

AEO-toimijan sisäisen valvonnan sanallinen raportointi

AEO-toimijan pitää havaita laittomat ja luvattomat tapahtumat sisäisellä tarkastustoiminnalla eli sisäisellä valvonnalla. Yrityksen täytyy pitää kirjaa sisäisen valvonnan osa-alueiden muutoksista ja niiden takia tehdyistä toimenpiteistä. AEO-suuntaviivat-asiakirjassa on määritelty, että Tullin pitää varmistua AEO-toimijoiden sisäisen valvonnan laadusta. Siksi tämä raportti pitää toimittaa vuosittain Tullille, jos Tulli sitä pyytää. Raportin kysymykset perustuvat AEO-itsearviointikyselyyn.

Kerro vastauksissa muutoksista, jotka ovat tapahtuneet viime vuoden aikana. Toimita vastaukset sähköpostitse aeo@tulli.fi

Jos vastaukselle varattu tila ei riitä, voit antaa vastauksen myös erillisellä liitteellä.

Yrityksen nimi ja y-tunnus	
AEO-yhteyshenkilön yhteystiedot	
Päivämäärä	

1. Yleistietoa

Onko yrityksen toimijarooli (ks. Suuntaviivat kohta 1.II.4) muuttunut viimeisen vuoden aikana? Jos kyllä, ilmoita miten rooli on muuttunut. Tieto tulee ilmoittaa myös eAEO-palvelussa.

Oletteko ilmoittaneet eAEO-palvelussa muutokset, joita on tapahtunut yrityksen vastuuhenkilöissä (AEO-yhteyshenkilö, tulliasioista vastaava henkilö, toimitusjohtaja tai muutoin määräysvaltaa käyttävä henkilö, hallituksen puheenjohtaja ja hallituksen jäsenet)?

Onko yritys varmistanut viimeisen vuoden aikana, että se täyttää vakavaraisuusvaatimukset? (Vaatimukset ovat seuraavat: ei konkurssi-menettelyä, omavaraisuus on vähintään 10 % ja yritys on hoitanut tuontiin ja vientiin liittyvien maahantuontiverojen maksuvelvoitteet.)

2. Kaupallisten ja kuljetustietojen hallinta

2.1 Tullitiedot ja tilastot

Onko yrityksessä tapahtunut muutoksia polkumyynti- tai tasoitustullien alaisissa tavaroissa? Jos kyllä, ilmoita mitä.

Onko yrityksessä tapahtunut muutoksia tuonti- ja vientirajoitusten alaisissa tuotteissa? Jos kyllä, ilmoita mitä.

2.2 Kirjanpito- ja logistiikkajärjestelmä

Tietojärjestelmät: laitteistoarkkitehtuuri, järjestelmät ja näiden linkitykset toisiinsa

Taloushallinto: ohjelmisto, tehtävänjako, vastuuhenkilöt

Logistiikkahallinto: ohjelmisto, tehtävänjako, vastuuhenkilöt ja sijainti, kolmansien maiden tavarahan erottelu

Onko yrityksen kirjanpito- tai logistiikkajärjestelmiin tehty merkittäviä muutoksia? Jos kyllä, ilmoita mitä.

2.3 Sisäinen valvonta

Onko yritys päivittänyt omaan käyttöön laatimiaan sisäisen valvonnan ohjeita (esim. kirjanpito, osto, myynti, tulliasiointi, tavaravirrat)? Jos kyllä, ilmoita mitkä ohjeet on päivitetty.

2.4 Tavaravirrat

Mitä muutoksia on tehty tavaravirtojen rekisteröintiin (tavaravirrat saapumisesta ja valmistuksesta aina lähetykseen asti)?

Onko muutokset dokumentoitu? Jos kyllä, ilmoita, mihin muutokset on dokumentoitu (esim. ohjeet, prosessikuvaukset).

2.5 Tullauskäytännöt

Onko yrityksen kirjallisia työohjeita (mukaan lukien ohjeet edustajille) tulli-ilmoitusten antamisesta päivitetty? Jos kyllä, ilmoita, mitkä työohjeet on muutettu.

Onko yritys ottanut käyttöön uusia tullimenettelyitä? Entä onko tulli-ilmoitusten kokonaismäärissä tapahtunut merkittäviä muutoksia? Jos kyllä, ilmoita mitä.

Miten seurataan yrityksen tullivarastoinnin, väliaikaisen varastoinnin tai Tullin hyväksymän paikan luvan (HPA-lupa) viitemäärän riittävyttä (tulli, alv, valmisteverot)? Entä miten on varmistettu, että viitemäärä ei ylity?
Miten seurataan, että varastoinnin viitemäärästä varattava summa on määritelty oikein?
Miten seurataan, että passituksen viitemäärästä varattava summa on määritelty oikein?

2.6 Varmuuskopiointiin, tietojen palautukseen ja arkistointiin liittyvät menettelyt

Mitä muutoksia yritys on tehnyt liiketoimintaan liittyvien tietojen varmuuskopiointiin, palautuksen ja arkistoinnin menettelyihin?

Onko muutokset dokumentoitu? Jos kyllä, ilmoita, mihin muutokset on dokumentoitu.

2.7 Asiakirjojen turvaaminen

Mitä muutoksia yritys on tehnyt tietojen suojaamiseksi luvattomalta pääsylvä, väärinkäytöksiltä, tuhoamiselta ja häviämiseltä (esim. rajoitetut pääsyoikeudet)?

Onko muutokset dokumentoitu? Jos kyllä, ilmoita, mihin muutokset on dokumentoitu.

AEOS- ja AEOF-lupien haltijat täyttävät

3. Turvallisuusvaatimukset (AEOS-osio)

3.1. Turvallisuusjohtaminen

Onko yrityksessä viime vuoden aikana tehty riskianalyysia? Jos kyllä, ilmoita millainen.

Onko turvallisuusorganisaatiossa tapahtunut muutoksia (esim. turvallisuudesta vastaava yhteyshenkilö on vaihtunut)? Jos kyllä, ilmoita mitä.

Onko yrityksessä raportoitu AEO-turvallisuusvaatimuksiin liittyviä poikkeamia? Jos kyllä, ilmoita mitä.

3.2 Toimitilaturvallisuus

Onko toimitiloissa tapahtunut muutoksia? Jos kyllä, ilmoita mitä.

3.3 Logistiikka

Onko seuraavien osa-alueiden ohjeisiin tullut muutoksia: saapuvat tavarat, varastointi, tavaroiden tuotanto, tavaroiden lastaus ja sinettien käsittely? Jos kyllä, ilmoita, mitkä ohjeet on päivitetty.
Oletteko suorittaneet varastojen inventaarioita ja onko niissä havaittu poikkeamia?.

3.4 Henkilöstöturvallisuus

Millaista AEO-koulutusta ja -tiedotusta henkilökunnalle on järjestetty?

3.5 Alihankkijat

Onko kauppakumppaneissa tai ulkoistettujen palveluiden tuottajissa tapahtunut muutoksia? Jos kyllä, ilmoita mitä.

4. Lisätietoja