию на сегодняшний день. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **58.** | Укажите, представляете ли Вы бухгалтерский баланс Вашей деятельности в налоговый орган в установленный срок. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **59.** | Укажите, находитесь ли Вы в состоянии неплатежеспособности или ликвидации. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **РАЗДЕЛ 5. ТРЕБОВАНИЯ ПО БЕЗОПАСНОСТИ** | |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.01 – СОБСТВЕННАЯ ОЦЕНКА МЕР БЕЗОПАСНОСТИ** | |
| **60.** | Укажите в следующей ячейке лица из состава Вашего персонала, ответственные за меры по безопасности. |
|  |  |
| **61.** | Укажите, проводили ли Вы самооценку безопасности. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **62.** | Укажите, ознакомились ли Вы с мерами безопасности. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **63.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами регистрации и составления отчета по инцидентам, связанным с безопасностью.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **64.** | Укажите, если существуют особые требования относительно безопасности в отношении импортируемых, экспортируемых или реэкспортируемых Вами товаров.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **65.** | Если Ваш ответ в пункте 64 „ДА”, опишите кратко в следующей ячейке соответствующие требования. |
|  |  |
| **66.** | Укажите, проводили ли собственную оценку Вашей деятельности в том, что касается потенциальных опасностей для системы безопасности. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **67.** | Укажите, обязывает ли заключенный Вами договор страхования соблюдать определенные требования безопасности. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **68.** | Укажите, обязывают ли Вас некоторые из Ваших клиентов соблюдать определенные требования безопасности. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.02 – ФИЗИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ** | |
| **69.** | Укажите, обеспечена ли безопасность внешних пределов периметров Ваших местоположений.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **70.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами контроля доступа через все пункты и въездные ворота в Ваши помещения. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **71.** | Укажите, применяете ли Вы меры безопасности / блокировки дверей, окон и ворот, как внутренних, так и наружных. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **72.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами хранения в безопасности ключей от пунктов доступа. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **73.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами, призванными обеспечить, чтобы только уполномоченный персонал имел доступ к определенным отделам в Ваших местопложениях. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **74.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами защиты Ваших местоположений от неавторизированного доступа личных транспортных средств. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **75.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами, применяемые в случае неавторизированного доступа. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **76.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами по поддержанию безопасности зданий, а также внешних пределов периметров.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.03 – ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПЕРЕВОЗКИ ТОВАРОВ** | |
| **77**. | Укажите, являетесь ли Вы собственником транспортных средств для перевозки товаров, которые Вы используете в ходе своей деятельности. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **78.** | Укажите, есть ли у Вас опыт по проведению осмотра транспортных средств для перевозки товаров. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **79.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами контроля относительно мониторинга безопасности транспортных средств для перевозки товаров, используемых в ходе Вашей деятельности, в период, когда они находятся под Вашей ответственностью.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **80.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами, применяемыми для разрешения инцидентов, связанных с неавторизированным доступом или со злостным использованием транспортных средств для перевозки товаров. Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **81.** | Укажите в следующей ячейке, проводятся ли технический уход и ремонт транспортных средств для перевозки товаров в Ваших местоположениях или в другом месте. |
|  |  |
| **82.** | В случае если мероприятия по техническому уходу и ремонту транспортных средств для перевозки товаров проводятся в другом месте, укажите, ознакомились ли Вы с процедурами контроля транспортных средств по их возвращении, до загрузки.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.04 – ЛОГИСТИЧЕСКИЕ ПРОЦЕССЫ** | |
| **83.** | Укажите в следующей ячейке, какие типы транспортных средств обычно используются в ходе Вашей деятельности. |
|  |  |
| **84.** | Укажите в следующей ячейке, если транспортировка осуществляется Вами самостоятельно или для этого Вы обращаетесь к услугам третьих лиц. |
|  |  |
| **85.** | Укажите в следующей ячейке, в случае если транспортировка осуществляется нанятым Вами третьим лицом, основываются ли отношения с ним на простом договоре или на соглашении о предоставлении услуг, или же на договорах, в которых оговариваются ответственность и процедуры, связанные с безопасностью транспортировки Ваших товаров. |
|  |  |
| **86.** | Укажите в следующей ячейке, если Вы не используете постоянно услуги одного и того же лица, как Вы обеспечиваете безопасность транспортировки Ваших товаров. |
|  |  |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.05 – ПОСТУПЛЕНИЕ ТОВАРОВ** | |
| **87**. | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами относительно необходимой безопасности поступивших к Вам товаров.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **88.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами, применяемыми для разрешения ситуаций, когда поступившие товары нарушают процедуры безопасности и надежности, согласованные с поставщиками.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **89** | Укажите, удостоверяетесь ли Вы во всех случаях, что товары принимаются только в местах, за которыми осуществляется наблюдение.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **90.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами, которые необходимо соблюдать для того, чтобы обеспечить, чтобы Ваш персонал был осведомлен о процедурах и мерах безопасности и надежности.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **91.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами для приемки товаров, которые предполагают риск для безопасности и надежности.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **92.** | Укажите, разделяются ли пошлины, которые Вы должны уплачивать, по определенным видам деятельности, например, заказ товаров, их приемка, регистрация товаров в бухгалтерских ведомостях и оплата счетов.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.06 – ХРАНЕНИЕ ТОВАРОВ** | |
| **93.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами относительно безопасности и надежности ограждений места, где хранятся товары.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.07 – ОБРАБОТКА ТОВАРОВ** | |
| **94.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами относительно безопасности и надежности ограждений где обрабатываются товары.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.08 – ЗАГРУЗКА ТОВАРОВ** | |
| **95.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами документирования и физического контроля загрузки товаров.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **96.** | Укажите, ознакомились ли Вы с мерами безопасности и надежности, требуемыми Вашими клиентами в момент загрузки товаров.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.09 – ТРЕБОВАНИЯ ПО БЕЗОПАСНОСТИ ДЛЯ ПОСТАВЩИКОВ** | |
| **97.** | Укажите, обладаете ли Вы установленными с поставщиками процедурами относительно прменения мер по безопасности и сохранности.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.10 – БЕЗОПАСНОСТЬ ПЕРСОНАЛА** | |
| **98.** | Укажите, ознакомились ли Вы с процедурами относительно политики персонала, которая учитывает требования по безопасности в рамках Вашей деятельности.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **99.** | Укажите, обучаете ли Вы персонал в том, что касается требования по безопасности и надежности.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **100.** | Укажите, имеются ли у Вас требования по безопасности, применяемые к временно трудоустроенному персоналу.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |
| **ПОДРАЗДЕЛ 5.11 – ВНЕШНИЕ УСЛУГИ** | |
| **101.** | Укажите, есть ли у Вас требования по безопасности, включенные в договора с внешними поставщиками, например, требования, применяемые к персоналу, обеспечивающему охрану, чистоту или технический уход.  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜ |

**ПОДРАЗДЕЛ 5.12 – СОГЛАСИЕ НА ОПУБЛИКОВАНИЕ ДАННЫХ**

|  |
| --- |
| **102.** В соответствии с положениями таможенного законодательства Таможенная служба должна вести информационный учет**,** который включает поданные заявления, отклоненные заявления, выданные, измененные, отозванные сертификаты АЕО, сертификаты АЕО, чье действие было приостановлено.  Подписанием и подачей данного заявления Вы даете свое согласие на то, чтобы Таможенная служба обменивалась информацией с таможенными органами из других государств.  Таможенная служба обладает базой данных сертификатов АЕО для предоставления общественности доступа к ней через Интернет. Включение в данный список является добровольным.  Если Вы получите сертификат АЕО, согласны ли Вы с тем, чтобы сведения о Вас были включены в данную базу данных?  Отметьте галочкой один из следующих вариантов: Нет ⬜ Да ⬜  Подпись Наименование (используйте заглавные буквы)  Дата Статус подписавшегося лица  (собственник, партнер, директор) |

**ИНСТРУКЦИИ ПО ЗАПОЛНЕНИЮ АНКЕТЫ**

Цель анкеты заключается в предоставлении таможенным органом дополнительной информации к той, что изложена в заявлении о предоставлении статуса АЕО или упрощенных таможенных процедур.

Цель настоящих инструкций, чтобы помочь вам понять требования для получения статуса УЭО и предоставлять информацию таможенным органам о самом экономическом агенте и своем бизнесе, как это предусмотрено в вашем заявлении. Эти инструкции предлагают руководство по ответам на поставленные вопросы, а также условия, которые должны быть соблюдены и подтверждены таможенным органам в целях предоставления статуса УЭО.

Ответы на вопросы должны быть полными и точными, на все релевантные вопросы для каждого типа запрашиваемого статуса.

Заполнение анкеты не предполагает приложение дополнительных документов. Любая информация, в частности «процедуры, с которыми кандидат ознакомился», и на которые повторно делается ссылка в тексте анкеты, а также ответственные лица, согласно затронутой теме, должны быть доступными на протяжении рассмотрения, предшествующего принятию решения относительно разрешения или отказа, для того чтобы позволить таможенному органу проверить необходимые элементы. Поэтому рекомендуется, чтобы заявление не передавалось до тех пор, пока не выполнены все указанные процедуры, когда можно ответить «да» на данные вопросы.

Заполнение анкеты предполагает проведение предварительного анализа инструкций по заполнению вопросов в Разделе 4 – «ФИНАНСОВАЯ ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТЬ». В случае обладания стандартной признанной на международном уровне аккредитацией (например, ISO), что необходимо указать в ответе в пункте 6 анкеты, это будет принято во внимание во время оценки заявления там, где требования государства являются идентичными или сравнимыми.

Если указанная в предыдущем абзаце аккредитация имеет релевантное значение для статуса АЕО, но при этом она признана только в Республике Молдова, этот факт необходимо указать в пункте 6 анкеты, а доказательства об обладании данной аккредитацией необходимо будет предоставить во время исследования.

