

5 Корупція стала темою чергового змагання українських карикатуристів



6 Постанова Кабінету Міністрів України «Деякі питання функціонування авторизованих економічних операторів»



УРЯДОВИЙ КУР'ЄР

СУБОТА, 1 СЕРПНЯ 2020 РОКУ

ЦІНА ДОГОВІРНА

№147 (6761)

ЦИТАТА ДНЯ

МАЙКЛ ПОМПЕО:



«Адміністрація Дональда Трампа позитивно ставиться до рішення обох палат Конгресу США збільшити постачання Україні летальних озброєнь в оборонному бюджеті на 2021 фінансовий рік».

Державний секретар США під час слухань у комітеті Сенату з питань міжнародних відносин

Університети визначають форми освітнього процесу

БЕЗПЕКА НАВЧАННЯ. Відповідно до закону про вищу освіту, університети мають рівень автономії та самоврядування, який дозволяє їм самостійно визначати форми навчання та організації освітнього процесу. Рішення ухвалює вчена рада закладу. На цьому наголосив Прем'єр-міністр Денис Шмигаль на всеукраїнській селекторній нараді з представниками місцевих органів влади та профільними міністерствами, повідомляє департамент комунікацій Секретаріату Кабміну.

«В Україні 1,2 мільйона студентів, і важливо, щоб навчальний процес для них проходив у безпечних умовах. Рішення про те, чи будуть вони вчитися дистанційно, чи ходитимуть до університету, треба приймати з огляду на епідеміологічну ситуацію в кожному конкретному регіоні», — зазначив Прем'єр.

За сприятливої ситуації МОН рекомендує розпочати 2020/2021 навчальний рік для студентів 1 курсу (ОС бакалавр), які в цьому році вступають на навчання до вишів, з 1 по 15 вересня 2020 року; для старшокурсників з другого курсу — з 1 вересня 2020-го; для студентів ОС магістр першого року навчання — з 11 по 15 вересня 2020 року.

ЦИФРА ДНЯ

400 карет

швидкої планують закупити цього року для надання екстреної медичної допомоги. У 2021 році кількість закупівлі планують збільшити до 700, у 2022-му — до 707.

Карантин буде зональним

Зелена зона

- у громадських будівлях та транспорті: маска або респіратор;
- проведення масових заходів: не більше 1 людини на 5 квадратних метрів;
- кінотеатри із заповненістю на 50%;
- перевезення пасажирів тільки в межах сидячих місць.



МІНІСТЕРСТВО
ОХОРОНИ
ЗДОРОВ'Я
УКРАЇНИ

Коронавірус_інфо

Помаранчева зона (+ обмеження жовтої)

забороняється:

- діяльність закладів розміщення (хостели, туристичні бази тощо), окрім готелів;
- діяльність розважальних закладів, ресторанів у нічний час;
- планові госпіталізації в лікарнях;
- спортзали, фітнес-центри, заклади культури;
- прийом нових змін в дитячі табори;
- обмеження для масових заходів: 1 людина на 20 квадратних метрів та не більше 100 людей.

Жовта зона (+ обмеження зеленої)

забороняється:

- відвідування установ соціального захисту, в яких перебувають люди похилого віку, крім тих, що надають послуги кризово.

Червона зона (+ обмеження помаранчевої)

забороняється:

- робота громадського транспорту;
- відвідування закладів освіти;
- діяльність ТРЦ, кафе та ресторанів.

Перетин кордону: з країн «зеленої зони» — потрібен тільки страховий поліс. Для країн із «червоної зони» — потрібен поліс + самоізоляція на 14 днів або ПЛР-тест.