Условия и критерии для предоставления статуса, соответствующие каждой категории авторизации (Сертификата), применяются одинаково в отношении всех экономических операторов, независимо от их величины, но с учетом того, что стандарт соответствия может варьировать, будучи пропорционален масштабам и степени сложности деятельности, типу товаров, с которыми осуществляются операции, или с другими элементами.

**РАЗДЕЛ 1 – СВЕДЕНИЯ ОБ ЭКОНОМИЧЕСКОМ ОПЕРАТОРЕ**

**ПОДРАЗДЕЛ 1.01: ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ**

1. Записываются фамилии и адреса соответствующих лиц путем исключительного включения участников, вовлеченных в деятельность или текущие процессы принятия решения предприятия.

В понимании данного пункта законным представителем или законными представителями являются лица, уполномоченные представлять экономического оператора в ситуациях, предусмотренных таможенным законодательством, как, например, адвокаты или юристы, напрямую нанятые субъектом, или назначенные представлять его интересы по таможенным вопросам в связи с осуществляемыми операциями.

1. Записывается краткое описание, как, например: производитель или дистрибьютор комплектующих для автомобилей, экспедиторская контора, фирма, предоставляющая почтовые услуги, экспортер фармацевтических препаратов.
2. Записываются сведения о местоположениях и их адресах, а также о деятельности, которая осуществляется в каждом из данных местоположений. Если местоположений много, указывается их общее число, а соответствующие сведения указываются только по первым пяти, с точки зрения их значимости.
3. Сведения, запрашиваемые в данном пункте, призваны установить, осуществляет ли экономический оператор деятельность от своего имени или от имени другого субъекта.

*Например:*

1. *держатель склада, на котором он хранит только собственные товары или импортер, который импортирует только от своего имени, являются субъектами, осуществляющими деятельность от собственного имени;*
2. *держатель склада, на котором он хранит собственные товары, а также товары других фирм, или импортер, который импортирует товары от собственного имени, а также для 4 других фирм, являются субъектами, осуществляющими деятельность от собственного имени и от имени другого лица;*
3. *держатель склада, на котором он хранит только товары других фирм или комиссионер на таможне, или таможенный представитель, действующий в качестве прямого представителя, являются субъектами, осуществляющими деятельность от лица других фирм.*
4. Сведения, запрашиваемые в данном пункте, преследуют цель получить предварительную информацию об осуществлении или неосуществлении коммерческого обмена товарами с другими субъектами. Речь не идет о коммерческом обмене услугами.
5. Записываются подробные сведения относительно стандартных аккредитаций, которыми обладает кандидат, и которые:
6. имеют релевантное значение для анкеты
7. признаны независимыми организациями
8. признаны только в Республике Молдова.

**ПОДРАЗДЕЛ 1.02 – ВНУТРЕННЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ**

1. Указанные документы могут заключаться в общей органиграмме всего предприятия, которая должна включать: различные области и департаменты предприятия, должности и область их ответственности, иерархическую структуру.
2. Записывается приблизительное число, известное на момент заполнения заявления.
3. Записываются, например, фамилии директоров, начальников отделов, главного бухгалтера, начальника финансового отдела, начальника отдела, занимающегося таможенным оформлением.
4. Процедуры, о которых говорится в данном пункте, должны продемонстрировать меры, применяемые в ситуациях, когда ключевые работники отсутствуют в течение непродолжительного или продолжительного времени, например, начальник отдела, занимающегося операциями по таможенному оформлению, или должностное лицо, занимающееся импортом, а также данные процедуры призваны продемонстрировать, как и кем выполняются их текущие обязанности.

**ПОДРАЗДЕЛ 1.03 - ОБОРОТ**

1. В случае новосозданных субъектов, деятельность которых в области коммерческого обмена не является достаточно продолжительной, записывается отметка «не заполняется».
2. Смотри инструкции в пункте 13.
3. Записываются сведения относительно местоположений, принадлежащих экономическому оператору, запрашивающему предоставление статуса АЕО, или принадлежащих третьему лицу, как, например, склад; указывается приблизительная общая складская площадь во всех местоположениях в квадратных или кубических метрах.

Приблизительный процент использования должен отражать сезонные колебания.

Если число соответствующих местоположений меньше 5, указанные сведения указываются отдельно для каждого местоположения.

1. Указывается число таможенных деклараций, а также стоимость соответствующих товаров по каждому таможенному режиму: выпуск в свободное обращение, транзит, таможенный склад, переработка на таможенной территории, переработка под таможенным контролем, временный ввоз, переработка вне таможенной территории и экспорт.

*Пример:*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *ГОД* | *ВЫПУСК В СВОБОДНОЕ ОБРАЩЕНИЕ* | | *ЭКСПОРТ* | | *ТРАНЗИТ* | |
| *-* | *число* | *стоимость* | *число* | *стоимость* | *число* | *стоимость* |
| *2011* | *220* | *9,6 млн. леев* | *40* | *2,6 млн. леев* | *150* | *0,8 млн. леев* |
| *2012* | *250* | *10, 3 млн. леев* | *35* | *2,6 млн. леев* | *100* | *0,4 млн. леев* |
| *2013* | *240* | *10, 2 млн. леев* | *34* | *2,1 млн. леев* | *100* | *0,5 млн. леев* |

1. Указывается общая сумма уплаченных пошлин в связи с таможенными операциями, указанными в пункте 17.

*Пример:*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *ГОД* | *ТАМОЖЕННЫЕ ПОШЛИНЫ* | *АКЦИЗЫ* | *НДС* |
| *2011* | *300 млн. леев* | *0* | *1,75 млн. леев* |
| *2012* | *400 млн. леев* | *0* | *1,87 млн. леев* |
| *2013* | *380 млн. леев* | *0* | *1,85 млн. леев* |

1. Смотри инструкции в пункте 17 и 18.

**ПОДРАЗДЕЛ 1.04 – ТАМОЖЕННЫЕ СВЕДЕНИЯ**

1. Записываются подробности относительно не более 5 третьих стран, с которыми субъект осуществляет торговые операции, как, например, США, Китай, Тайвань, Канада и Египет.
2. Записываются следующие элементы:
3. фамилия и должность работника, ответственного за классификацию товаров, или, в случае если данная деятельность осуществляется третьим лицом, его наименование или фамилия;
4. в случае если деятельность по классификации товаров осуществляется третьим лицом, записываются процедуры, используемые экономическим оператором для обеспечения того, что данная деятельность была осуществлена правильно и в соответствии с переданными инструкциями;
5. если ведется отдельный учет по каждому виду товаров, то есть каждое изделие связано с определенным товарным кодом, с указанием соответствующей ставки таможенной пошлины и НДС;
6. сведения о процедурах, использованных для классификации новых товаров или продуктов, включая сведения, используемые для классификации товаров, как, например, таможенный тариф или сведения, предоставленные ответственной организационной структурой Таможенной службы с выдачей сведений относительно классификации товаров;
7. детальные сведения о предварительных постановления о тарифах относительно классификации товаров;
8. сведения о процедурах, ответственных лицах и периодичности, с которой субъект пересматривает классификации и обновляет папку продукта, а также другие сведения о других смежных учетах, включая процедуры уведомления других лиц, наделенных полномочиями в данной области, об изменениях, как, например, таможенный брокер или персонал из бюро закупок.

Полные и подробные сведения по данному аспекту предоставляются в распоряжение таможенному органу в ходе изучения, проводимого в целях проверки заявления. Данные сведения включают:

1. подробную иннормацию, списки или папки продуктов, коды товаров и соответствующие им таможенные пошлины;
2. ресурсы и сведения, которыми владеет кандидат, как, например, обновленный таможенный тариф или технические данные, используемые в текущем порядке для классификации товаров.
3. Тарифные льготы позволяют предоставить сниженную или нулевую ставку таможенной пошлины при импорте из стран, для которых они предоставляются. Тарифные льготы при экспорте позволяют клиентам, находящимся в определенных странах, не являющихся членами ЕС, аналогично пользоваться данными льготами.
4. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны описывать, как экономический оператор удостоверяется, что
5. страна-экспортер вправе предоставлять льготы, и что в отношении товаров применяется льготная ставка таможенной пошлины;
6. соблюдены требования относительно прямой транспортировки или отсутствия переработки товаров;
7. он обладает действительным и оригинальным сертификатом или заявлением в имеющейся счет-фактуре в момент, когда запрашивается льгота;
8. сертификат или заявление в счет-фактуре соответствует партии товаров, и что соблюдены правила относительно происхождения;
9. отсутствует возможность двойного использования сертификата или заявления в счет-фактуре;
10. льгота запрашивается в период действия сертификата или заявления в счет-фактуре;
11. сертификат или заявление в счет-фактуре сохраняются для процесса аудита в полной сохранности.
12. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны описать как экономический оператор удостоверяется, что
13. в отношении товаров применяется льгота на экспорт, как следствие, например, соблюдения правил относительно происхождения;
14. все документы, расчеты, расходы и описания процессов, призванные подтвердить преференциальное происхождение, а также сертификат о происхождении или заявление в счет-фактуре, хранятся для проведения аудита в полной сохранности;
15. соответствующие документы, как, например, сертификат о происхождении или заявление в счет-фактуре подписаны и выданы вовремя уполномоченным персонала;
16. заявления в счет-фактуре не выданы для транспортировки товаров со средней и высокой стоимостью, за исключением случаев, когда это было одобрено таможенным органом;
17. неиспользованные сертификаты о происхождении хранятся в полной сохранности;
18. сертификаты о происхождении представлены по требованию таможенного органа по случаю экспорта.
19. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны описать, как экономический оператор:
20. удостоверяется, что собственные товары не являются предметом какой-либо ограничивающей или запрещающей меры;
21. контролирует товары двойного применения;
22. устанавливает, какова процедура получения и кто выдает необходимую лицензию или разрешение;
23. удостоверяется, что получит соответствующую лицензию от выдающего органа в необходимый момент;
24. удостоверяется, что необходимая лицензия покрывает данную партию товаров, является действительной и что срок ее действия не истек;
25. представляет, предоставляет в распоряжение и передает, в соответствии с требованиями таможенного органа и других уполномоченных органов, запрашиваемые сведения;
26. ведет учет и сохраняет копии документов, если они необходимы для проведения аудита.
27. Записывается в зависимости от ситуации:
28. название стран и/или
29. наименования и адреса производителей, за товары которых необходимо уплатить антидемпинговые и компенсационные пошлины.
30. В поддержкеуположительного ответа указанные процедуры должны описывать:
31. метод или методы, использованные для определения таможенной стоимости;
32. как заполняется декларация о таможенной стоимости и как она прилагается к заявлению;
33. как определяется таможенная стоимость и НДС;
34. как обосновываются транспортные и страховые расходы;
35. как используются постановления, принятые таможенным органом относительно таможенной стоимости;
36. существует ли связь между покупателем и продавцом в понимании таможенных регулирований, а также влияние, которое данная связь могла бы оказывать на стоимость импортируемых товаров;
37. существуют ли ограничения относительно передачи товаров покупателям;
38. являются ли продажа или стоимость предметом отпределенных условий или понятий, для которых невозможно определить соответствующую стоимость оцененных товаров;
39. существуют ли авторские или лицензионные права на импортируемые товары, прямо или косвенно оплачиваемые покупателем, как одно из условий продажи;
40. были ли заключены договоренности, согласно которым часть прибыли, полученной от любой перепродажи, передачи или последующего использования, выплачивается напрямую или косвенно продавцу;
41. существуют ли расходы, понесенные покупателем, которые не включены в стоимость, в частности комиссионные или расходы за брокерские услуги, за исключением комиссионных за покупку или расходов на контейнеры или упаковку;
42. поставлены ли товары и/или услуги покупателем бесплатно или по сниженной цене для того, чтобы использовать их в целях производства и продажи на экспорт импортируемых товаров;
43. существуют ли другие расходы, не связанные с поставкой импортированных товаров и включенные в цену, которую необходимо заплатить;
44. как осведомляется лицо, которое составляет декларацию, о других возможных расходах, которые не связаны напрямую с транспортировкой товара.

**РАЗДЕЛ 2 – КОНТРОЛЬ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА**

**ПОДРАЗДЕЛ 2.01 – УЧЕТ/СВИДЕТЕЛЬСТВО ОБ ОТСУТСТВИИ ПРАВОНАРУШЕНИЙ**

Учет/картотека субъекта должны отражать данные, зарегистрированные за последние два года, предшествующие составлению заявления о разрешении.

Является обязательным условием, чтобы в указанный период не было зарегистрировано ни одного серьезного или повторного нарушения таможенных положений; картотека принимается, если некоторые нарушения таможенных положений являются незначительными или ничтожными по сравнению с количеством и масштабом операций или деятельности, которую субъект осуществляет и которая связана с таможенной деятельностью, а также если отсутствуют сомнения относительно общего уровня соблюдения закона.

Учитываются следующие элементы:

1. отклонения или ошибки, рассматриваемые как одно целое, на кумулятивной основе;
2. их периодичность, для того чтобы определить, существует ли систематическая проблема;
3. уведомил ли экономический оператор таможенный орган, по собственной инициативе, о выявленных ошибках или отклонениях;
4. принял ли экономический оператор меры по исправлению для того, чтобы предотвратить или уменьшить возможные будущие ошибки.

Если лица, осуществляющие контроль менеджмента предприятия, имеют постоянное место жительства или являются резидентами третьей страны, уровень соблюдения ими закона оценивается на основании доступной отчетности и информации.

В случае если субъект был учрежден менее двух лет назад, уровень соблюдения закона оценивается на основании доступной отчетности и информации, включая участие соответствующих лиц в осуществляемых ранее видах деятельности.

1. Указываются выданные разрешения, разрешения, срок действия которых был приостановлен, заявления о разрешении или заявления, отклоненные таможенным органом.

*Например:*

*Май 2011 года – Заявление о предоставлении таможенного склада было отклонено по причине отсутствия хозяйственных потребностей.*

*Июнь 2012 года – Разрешение на применение упрощенных таможенных процедур было отозвано, поскольку повторно не были представлены дополнительные декларации.*

Отклонение какого-либо заявления, приостановление действия или отзыв какого-либо таможенного разрешения приводит автоматически к отклонению заявления о предоставлении статуса АЕО.

1. Отклонения, о которых говорится, заключаются в отклонениях или ошибках, связанных с задолженными денежными средствами или с регулированием разницы, как, например, те, что связаны с использованием разрешения.

В понимании данного пункта указанные процедуры должны включать следующие сведения:

1. фамилия контактного лица, ответственного в рамках предприятия за сообщение об отклонениях или ошибках, в том числе о подозрениях относительно осуществления преступной деятельности, таможенному органу или другим правительственным учреждениям;
2. требования относительно осуществления контроля, в частности относительно того, регистрируются и сохраняются ли отчетные документы в точности, полностью и вовремя, как, например, декларации, предоставляемые таможенному органу и другим правительственным учреждениями, соблюдение условий для утверждения и разрешения, включая периодичность данных проверок;
3. использование внутренних аудиторских ресурсов для проверки собственных процедур;
4. порядок информирования персонала о требованиях или об их изменениях;
5. частота будущих изменений;
6. необходимые проверки менеджмента для того, чтобы удостовериться в соблюдении процедур.
7. Сведения, которые необходимо предоставить в данном пункте, касаются отклонений и ошибок, связанных с задолженными денежными средствами или с регулированием разницы, как, например, те, что связаны с использованием разрешения.

*Пример:*

*- март-сентябрь 2011 года: неправильное использование кода валюты фактурирования при осуществлении импорта из Китая, в результате чего были задекларированы таможенная пошлина и НДС на 5500 леев больше.*

Если количество ошибок и отклонений очень большое, записывается их общее количество, а также кратко излагаются основные мотивы их допущения.

1. Указываются предпринятые меры по исправлению ситуации.

**ПОДРАЗДЕЛ 2.02 – СВЕДЕНИЯ ОБ АНАЛИЗЕ РИСКА**

1. Сведения, предусмотренные в данном пункте, отличаются от сведений в пункте 32; приводится перечисление всех ошибок или отклонений, допущенных субъектом, и которые были выявлены таможенным органом или другими правительственными учреждениями дополнительно к тем, которые субъект обнаружил сам, связанные с декларациями по импорту, реэкспорту, экспорту и транзиту, поданными в течение последних двух лет.

Под указанными ошибками и отклонениями подразумеваются те, результатом которых стала переоценка или недооценка задолженных сумм или возникновение необходимости регулирования разницы в большую или меньшую сторону, как, например, когда не была получена и задекларирована определенная лицензия.

Если количество ошибок и отклонений очень большое, записывается их общее количество, а также кратко излагаются основные мотивы их допущения.

1. Смотри объяснения в пункте 33.

**РАЗДЕЛ 3. СИСТЕМА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ЛОГИСТИЧЕСКАЯ СИСТЕМА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**ПОДРАЗДЕЛ 3.01 – ПОСТОЯННАЯ ПРОВЕРКА**

Является обязательным условием наличие системы бухгалтерского учета, позволяющей осуществлять таможенный контроль посредством аудита.

Для того чтобы дать возможность таможенным органам осуществлять необходимые проверки, экономический оператор должен предоставить физический или электронный доступ к собственной отчетности. Электронный доступ к собственной отчетности не является предварительным условием для соблюдения данного требования.

Обязательным является наличие системы или процессов для организации отчетности, разделяющей товары на товары иностранного и местного происхождения; данное условие не применяется в отношении сертификата AEOS. Это единственная разница между требованиями, предусмотренными для сертификата AEOS и сертификата AEOF.

В понимании настоящих норм вопросов из анкеты и инструкций по ее заполнению, аудит следует понимать, как мероприятие по проверке информационных систем экономического оператора, по соображениям безопасности; в рамках данного мероприятия сверяется каждая бухгалтерская запись для проверки ее точности.

Полный аудит позволяет экономическому оператору следить за осуществляемой деятельностью, связанной с потоком товаров, продуктами, которые поступают, обрабатываются и выходят из предприятия.

Система бухгалтерского учета включает, как правило:

1. общий реестр
2. реестр продаж
3. реестр закупок
4. активы предприятия
5. управляемые счета.

Логистическая система включает, как правило:

1. составление приказа о продаже
2. составление приказа о закупке
3. производство
4. инвентарный список – накопление, хранение на складе
5. загрузка и транспортировка
6. поставщик и клиент
7. Документ, указанный в данном пункте, основывается на бухгалтерской отчетности экономического оператора, включающей в обязательном порядке:
8. Продажи
9. закупки и приказы о закупках
10. проверку инвентарного списка
11. хранение и движения между местами хранения
12. производство
13. продажи и приказы о продаже
14. декларации и таможенная документация
15. загрузка
16. транспортировка
17. отражение в бухгалтерском учете, например, фактурирование, дебет-нота, кредит-нота, ремитирование и платежи.