2

Газета для тих, хто приймає рішення

Триває передплата на II півріччя 2020 року. Передплату приймають усі відділення поштового зв'язку. Також її можна оформити на сайті: ДП «Преса» www.presa.ua ПАТ «Укрпошта» www.ukrposhta.ua



ОПЕРАТИВНО

друкуємо закони України, укази і розпорядження Президента, урядові рішення, адже більшість із цих документів набирають чинності саме з дня опублікування в «Урядовому кур'єрі»

ОБ'ЄКТИВНО

висвітлюємо діяльність глави держави, роботу Кабінету Міністрів, органів виконавчої влади в центрі та на місцях

КОМПЕТЕНТНО

на запитання читачів відповідають авторитетні спеціалісти: урядовці, юристи, учені, лікарі



ПЕРЕДПЛАТНА ЦІНА

для ветеранів війни, пенсіонерів, чорнобильців, студентів

для інших передплатників та підприємств і організацій

на 1 місяць	30 грн	52 грн
на 3 місяці	90 грн	156 грн

Соціальний передплатний індекс 40227

УВАГА! Послуга за приймання передплати на 2020 рік — безкоштовна.

Передплатний індекс 61035



КУРСИ ВАЛЮТ/БАНКІВСЬКІ МЕТАЛИ

встановлені Національним банком України на 3 серпня 2020 року

USD 27.6798 за 1 долар США

EUR 32.7812 за 1 євро

RUB 3.7387 за 10 рублів

AU 54703.59 за 1 тroyськy унцію

AG 671.63 за 1 тroyськy унцію

PT 24989.32 за 1 тroyськy унцію

PD 57509.77 за 1 тroyськy унцію

НОВИНИ ТА КОМЕНТАРІ

Карантин буде зональним

КОРОНАВІРУС СТОП! Запроваджено поділ на зони, де діятимуть більш або менш жорсткі обмеження залежно від рівня захворюваності на COVID-19

Оксана МАЛОЛЕТКОВА,
«Урядовий кур'єр»

Відсьогодні й до 31 серпня цього року Україна переходить на нову систему адаптивного карантину, згідно з якою залежно від епідемічної ситуації в регіоні або його адміністративно-територіальних одиницях країна ділитиметься на «зелений», «жовтий», «помаранчевий» або «червоний» сектори.

Згідно з постановою уряду від 22 липня 2020 року №641 «Про встановлення карантину та запровадження посилення проти епідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2», рівень епідемічної небезпеки встановлюватиметься за результатом оцінки епідемічних показників та визначатиметься рішенням Державної комісії з питань техногенно-екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій, яке розміщуватимуть на офіційному інформаційному порталі Кабінету Міністрів (за посиланням <http://covid19.gov.ua>).

На території України на період карантину заборонено: перебування у громадських будинках і спорудах, громадському транспорті без засобів індивідуального захисту, зокрема респіраторів або захисних масок, що закривають ніс і рот, зокрема виготовлених самостійно; перебування на вулицях без документів, що посвідчують особу, підтверджують громадянство чи її спеціальний



Роботу кафе буде заборонено лише у «червоній» зоні

статус, без посвідчення про взяття на облік бездомної особи; самовільно залишати місця самоізоляції, обсервації.

Як встановлюватимуть рівень епідемічної небезпеки

У регіоні, щодо якого не буде рішення Державної комісії ТЕБ та НС про встановлення рівня епідемічної небезпеки, застосовуватимуть проти епідемічні заходи, передбачені для «зеленого» рівня. «Жовтий», «помаранчевий» або «червоний» рівні епідемічної небезпеки встановлюватимуть на території регіону, в якому значне поширення COVID-19.

Регіоном із значним поширенням COVID-19 вважається той, у якому наявна хоч одна з таких ознак: завантаженість ліжок у закладах охорони здоров'я, визначених для госпіталізації пацієнтів з підтвердженням COVID-19, становить більш як 50%; середня кількість тестувань методом полімеразної ланцюгової реакції та імуноферментного аналізу становить менш ніж 24 на 100 тисяч населення протягом останніх семи днів; коефіцієнт виявлення інфікованих становить більш як 11%; показник динаміки зростання інфікованих становить більш як 10%. Показник динаміки зростання кількості інфікованих застосовують у разі реєстрації більш як восьми інфікованих на 100 тисяч населення сумарно за останні сім днів.