Если экономический оператор использует компьютер для того, чтобы контролировать системы бухгалтерского учета и логистические системы, он предоставляет таможенному органу по случаю проведения проверки, предшествующей выдаче разрешения, следующие сведения:

1. степень компьютеризации;
2. доступная аппаратная платформа и установленная на ней операционная система;
3. разделение функций по развитию, проверке и операциям;
4. разделение функций по клиентам;
5. как контролируется доступ к различным частям системы;
6. были ли проведены адаптации стандартного пакета;
7. список счетов в реестре;
8. использует ли система временные проверочные счета;
9. как регистрируются в реестрах обязательства относительно таможенных пошлин, акцизов и НДС;
10. осуществляются ли операции по партиям;
11. связаны ли между собой отчетности по остаткам и финансовые отчетности.
12. Ответьте на этот пункт, выбрав один из следующих вариантов:
13. только на независимом компьютере;
14. посредством компьютеров, которые объединены в сеть;
15. посредством системы, опирающейся на главный сервер;
16. другими средствами.
17. В понимании данного пункта под операционной системой подразумевается набор компьютерных программ, позволяющих ему работать и выполнять приложения программного обеспечения, как, например, Windows, Unix, и OS390.
18. Записывается название используемых приложений, включая соответствующие модули, а также уточняется, какой из следующих вариантов применяется:
19. полностью интегрированное решение по планированию ресурсов предприятия, как, например, решение, основывающееся на программах Oracle E Business;
20. комбинация приложений программного обеспечения в области ведения бухгалтерского учета и логистики;
21. программное обеспечение для бизнеса, предназначенное для малых и средних предприятий;
22. специально разработанное программное обеспечение.

В ходе проверки заявления таможенному органу предоставляются подробные сведения о любой осуществленной адаптации используемого стандартного пакета программного обеспечения, а также сообщаются причины данной адаптации.

1. Записывается наименование поставщика.
2. Записывается адрес местоположения, для которого осуществляются мероприятия посредством информационной системы экономического оператора, соответственно для заявителя на получение статуса авторизированного экономического оператора или для третьего лица. Если собственная деятельность осуществляется в нескольких местах, записываются сведения о деятельности, осуществляемой в каждом из местоположений.

**ПОДРАЗДЕЛ 3.03 – СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ**

Экономический оператор должен обладать системой внутреннего контроля, соответствующей типу и размаху осуществляемой деятельности, быть достаточно развитой для управления потоком товаров и выявления сделок, осуществляемых с нарушением законодательства, или порождающих отклонения или ошибки.

1. Дополнительные подробности относительно того, что должно быть включено в документарные инструкции, покрывающие процессы осуществления контроля, предоставляются в пояснениях в пунктах 49 – 52; данные инструкции должны покрывать всю гамму осуществляемых видов деятельности, в том числе, деятельность, связанную с транспортировкой, а также собственные виды деятельности, осуществляемые в качестве экспедиторской конторы.

В ходе проверки заявления таможенному органу предоставляются сведения, подтверждающие тот факт, что экономический оператор пересматривал регулярно и повторно процедуры осуществления контроля, аргументировал на основании документов все изменения, а также информировал персонал, задействованный в осуществлении данных видов деятельности о внесенных изменениях.

1. Мероприятия по осуществлению внутреннего контроля, указанные в данном пункте, делают ссылку на те, что были подробно описаны в пункте 46.

Примеры типов аудита:

1. внутренний аудит, осуществляемый экономическим оператором, или головным предприятием;
2. внешний аудит, осуществляемый клиентами, бухгалтерами или независимыми аудиторами, таможенным органом или другими правительственными учреждениями.

В ходе проверки заявления таможенным органом, экономический оператор должен предоставить в его распоряжение все аудиторские отчеты, а также подтверждения принятия каждой меры по исправлению выявленных недостатков.

1. Под данными из базы данных, в понимании сведений, указанных в данном пункте, подразумеваются сведения о деятельности экономического оператора, как например, наименования и адреса клиентов, поставщики, папки по продукту с содержанием информации с описанием товаров, с указанием кодов товаров и их происхождения.

В понимании данного пункта указанные процедуры должны содержать следующие сведения:

1. как организованы, поддерживаются, меняются и сохраняются данные, имеющие релевантное значение для таможенного органа;
2. кто или какой отдел в составе экономического оператора несет ответственность за осуществление деятельности, указанной в пункте a);
3. если деятельность, указанная в пункта а) осуществляется другим экономическим оператором, предоставляются сведения о его деятельности;
4. как утверждаются изменения процедуры по осуществлению деятельности, указанной в пункте а);
5. как контролируется доступ к информации о деятельности, указанной в пункте а).

**ПОДРАЗДЕЛ 3.04 – ПОТОК ТОВАРОВ**

1. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:
2. процедуры по заказу закупок;
3. подтверждение приказа;
4. отправка/транспортировка товаров;
5. условия доставки INCOTERMS;
6. соглашения об осуществлении таможенного оформления;
7. запрос подтверждающих документов;
8. транспортировка товаров от границы до местонахождения экономического оператора или его клиента;
9. приемка товаров по месту нахождения клиента экономического оператора;
10. оплата/расчет;
11. как, когда и кем регистрируются товары в отчетности по остаткам;
12. связь между приказом о закупке и полученными товарами;
13. соглашения о возврате/отказе принять товар;
14. соглашения об отражении в бухгалтерском учете и о составлении отчетов по экстренным доставкам, а также по транспортировке с перегрузом;
15. соглашения о выявлении и санкционировании неправильной регистрации прихода в отчетности по остаткам товаров;
16. контроль качества;
17. выделение в системе товаров, не произведенных в ЕС;
18. использование местонахождения третьего лица или местонахождения клиента, например, таможенный склад типа A и процедуры для обмена данными.
19. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:
20. адрес размещения склада для хранения товаров;
21. меры, предпринятые для безопасного хранения опасных товаров или товаров с повышенной степенью риска;
22. способы регистрации остатков в зависимости от стоимости и/или от количества товаров;
23. наличие и частота отбора из остатков;
24. соглашения относительно связи между собственной отчетностью и отчетностью третьего лица, когда местонахождение третьего лица используется для хранения товаров;
25. использование возможных временных местоположений для хранения товаров;
26. порядок регистрации и контроля остатков;
27. предпринятые меры для определения товаров, произведенных в Республике Молдова или за ее пределами, но которые не соответствуют требованиям предоставления сертификата AEOS;
28. передвижение и регистрация товаров между помещениями с тем же местонахождением или между разными местонахождениями;
29. необходимые соглашения для разрешения проблем по причине порчи, повреждения или разрушения товаров, утери и расхождений в запасах;
30. применяемые меры для контроля качества.
31. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:
32. приемка заказов на выполнение определенных работ;
33. закупка изделий для запаса и поставка со склада;
34. процесс производства и ответственность персонала, а также ведение учета;
35. коды сети производства;
36. регистрация продукта и неиспользованных остатков в отчетности по остаткам;
37. использование в производстве стандартных методов производства;
38. мониторинговый и административный контроль процесса производства, как, например, коэффициент производительности;
39. порядок разрешения проблем, заключающихся в отклонениях, расхождениях по остаткам, отходах, производных продуктах, а также потерях в процессе производства;
40. проверка качества произведенных товаров и регистрация результатов;
41. предпринятые меры для хранения в безопасности опасных товаров;
42. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:
43. принятие заказа клиента и получение приказа о выполнении работ и закупках;
44. информирование склада о приказе о продаже/выпуске в свободное обращение товаров;
45. инструкции для третьих лиц в случае, когда товары хранятся в другом месте;
46. сбор продуктов;
47. процедуры упаковки;
48. как, где и кем обновляется учет остатков;
49. контроль качества;
50. уведомления об отправке/сборе;
51. условия поставки INCOTERMS;
52. транспортировка товаров клиентам или до границы для их реэкспорта;
53. получение счет-фактур;
54. инструкции, переданные таможенному брокеру или таможенному представителю для осуществления реэкспорта, получения товаров и контроля подтверждающих документов;
55. наличие подтверждений о получении и доказательств об отправке товаров;
56. возвращенные товары – проверка, пересчет, запись в остатки;
57. плата и кредит-нота;
58. разрешение отклонений или проблем, возникающих, когда возникает необходимость в экстренной отправке.

**ПОДРАЗДЕЛ 3.05 – СОСТАВЛЕНИЕ ТАМОЖЕННЫХ ДЕКЛАРАЦИЙ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ УСЛУГ ТАМОЖЕННЫХ БРОКЕРОВ**

1. В поддержку положительного ответа для экономических операторов из категории импортеров, экспортеров или держателей таможенного склада, указанные процедуры должны включать следующие сведения:
2. меры, предпринятые субъектом для того чтобы удостовериться, что таможенные декларации, составленные самостоятельно, являются полными, правильными и были вовремя представлены, включая осуществление административных проверок;
3. представление или доступность документов, подтверждающих представленные данные;
4. актуализированные данные относительно наименования и адреса таможенных брокеров или использованных третьих лиц;
5. порядок назначения таможенных брокеров, как, например, проверка кредитоспособности и наличия необходимых навыков, которую экономический оператор проводит до назначения;
6. обстоятельства, при которых используются таможенные брокеры;
7. обязательства, детально описанные в договоре, включая тип представительства таможенным брокером, как, например, представительство напрямую или не напрямую;
8. меры, принятые для дачи понятных и однозначных инструкций таможенному брокеру, чьими услугами пользуетесь;
9. порядок предоставления подтверждающих документов таможенному брокеру, чьими услугами пользуетесь, включая предоставление или удержание/возврат товаров;
10. действия, которые должны быть предприняты таможенным брокером, когда он считает, что инструкции не являются понятными;
11. меры по осуществлению контроля и проверки экономическим оператором правильности и пунктуальности деятельности таможенного брокера;
12. порядок информирования таможенного брокера об ошибках/изменениях относительно удаленного прихода;
13. порядок разрешения отклонений;
14. порядок сообщения об обнаруженных ошибках таможенному органу.