Фото Володимира ЗАКІ

У разі відповідності за ознаками регіону із значним поширенням COVID-19 більш ніж п'ять днів підряд Державна комісія ТЕБ та НС позачергово збиратиметься та прийматиме рішення про зміну рівня епідемічної небезпеки з урахуванням результатів оцінки епідемічної ситуації. Рішення про зміну рівня епідемічної небезпеки із «жовтим», «помаранчевим» або «червоним» переглядатимуть не частіше, ніж раз на п'ять днів.

У разі одночасного перевищення кількох показників рівень епідемічної небезпеки для окремої адміністративно-територіальної одиниці розраховуватимуть окремо для кожного показника та встановлюватимуть на підставі найвищого рівня.

«Зелений» рівень епідемічної небезпеки на території всього регіону встановлюють, якщо в ньому немає ознак значного поширенням COVID-19 більш ніж три дні підряд.

Різні сектори — різні правила

У «зеленому» секторі заборонено: проведення масових заходів за участю більш ніж однієї особи на 5 кв. метрів; діяльність кінотеатрів та закладів культури з наповненістю понад 50% місць; здійснення регулярних та нерегулярних перевезень пасажирів транспортом у кількості більшій, ніж кількість місць для сидіння.

У «жовтому» секторі додатково до попередніх обмежень визначено такі: відвідування сторонніми особами установ і закладів соці-

ального захисту, в яких тимчасово або постійно проживають/перебувають громадяни. У «зеленому» та «жовтому» секторах дозволено проведення спортивних змагань за умови дотримання проти епідемічних заходів.

Заборони для «помаранчевого» сектору (додатково до обмежень перших двох секторів): діяльність спортивних центрів; приймання дітей до закладів оздоровлення та відпочинку (у разі встановлення «помаранчевого» рівня епідемічної небезпеки під час оздоровчої зміни в дитячому закладі його робота триває до кінця зміни з дотриманням проти епідемічних заходів); оздоровлення та відпочинок дітей за межами зазначеної території; проведення масових заходів за участю більш ніж 100 осіб та більш як одна особа на 20 кв. метрів площі; діяльність закладів, що надають послуги з розміщення, крім готелів; робота після 24-ї та до 7-ї години розважальних закладів, а закладів громадського харчування, крім адресної доставки замовлень та замовлень із собою; відвідування закладів освіти кількістю більш ніж 20 осіб, крім закладів дошкільної та загальної середньої освіти; проведення закладами охорони здоров'я планових заходів з госпіталізації, крім надання медичної допомоги вагітним, роділлям, породіллям, новонародженим, онкохворим і термінових заходів з госпіталізації.

Заборони для «червоного» сектору ідентичні жорсткому карантину, який Україна запроваджувала на початку пандемії.

ЄС покарав Кремль за хакерські атаки

Вікторія ВЛАСЕНКО,
«Урядовий кур'єр»

ГЕОПОЛІТИКА. Рада Євросоюзу ухвалила рішення застосувати новий режим кіберсанкцій проти Росії, Китаю та Північної Кореї. Термін чинності санкцій — рік. Їх спрямовано проти організацій та окремих осіб, діяльність яких загрожує державам-членам та інституціям ЄС. Сутність обмежувальних заходів полягає у в'їзній забороні на в'їзд кіберзлочинців на територію Євросоюзу й арешті їхніх рахунків у банках країн-членів ЄС.

Об'єктами кіберсанкцій ЄС в Росії стало головне розвідувальне управління (ГРУ), яке Брюссель вважає відповідальним за поширення програми-хробака NotPetya, під ударом якого опинилися треті країни, зокрема Україна, де вірус вразив банківську систему і систему енергопостачання.