В понимании данного пункта для экономических операторов, которые осуществляют деятельность в качестве таможенных брокеров, указанные процедуры должны включать следующие сведения:

1. детально описанные в договоре обязательства, включая тип представительства таможенным брокером, как, например, представительство напрямую или не напрямую;
2. меры, предпринятые субъектом для того чтобы удостовериться, что таможенные декларации, составленные самостоятельно, являются полными, правильными и были вовремя представлены, включая осуществление административных проверок;
3. представление или доступность в срочном порядке подтверждающих документов;
4. порядок текущего информирования персонала о требованиях клиентов, а также о требованиях договора;
5. предпринимаемые действия, когда считается, что инструкции, переданные клиентом, являются непонятными или что предоставленная детальная информация является неправильной;
6. действия, предпринимаемые, когда обнаруживается ошибка или изменение относительно удаленного прихода;
7. порядок информирования таможенного органа о выявленных ошибках.

**ПОДРАЗДЕЛ 3.06 – ПРОЦЕДУРЫ ВЫПОЛНЕНИЯ РЕЗЕРВНЫХ КОПИЙ, ПОВТОРНОГО ВНЕСЕНИЯ И АРХИВИРОВАНИЯ ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫХ ДАННЫХ**

1. Экономические операторы должны использовать удовлетворительные процедуры для архивирования и повторного использования отчетности и собственных данных, а также для защиты от потери данных.

В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:

1. временной период, когда данные остаются доступными в режиме on-line в их оригинальной форме;
2. каким образом и как долго хранятся данные;
3. на каком носителе информации хранятся данные;
4. в формате какого программного обеспечения хранятся данные;
5. компримируются ли данные и до какой стадии;
6. меры, принятые экономическим оператором для того, чтобы удостовериться в следующем: i) длительное техническое качество носителей для записи данных; ii) доступность кода аппаратного обеспечения и программы; iii) описание данных; iv) код программы; g) существуют ли частные соглашения с третьими лицами;
7. частота и местонахождение каждой резервной копии и любой заархивированной информации.

**ПОДРАЗДЕЛ 3.07 – СВЕДЕНИЯ О БЕЗОПАСНОСТИ – ЗАЩИТА СИСТЕМ БЕЗОПАСНОСТИ**

1. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:
2. обновляемый план по безопасности, который должен описывать внедренные меры для защиты информационной системы от неавторизированного доступа, а также от преднамеренного уничтожения или утраты данных;
3. возможность работы с несколькими системами на многочисленных сайтах и то, как они контролируются;
4. ответственное лицо за защиту и функционирование компьютеризированной системы предприятия. Ответственность не должна быть возложена на одно-единственное лицо, а на несколько лиц, способных контролировать действия друг друга;
5. порядок выдачи разрешения для доступа и уровень доступа к информационным системам; доступ к важным данным должен быть ограничен персоналом, уполномоченным изменять/дополнять данные;
6. формат установления паролей, частота их изменения и кто выдает пароли;
7. защита firewall и антивирусная защита;
8. изменение, техническая поддержка и обновление детальных данных пользователя;
9. разрешение инцидентов, когда система была скомпрометирована;
10. частота тестирования информационной системы на предмет неавторизированного доступа и регистрация результатов;
11. план по восстановлению непрерывности и по недопущению компрометирования в случае инцидентов;
12. рутинные резервные копии, когда система не функционирует, включая восстановление всех важных программ и данных.

**ПОДРАЗДЕЛ 3.08 – СВЕДЕНИЯ О БЕЗОПАСНОСТИ – ДОКУМЕНТАЦИЯ ПО БЕЗОПАСНОСТИ**

1. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:
2. регистрация и резервная копия документов, включая сканирование и микропленку, а также ограничение доступа;
3. обновляемый план по безопасности, который должен описывать внедренные меры для защиты информационной системы от неавторизированного доступа, а также от преднамеренного уничтожения или утраты данных;
4. сохранение файлов в безопасности, включая ответственность по управлению ими;
5. разрешение инцидентов, ставящих под угрозу безопасность документов;
6. тестирование собственной системы на предмет защиты от неавторизированного доступа и регистрация результатов;
7. план по восстановлению последовательности и по недопущению компрометирования деятельности в случае инцидентов;
8. действия, предпринятые в целях исправления ситуации, как результат реального инцидента;
9. фамилии членов персонала, имеющих доступ к документам;
10. фамилии лиц, имеющих право вносить изменения в документы;
11. требования к безопасности со стороны партнеров и других лиц, таких как, например, таможенные брокеры или таможенные представители, которые используют предоставленную им важную информацию.

**РАЗДЕЛ 4. – ФИНАНСОВАЯ ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТЬ**

**ПОДРАЗДЕЛ 4.01 – ПОДТВЕРЖДЕНИЕ ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ**

В понимании анкеты и деятельности по проверке для предоставления статуса АЕО, под финансовой платежеспособностью подразумевается хорошее финансовое положение, достаточное для выполнения экономическим оператором своих обязательств относительно характеристик вида деятельности. Представление о финансовой платежеспособности складывается на основании данных, зарегистрированных за последние два года до подачи заявления о разрешении.

Если экономический оператор осуществляет свою деятельность менее двух лет, финансовая платежеспособность анализируется на основании доступной отчетности и данных.

Не считается, что платежеспособность экономического оператора была подтверждена, и заявление о разрешении отклоняется в одном из следующих случаев:

1. субъект фигурирует в отчетности относительно неплатежеспособности, перехода в управление, состояния ликвидации или банкротства;
2. была подана жалоба относительно гарантии, установленной субъектом;
3. субъект подавал заявление об отсрочке уплаты пошлин в течение последних двух лет;
4. субъект задерживал выплату денежных средств, задолженных таможенному органу, в течение последних двух лет, без исключения по-прежнему законно задолженных сумм или в отношении которых ведется кассационное производство. В качестве исключения из описанных выше ситуаций условие относительно финансовой платежеспособности считается выполненным, если существуют приемлемые смягчающие обстоятельства, как, например:

* субъект начал добровольно процедуру ликвидации, по другим причинам, не связанным с финансовым положением;
* субъект не знает о наличии задолженности, поскольку уведомление было отправлено на неправильный адрес. При анализе платежеспособности таможенный орган учитывает также следующие элементы:
* зарегистрированы ли счета экономического оператора в компетентных органах в срок, установленный регламентом предприятия;
* официальные заявления, сделанные аудиторами относительно непрерывности общей деятельности и рентабельности бизнеса;
* положение текущего чистого капитала;
* позиция чистого капитала и расширенного неприкосновенного капитала.

В ходе проверки, проводимой в целях предоставления статуса АЕО, таможенный орган вправе согласиться с тем, что при определенных обстоятельствах является нормальным тот факт, что чистый капитал предприятия становится отрицательным, как, например, когда экономический оператор был учрежден головной компанией для проведения исследований и развития, при этом его финансовые обязательства покрываются за счет займа, предоставленного головным или финансовым учреждением.

При подобных обстоятельствах отрицательный чистый капитал может рассматриваться, не как индикатор неспособности оплачивать законные долги. Таможенный орган может потребовать представить доказательства, как, например, гарантия со стороны займодателя или письмо о предоставлении банковского кредита, способного покрыть требования, или в случае единственного участника или партнера, список с любым личным имуществом, используемым в качестве подтверждения платежеспособности деятельности.

**57 и 58** Таможенный орган вправе потребовать, чтобы, в целях анализа финансовой платежеспособности, представление годовых счетов экономического оператора было актуализировано по случаю проведения проверки на месте. Он вправе проверить копии полных пакетов счетов или годовых выписок за последние два года; сокращенные счета не являются достаточными.

Если экономический оператор был недавно создан и только недавно начал осуществлять свою деятельность финансовая платежеспособность анализируется на основании отчетности и данных, имеющихся на момент подачи заявления.

В ходе проверки со стороны таможенного органа на месте экономический оператор должен предоставить в распоряжение сведения о последнем осуществленном платеже, последнем поступлении наличности, балансе и прибыли, включая убытки, предусмотренные и утвержденные директорами, партнерами или единственным участником, в зависимости от ситуации.

Если деятельность субъекта финансируется за счет займа, полученного от другой фирмы или финансового учреждения, таможенный орган вправе потребовать копию записей об истории деятельности.

**РАЗДЕЛ 5. ТРЕБОВАНИЯ ПО БЕЗОПАСНОСТИ**

**ПОДРАЗДЕЛ 5.01 – СОБСТВЕННАЯ ОЦЕНКА МЕР БЕЗОПАСНОСТИ**

Данный раздел не заполняется в случае подачи заявления о предоставлении сертификата АЕОС.

В случае если необходимо заполнить данный раздел, экономический оператор должен подтвердить, что владеет высоким уровнем знаний в области мер безопасности как на внутреннем уровне, так и в рамках деятельности, осуществляемой вместе с клиентами, внешними поставщиками и поставщиками услуг.

1. Записываются фамилии лиц, ответственных за согласование мер безопасности; подробности относительно области их ответственности анализируются таможенным органом по случаю проверки, проводимой на месте.
2. В поддержку положительного ответа, указанного в данном пункте, экономический оператор должен провести или организовать проведение оценки собственной деятельности на протяжении проверки, проводимой на месте таможенным органом, таким образом, чтобы последний мог установить, существует ли административная способность относительно выполнения требований безопасности АЕО.

В ходе оценки таможенный орган проследит за выявлением рисков и угроз, которые могут возникнуть в той части цепочки поставщиков, в которой осуществляет свою деятельность экономический оператор, а также проверит существующие меры для уменьшения рисков и угроз.

Оценивается следующее:

1. товар, с которым осуществляется торговый обмен;
2. местонахождения и здания, используемые для складирования, производства или другой деятельности;
3. состав персонала, в том числе персонала, который предстоит принять на работу, использование временного персонала, труд на основании договора субподряда;
4. перевозка товаров, их погрузка и разгрузка;
5. компьютеризированная система, отчетность и бухгалтерские документы;
6. В поддержку положительного ответа, указанного в данном пункте, субъект должен развить и подтвердить на основании документов методы и процедуры обращения для этих рисков в ходе проверки, проводимой на месте таможенным органом. Указанные процедуры должны включать порядок информирования об инцидентах и частоту пересмотров, установленных на будущее; таможенный орган вправе потребовать доказательства относительно порядка и сроках информирования собственного персонала и посетителей о данных процедурах.
7. В поддержку положительного ответа, указанного в данном пункте, субъект должен владеть задокументированными процедурами, чтобы позволить и стимулировать персонал и посетителей сообщать о любом инциденте, связанном с безопасностью, как, например, неавторизированный допуск, кража, использование непроверенного персонала.

Процедуры должны включать порядок информирования об инциденте, кто информируется и где расположены пункты для информирования, а также лица, ответственные за проверку, передачу и прием информации.

Инциденты, обнаруженные в ходе проверки, проводимой на месте, должны быть незамедлительно исправлены, без ожидания пересмотра процедур безопасности и надежности; таможенный орган вправе потребовать доказательства последующего информирования персонала и посетителей о предпринятых мерах, а также о том, как они были проведены.

**64 и 65** В понимании данных пунктов товарами, которые имелись ввиду, являются, например, товары из категории опасных химических веществ, товары с высокой стоимостью, товары, подверженные акцизам, по точной или неточной ставке, за последние 2 года.

**66 и 68** В поддержку положительного ответа, указанного в данных пунктах, таможенный орган требует провести аргументированную оценку угроз, которая может проводиться как самим субъектом, так и компанией по безопасности, услуги которой используются; оценка предоставляется в распоряжение таможенного органа в ходе проверки, проводимой на месте.

На оценку оказывает непосредственное влияние расположение местонахождений, как например, те, которые находятся в зоне частых хищений, или товар, с которым работают, как например, дорогостоящий товар; информация о требованиях провести проверки подобных аспектов, в том числе о порядке передачи требований, представляется таможенному органу в ходе проверки, проводимой на месте.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.02 – ФИЗИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ**

Субъект должен принять меры для того, чтобы здания строились из материалов, предупреждающих незаконный допуск и предоставляющих защиту от интрузий.

Соответствующие меры контроля относительно допуска должны быть приняты таким образом, чтобы предупредить неавторизированный допуск в местонахождения, на рабочие места, в места перевозки, места погрузки, на разгрузочные площадки и в офисы. Подобные меры зависят, например, от масштаба и вида деятельности или от типа товаров.

1. Сведения, указанные в данном пункте, относятся к локализации внешних границ местонахождения, как например, заборы и ворота; обязательно, чтобы все окна, ворота, внутренние и наружные заборы были оснащены запорным механизмом или альтернативным мониторингом доступа или мерами контроля, как например, внутренняя/наружная система аварийной сигнализации антивзлом или системы ТВ закрытого круга.
2. Сведения, указанные в данном пункте, включают доступ лиц и транспортных средств через все главные двери, ворота, входы к территории, занимаемой субъектом, или зданиям; когда входные двери и ворота не закрыты, они должны быть оснащены альтернативной системой мониторинга доступа или дополнительными процедурами контроля, как например, охрана или рецепция.
3. Сведения, указанные в данном пункте, относятся к внутренним и наружным дверям и окнам здания; они должны быть закрыты или защищены посредством использования замков, карт, дистанционного управления или других средств.
4. В поддержку положительного ответа указанные процедуры применяются только в отношении персонала, имеющего доступ к ключам для закрытия зданий, офисов, кабинетов, зон безопасности, сейфов, транспортных средств и машин, и должны включать следующие сведения:
5. специально назначенные места для хранения ключей;
6. лицо, ответственное за проверку и безопасность ключей;
7. регистр, в котором указывается лицо, взявшее ключи, для чего и когда ключи были возвращены;
8. данные относительно потери или отсутствия ключей на момент возврата.
9. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны демонстрировать, кто имеет доступ, к каким зонам, зданиям, кабинетам и как контролируется этот доступ, например, посредством использования дистанционного управления или входной карточки; доступ должен быть ограничен в зоны, где осуществляется производство или погрузка и разгрузка, хранятся компьютеры, суммы наличных, или в другие места специального назначения. Система безопасности должна быть способной, также обнаруживать попытки неавторизованного доступа.
10. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:
11. порядок осуществления контроля и регистрации посетителей с частными транспортными средствами, приезжающими в местонахождение субъекта;
12. порядок контроля транспортных средств собственного персонала по местонахождению субъекта;
13. специально обустроенные зоны парковки для посетителей и персонала, которые не находятся вблизи зон безопасности, как, например, площадки для погрузки, во избежание возможности хищений, блокировки или заключений;
14. проверки, проведенные субъектом для обеспечения того, чтобы требования парковки соответствовали требованиям безопасности.
15. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать сведения относительно предпринятых действий, когда неавторизованный доступ или интрузия были обнаружены, как например, привлечение персонала внутренней безопасности или полиции, а также должны включать следующие уточнения:
16. назначенное ответственное лицо для получения информации об инцидентах;
17. порядок передачи информации: в связи с чем и как необходимо сообщать об инцидентах собственному персоналу и посетителям;
18. количество инцидентов, с которыми столкнулся экономический оператор, соответственно данным относительно регистраций, выполненных в том, что касается уведомления полиции или руководящего персонала;
19. пересмотр и изменение процедур безопасности, если это имело место, и уведомление персонала и посетителей об изменениях.
20. Сведения, указанные в данном пункте, имеют в виду тот факт, что субъект должен принимать меры по периодической проверке внешних границ и зданий специально назначенным лицом или третьей стороной; когда третье лицо несет ответственность за проверку и обслуживание внешних границ и зданий, оно должно сообщить персоналу экономического оператора о лице, назначенном для осуществления деятельности по обслуживанию и контролю внешних границ и зданий.

В поддержке положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:

1. частота проверок, кем и как проводятся;
2. порядок регистрации результатов проверок;
3. порядок пересмотра и изменения существующих процедур;
4. порядок уведомления персонала.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.03 – ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПЕРЕВОЗКИ ТОВАРОВ**

Меры, принятые экономическим оператором для обращения с товарами, должны включать защиту от введения, обмена или потери какого-либо материала или от проникновения путем взлома транспортного средства; транспортные средства включают контейнеры, цистерны, фургоны, грузовые автомобили, транспортные средства, трубопроводы или другие средства для перевозки товаров.

1. В случае если транспортные средства не принадлежат субъекту, он должен применять соответствующие процедуры для осмотра целостности транспортного средства до погрузки; процесс осмотра, указанный в пункте 78 ниже, является обязательным для персонала. Подробные сведения о собственниках и поставщиках транспортных единиц предоставляются таможенному органу в ходе проверки, проводимой на месте.
2. Осмотр транспортных средств, указанные в данном пункте, осуществляются в зависимости от их типа в семи местах, в том числе тяговое устройство:
3. передняя стенка
4. левая стенка
5. правая сторона
6. пол
7. потолок/крыша
8. внутренние/наружные двери
9. внешний аспект/шасси
10. В поддержку положительного ответа, указанного в этом пункте, целостность транспортных средств должна обеспечиваться постоянным мониторингом или их хранением в закрытой, безопасной зоне; только соответствующим образом авторизованные и уполномоченные лица могут иметь доступ к транспортным средствам.

Указанные процедуры должны включать следующие сведения:

1. порядок контроля доступа к зоне, в которой хранятся транспортные средства;
2. предпринятые меры для того, чтобы только авторизованные лица имели доступ;
3. порядок постоянного мониторинга за транспортными средствами, как например, назначение лиц и их заместителей.
4. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:
5. ответственное лицо, которому сообщается об инцидентах;
6. порядок информирования и регистрации инцидентов;
7. предпринятые действия в случае инцидента, включая осведомление полиции или руководящего персонала;
8. порядок пересмотра и изменения существующих процедур;
9. порядок информирования персонала о каком-либо изменении.
10. В понимании сведений, изложенных в данном пункте, субъект должен принять меры для того, чтобы обслуживание и ремонт транспортных средств осуществлялись периодически и не только в случаях повреждений и инцидентов; если техническое обслуживание и ремонт осуществляются не на территории субъекта, должна соблюдаться целостность единиц карго по их возвращении в местоположение экономического оператора, даже если действия вне территории субъекта проводились под наблюдением собственного персонала.

В поддержке положительного ответа, указанные процедуры должны включать следующие сведения:

1. требования, переданные собственному персоналу, о проверке целостности транспортных средств по их возвращении;
2. проверки, которые должны быть проведены, когда и кем;
3. порядок информирования собственного персонала о процедурах;
4. проведенные проверки относительно их менеджмента и частоты проведения таким образом, чтобы экономический оператор смог удостовериться, что транспортные средства были перепроверены.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.04 – ЛОГИСТИЧЕСКИЕ ПРОЦЕССЫ**

Информация из данного раздела охватывает оборот товаров экономического оператора, импортированных и экспортированных между местами нахождения и границей, через другие государства и в рамках Республики Молдова, между различными местами нахождения.

1. Информация из данного пункта относится, например, к грузовым автомобилям с тентом, цистернами, фургонами, самолету, железнодорожным или морским транспортным средствам или другим транспортным средствам.
2. Информация, указанная в данном пункте, заполняется подробно относительно нанятых внешних лиц, и предоставляется таможенному органу в ходе проверки, проводимой на месте.
3. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают необходимость ясно указывать в договорах о перевозках, заключенных с другими перевозчиками, требования экономического оператора в том, что касается безопасности своих товаров, начиная от сбора и до поставки; необходимо предвидеть, обращается ли транспортная фирма, в свою очередь, к услугам других перевозчиков, и если да, то в этой ситуации соблюдаются стандарты безопасности.

Таможенный орган не считает ответственным субъект за безопасность передвижения товаров, в случаях если:

1. договор о перевозке собственного товара включает поставку по офисам субъекта, а последний никак не может контролировать их перевозку, или
2. клиент собирает товар в местонахождениях субъекта и организует поставку, экспорт или реэкспорт, без вовлечения субъекта в его поставку.

В случае отсутствия положений, изложенных в предыдущем пункте, заключенные договоры, должны включать следующие положения:

1. подрядчик обязуется нанимать только водителей, проверенных с точки зрения безопасности;
2. груз должен находиться под наблюдением все время во избежание неавторизованного доступа, как например печати и замки;
3. осмотр транспортных средств осуществляется периодически после завершения рейса;
4. водитель обеспечивает целостность груза в то время, как добавляются или убираются другие партии товара;
5. пользуется ли водитель услугами субподрядчиков, и соблюдаются ли подобные требования и стандарты;
6. об инцидентах сообщается незамедлительно;
7. частота обновления/пересмотра договора.
8. Сведения, указанные в данном пункте, предусматривают необходимость использования тех же транспортных компаний согласно периодически проверяемой базе, как заслуживающих доверие и порядочных; в ситуациях, когда это невозможно, необходимо соблюдать стандарты безопасности, которые схожи со стандартами, применяемыми в случае использования подрядчиков, которые не были выбраны в специальном порядке. Экономический оператор может составить отдельный список обычно используемых подрядчиков и дополнительный список, используемый как резерв в редких случаях, но который должен также соблюдать те же стандарты.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.05 – ПОСТУПЛЕНИЕ ТОВАРОВ**

1. В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:
2. указание персонала, ответственного за прием водителя и товаров при поступлении;
3. соблюдение программы для ожидаемых поступлений;
4. согласование неожиданных поступлений;
5. регистрация транспортных и таможенных документов, сопровождающих товар;
6. проверка товаров с транспортными и таможенными документами, сопровождающими товар;
7. проверка целостности всех пломб;
8. регистрация результатов и завершения всех проверок;
9. уведомление таможенных органов о поступлении товаров с целью проведения собственных проверок данным органом;
10. взвешивание/пересчет и маркировка товаров путем сравнения с упаковочным листом/заказом;
11. качество тестирования;
12. промаркированы ли товары соответствующим образом до поступления на склад с целью идентификации;
13. идентификация и сообщение о различиях и неудавшихся проверках в целях контроля качества;
14. информирование департамента закупок и администрации о получении товаров.

Как часть деятельности по обработке поступившего товара необходимо в обычном порядке проверять безопасность на протяжении перевозки и при получении в местонахождении субъекта с целью обеспечения целостности поставки; это предполагает проверку того, являются ли печати таможенного органа целыми, при этом характеризующие их детали регистрируются и сравниваются с сопроводительными документами.

Когда изначально поставленная пломба является поврежденной, процедура, указанная в данном пункте, включает также сведения о лицах, которых необходимо проинформировать, порядок расследования того, что произошло, и порядок регистрации воздействия на груз.

1. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают тот факт, что когда существует договоренность относительно мер безопасности с местными поставщиками и/или поставщиками из-за границы, персонал должен быть уведомлен об этих договоренностях и о процедурах, установленных для проверки их соответствия.

В случае товаров с риском или дорогостоящих товаров, договоренность может, например, устанавливать, что товары:

1. должны поступить в том же состоянии, в котором были отправлены от поставщика;
2. должны быть опломбированы в любой момент;
3. не должно быть нарушено ни одно требование безопасности.

В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:

1. сообщение о подобных договоренностях персоналу, ответственному за поступление товара, таким образом, чтобы он был предупрежден о том, что он должен сделать в каждом случае отдельно, при обнаружении несоответствия;
2. периодический пересмотр и актуализация данных процедур;
3. проверка менеджмента для обеспечения соблюдения персоналом данных требований.
4. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают тот факт, что товары не должны поставляться в неохраняемую зону; экономический оператор должен провести процедуры во избежание ситуаций, когда товар остается не под наблюдением.

В поддержку положительного ответа указанные процедуры должны включать следующие сведения:

1. владение площадью, предназначенной для приемки товаров, являющейся безопасной и охраняемой в целях предупреждения неавторизованного доступа к транспортным средствам и товарам;
2. факт, что прием товаров осуществляется под наблюдением авторизованного персонала.
3. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают тот факт, что субъект должен регулярно доводить до сведения собственного персонала меры безопасности, чтобы они были постоянно предупреждены о них; также, субъект должен соблюдать законные обязательства относительно состояния, безопасности товаров, с которыми обращается персонал, а также проводить анализ риска относительно приемки товаров.

В поддержку положительного ответа процедуры безопасности должны быть зарегистрированы и доведены до сведения собственного персонала, а также включать следующие примечания:

1. как необходимо обращаться с товарами, которые опасным образом сместились внутри контейнера во время перевозки;
2. потери;
3. как необходимо обращаться с опасными грузами;
4. требования гигиены/загрязненные продукты питания и скоропортящиеся изделия;
5. обнаруженные заражения;
6. неожиданный груз;
7. частота пересмотра процедур.
8. Процедуры, указанные в данном пункте, должны включать дополнительно к примечаниям, указанным в пункте № 49:
9. как и на основании каких документов, когда и кем полученные товары были введены в базу данных склада;
10. проверку товаров посредством сравнения с упаковочными листами и заказами;
11. регистрацию товаров в базе данных остатков, как можно быстрее после их поступления.
12. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают необходимость разделения ответственности относительно заказа товаров – закупки, приемки и складированиия, поступления товаров в систему и управления, а также относительно оплаты счет-фактуры в зависимости от размера и комплексности деятельности.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.06 – ХРАНЕНИЕ ТОВАРОВ**

1. Процедуры, указанные в данном пункте, должны включать дополнительно к сведениям, указанным в пункте № 50:
2. площадь, выделенную для хранения товаров, должна быть как безопасной, так и известной проверяющему персоналу;
3. площадь для складирования должна быть доступна только для авторизованного персонала;
4. периодические снятия с остатков;
5. контроль поступающего товара, перевозки в другие местоположения, постоянные и временные замены;
6. действия, которые необходимо предпринять в случае обнаружения несоответствий, потерь или хищений;
7. меры, которые необходимо предпринять в случае повреждения или уничтожения товаров;
8. управление и обработку товаров и их возврат в остатки;
9. разделение различных видов товаров, как например, товары, произведенные в ЕС, произведенные не в ЕС, дорогостоящие товары или опасные товары;
10. поддерживание и актуализацию записей остатков, в том числе оперативно, по местонахождению товаров;
11. ссылку на все аспекты, указанные в подразделе 5.02 относительно физической безопасности складских помещений;
12. стандарты безопасности, которые зависят от типа товаров и комплексности деятельности, таким образом, чтобы складские помещения варьировали от одной комнаты в офисном здании до деятельности, расширенной в нескольких местоположениях, в нескольких странах-членах.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.07 – ОБРАБОТКА ТОВАРОВ**

1. Процедуры, указанные в данном пункте, должны включать дополнительно к указанному в пункте № 51:
2. площадь или площади, выделенные для производства товаров;
3. когда произведенная продукция упаковывается в других внешних местоположениях, необходимо договориться относительно безопасности с ответственными лицами тех местоположений, в целях обеспечения целостности товаров; их целостность должна быть также перепроверена, если товар возвращается в местонахождение субъекта, после погрузки;
4. авторизованный допуск к производственным помещениям только для указанного персонала и для лиц, уполномоченных для этой цели;
5. наблюдение и мониторинг за производственным процессом при помощи систем и/или собственного персонала;
6. разделение ответственности между лицами, ответственными за проверку производственных методов и лицами, ответственными за определение производственных методов;
7. обеспечение качества и осмотр конечного продукта во избежание несоответствующего/неавторизованного вмешательства;
8. ссылку на все аспекты, указанные в подразделе 5.02, относительно физической безопасности производственных помещений.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.08 – ПОГРУЗКА ТОВАРОВ**

1. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают тот факт, что персонал экономического оператора должен наблюдать за погрузкой товаров, чтобы избежать их погрузки без наблюдения или их упущения при погрузке.

Процедуры, указанные в этом пункте, должны включать, дополнительно к указанному в пункте № 52, следующее:

1. назначение персонала, ответственного за прием водителя и погрузку товаров;
2. указанный персонал должен присутствовать в любой момент;
3. процедура, применяемая в случае если указанный персонал недоступен, как например, назначение заместителей;
4. погрузка осуществляется только в присутствии авторизованного персонала;
5. взвешивание, подсчет, этикетирование и маркировка товаров;
6. меры, которые необходимо принять в случае обнаружения некоторых расхождений/несоответствий;
7. применение пломб и регистрация в документах/базах данных, при этом необходимо убедиться, что пломбы были использованы для товаров, для которых предназначались, с соблюдением действующих стандартов, и были применены в соответствии с законными требованиями;
8. указание в базе данных того факта, что товар должен сопровождаться таможенными и транспортными документами;
9. проверка товаров с сопроводительными таможенными и транспортными документами;
10. регистрация результатов проверок и их окончания;
11. уведомление таможенного органа по их требованию об отправке товаров для того, чтобы позволить провести собственные проверки;
12. уведомление департамента/администрации об отправке товаров;
13. как, на основании каких документов, когда и кем погружался товар и регистрировался в базе данных остатков;
14. проверка товаров по упаковочным листам и заказам;
15. регистрация товаров, выходящих со склада, незамедлительно после отправки товаров;
16. подтверждение получения заказов, а также любое отклонение, допущенное клиентами;
17. подтверждение экспорта, при необходимости.
18. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают тот факт, что меры безопасности применяются только, если клиенты экономического оператора установили специфические требования с общего согласия с ним, как например, те, согласно которым все товары должны быть опломбированы, упакованы и этикетированы таким образом, чтобы их можно было проверить с помощью сканирующих аппаратов рентгеновскими лучами. В этом случае персонал должен быть предупрежден относительно данного соглашения, а процедуры субъекта должны включать проверки менеджмента для обеспечения выполнения этих требований собственным персоналом; процедуры должны пересматриваться и периодически актуализироваться.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.09 – ТРЕБОВАНИЯ БЕЗОПАСНОСТИ ДЛЯ ПОСТАВЩИКОВ**

1. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают тот факт, что субъект должен применять меры для ясного определения коммерческих партнеров, с целью обеспечения международной цепочки поставки. Субъект несет ответственность только за часть собственной деятельности в рамках цепочки поставок и за товар, который находится под его контролем.

Безопасность цепочки поставок может быть обеспечена только на основании договорных соглашений между партнерами.

Перевозки, которые не покрываются или частично покрываются мерами безопасности, не считаются полностью безопасными и подвергаются вмешательству таможенных органов.

Требования, направленные субъектами своим поставщикам, могут предусматривать, например, чтобы все товары были промаркированы, опломбированы, упакованы, этикетированы таким образом, чтобы их можно было проверить с помощью сканирующих аппаратов рентгеновскими лучами, а также они должны соблюдать все международные стандарты.

В случае наличия некоторых требований, как требования, указанные в предыдущем абзаце, процедуры субъектов должны включать следующее:

1. регулярные посещения, так часто, как в этом возникнет необходимость, имея в качестве предпосылок деятельность поставщиков, для проверки затребованных условий и возможности их выполнения;
2. доведение данных соглашений до сведения собственного персонала для проверки соответствия при получении товаров;
3. распоряжения о средствах, использованных персоналом, для сообщения о несоответствиях/инцидентах;
4. менеджмент/контролируемые проверки для обеспечения того, чтобы персонал соблюдал данные требования
5. выполнение меры по исправлению ситуации, как результат какого-либо упущения, обнаруженного в данных соглашениях
6. публикация в газете и обнародование процедур на регулярной основе.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.10 – БЕЗОПАСНОСТЬ ПЕРСОНАЛА**

1. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают тот факт, что политика приема на работу, которая практикуется субъектом, должна отражать безопасность требований, основанных на собственной оценке риска.

Процедуры, указанные в данном пункте, должны включать следующее:

1. проведение основных проверок для существующих и новых сотрудников, которые будут работать или будут продвигаться на должности с повышенными требованиями по безопасности;
2. исследование и принятие отзывов при принятии на работу;
3. для критических должностей/должностей в области безопасности, проверяются справки о несудимости;
4. принятие отзывов относительно возможного участия в судебных процедурах, начало которых ожидается;
5. порядок сдачи-приемки компьютеризированных аксессуаров, когда персонал отсутствует или уволен;
6. принятие отзывов с любых других мест работы, занимаемых сотрудником.
7. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают тот факт, что сотрудники субъекта должны получить соответствующий инструктаж относительно требований по безопасности, как например, безопасность протоколов подключения к информационным сетям, обнаружение вмешательств / фальсификаций и сообщение об инцидентах и рисках, сопровождающих цепочку международных поставщиков.

Единица или группа лиц в рамках экономического оператора или вне его должны нести ответственность за инструктаж персонала; подготовка должна актуализироваться тогда, когда вносятся изменения.

1. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают возможность того, чтобы субъект выдвинул четкие требования по безопасности персонала, нанятого на временной основе.

В этом смысле процедуры, указанные в данном пункте, должны включать следующее:

1. договоры с агентствами по подбору персонала, подробно описывая уровни проверок безопасности, которые необходимо применить;
2. использование только известных агентств по подбору персонала, которые отвечают требованиям;
3. одинаковые стандарты безопасности для временного и постоянного персонала и применение процессуальных требований, указанных в пункте 98.

Информация о выполнении данных требований должна быть предоставлена субъектом в распоряжение таможенному органу в ходе проводимой им проверки на месте.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.11 – ВНЕШНИЕ УСЛУГИ**

1. Сведения, указанные в данном пункте, учитывают тот факт, что экономический оператор может высказаться за организацию своей деятельности путем использования внешних подрядчиков для услуг, как например, перевозка, база безопасности, уборка и обслуживание; в этой ситуации необходимо внести в заключенные договоры процессуальные требования по безопасности, указанные в пунктах 98 и 100.

Экономический оператор должен предоставить в распоряжение таможенного органа, в ходе проводимой им проверки на месте, договоры, заключенные для указанных услуг.

**ПОДРАЗДЕЛ 5.12- СОГЛАСИЕ НА ОПУБЛИКОВАНИЕ ДАННЫХ**

1. **База данных сертификатов АЕО**: Подробности относительно требований о разрешении, их выдачи, отзывы хранятся в отчетности Таможенной службы.

В случае если экономический оператор согласен с тем, чтобы его внести в указанный список, ставится соответствующая галочка.

**Подпись.** Анкету должен подписать единственный участник, один из участников, директор или участник, владеющий контрольным пакетом акций, в той мере, в которой это лицо является законным представителем экономического оператора; в ситуации, если анкета заполняется в электронном виде, подпись может быть добавлена в ходе расследования, которое таможенный орган проводит на месте.

Вопросы, содержащиеся в анкете, заполняются субъектом в зависимости от типа сертификата АЕО, который он выбирает, а также в зависимости от категории, к которой относится субъект, ходатайствующий о предоставлении сертификата.

Экономический оператор может выбрать одну или несколько категорий, в зависимости от положения, в котором он находится в рамках международной логистической цепочки; анкета заполняется в соответствии с выбранными категориями.

Единственное отличие между ситуациями, когда выбирается предоставление сертификата AEOS, и ситуациями, когда выбирается предоставление сертификата AEOF, заключается в ответах на вопросы подраздела 3.04 – «ПОТОК ТОВАРОВ» из анкеты, в том смысле, что для получения сертификата AEOS логистическая система субъекта не должна проводить различие между товарами местного и иностранного происхождения.

В случае разделов 1, 2, 3 и 4 и подразделов 5.12 анкеты ответы должны быть даны, независимо от типа сертификата, но с учетом категории субъекта, к которой относится заявитель, в рамках международной логистической цепочки.

В случае раздела 5 анкеты ответы должны быть даны только заявителями, ходатайствующими о предоставлении сертификатов AEOS и AEOF, с учетом категории субъекта, к которой относится заявитель, в рамках международной логистической цепочки.

**Интрукции по заполнению анкеты в зависимости от роли заявителя, ходатайствующего о предоставлении статуса AEO в рамках международной логистической цепочки, а также от типа запрашиваемого сертификата AEO**

| **Вопрос** | **Производитель** | **Экспортер** | **Экспедитор** | **Держатель таможенного склада** | **Таможенный представитель** | **Перевозчик** | **Импортер** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 2 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 3 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 4 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 5 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 6 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 7 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 8 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 9 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 10 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 11 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 12 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 13 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 14 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 15 | √ | √ | √ | √ | √\* | √\* | √ |
| 16 | √ | √ | √ | √ | √\* | √\* | √ |
| 17 | √ | √ | √ | √ | √ | √\* | √ |
| 18 | √\* | √ | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 19 | √ | √ | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 20 | √\* | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 21 | √\* | √ | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 22 | √\* | √ | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 23 | √\* | √ | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 24 | √\* | √ | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 25 | √\* | √ | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 26 | √\* | √ | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 27 | √\* | √\* | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 28 | √\* | √\* | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 29 | √\* | √ | √\* | √ | √ | √\* | √ |
| 30 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 31 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 32 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 33 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 34 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 35 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 36 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 37 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 38 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 39 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 40 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 41 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 42 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 43 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 44 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 45 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 46 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 47 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 48 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 49 | √\* |  |  | √ |  |  | √ |
| 50 | √\* | √ |  | √ |  |  | √\* |
| 51 | √ |  |  |  |  |  |  |
| 52 | √ | √ |  | √ |  |  |  |
| 53 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 54 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 55 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 56 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 57 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 58 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 59 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 60 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 61 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 62 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 63 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 64 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 65 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 66 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 67 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 68 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 69 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 70 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 71 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 72 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 73 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 74 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 75 | √ | √ | √ | √ |  | √ | √ |
| 76 | √ | √ | √ | √ |  | √ | √ |
| 77 | √ | √ | √ | √ |  | √ |  |
| 78 | √ | √ | √ | √ |  | √ |  |
| 79 | √ | √ | √ | √ |  | √ |  |
| 80 | √ | √ | √ | √ |  | √ |  |
| 81 | √ | √ | √ | √ |  | √ |  |
| 82 | √ | √ | √ | √ |  | √ |  |
| 83 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 84 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 85 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 86 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 87 |  |  | √ | √ |  | √ | √ |
| 88 |  |  | √ | √ |  | √ | √ |
| 89 |  |  | √ | √ |  | √ | √ |
| 90 |  |  | √ | √ |  | √ | √ |
| 91 |  |  | √ | √ |  | √ | √ |
| 92 |  |  | √ | √ |  | √ | √ |
| 93 | √ | √ | √ | √ |  | √\* | √\* |
| 94 | √ | √\* |  |  |  |  |  |
| 95 | √ | √ | √ | √ |  | √ |  |
| 96 | √ | √ | √ | √ |  | √ |  |
| 97 |  |  |  |  |  |  | √ |
| 98 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 99 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 100 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 101 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 102 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |

Пояснение.

Симвод √ - указывает не то, что необходимо дать ответ на соответствующий вопрос; Сивол √\*- указывает на то, что ответ записывается, только если имеет существенное значение.