«ГРУ відповідає за кібератаки зі значним впливом, які виникли за межами ЄС і становлять зовнішню загрозу для його держав-членів, а також за ті, що мають суттєвий вплив на треті держави, зокрема загальноно відома NotPetya, спрямовані на українську електромережу взимку 2015 та 2016 років», — йдеться в рішенні Ради ЄС.

У документі наголошено, що вірус NotPetya «зробив недоступними дані багатьох компаній ЄС, інших країн світу, що призвело до значних економічних втрат. Кібератака на українську електромережу призвела до того, що взимку її частково було відімкнено», — зазначено в документі.

У список кіберсанкцій внесено чотирьох співробітників ГРУ: Олексія Мініна, Олексія Моренця, Євгена Серебрякова і Олега Сотникова за причетність до спроб кібератаки проти Організації із заборони хімічної зброї в Нідерландах.

На початку липня Берлін звернувся до Єврокомісії із проханням покарати Росію за масштабну кібератаку на Бундестаг, здійснену п'ять років тому. Уряд ФРН вважає, що до неї причетна російська розвідка. Федеральна прокуратура ФРН у травні цього року видала ордер на арешт громадянина РФ Дмитра Бадіна, який «як член хакерської групи АРТ28, імовірно, керував кібератакою на німецький Бундестаг в квітні-травні 2015 року». В МЗС ФРН заявили, що мають достовірні докази того, що на момент атаки Бадін був співробітником ГРУ.

Цілоком можливо, що список кіберсанкцій буде розширено найближчим часом.

Експерти вважають, що санкції ЄС навряд чи зупинять російських хакерів у подальших спробах дестабілізувати Захід. Проте вони — чіткий сигнал, що такі дії не залишаться безкарними.

Правда стає доступнішою

Відділ новин
«Урядового кур'єра»

РОЗСЕКРЕЧЕННЯ АРХІВІВ. Майже 200 документів та видань часів комуністично-тоталітарного режиму 1917—1991 років, розсекречених Державною архівною службою України, незабаром будуть доступними для дослідників. За словами очільника установи Анатолія Хромова, деякі з документів можуть навіть стати науковою сенсацією.

На пресконференції в Києві він представив монографію — наукове дослідження від 1935 року, яке отримало гриф «Цілоком таємно». Документ польською мовою, у ньому йдеться про Організацію Українських Націоналістів на Волині. На думку Анатолія Хромова, дослідникам національної історії стане цікавим список-довідник від 1953 року на членів єврейських «буржуазно-націоналістичних організацій» Закарпаття. Тут відомості про 1600 осіб. Було складено списки 11 000 осіб, але не всі томи збереглися. Представлено два томи списку-довідника від 1946 року, складеного в Києві на членів організацій, яких звинувачували в колабораціонізмі з окупаційним режимом (гестапо, поліція).

Ще одна велика група розсекречених документів — переліки відомостей, заборонених до оприлюднення, друку, передачі на радіо й телеба-

ченні в різні роки, накази про вилучення з бібліотек і торговельних мереж творів дисидентів, які боролися за незалежність України і проти свавілля радянського режиму: Василя Стуса, Василя Чорновола, Івана Дзюби.

«Найкраща пам'ять про жертв репресій — доступ до документів і право нащадків або репресованих осіб, які живі, дізнатися правду, задокументовану в державних архівах», — переконаний очільник Державної архівної служби України.

Він розповів, що після здобуття Україною незалежності їй у спадок залишилися архіви УРСР, де, за оцінкою істориків і дослідників, засекречених документів було майже 50%. Орган управління архівами одним з основних завдань визначив розсекречування документів.

Перші кроки було зроблено в перші дні незалежності. 27 серпня 1991 року вирішено передати до державного архіву всі партійні архіви — це понад 11 мільйонів справ з обмеженим доступом і 32 тисячі фотографій. У вересні всі архіви КДБ також передано до державних архівів. І у 2010 році засекречених документів було вже менш як 1%.

«Із 2015 року, коли ухвалили декомунізаційні закони, зокрема про доступ до архівів репресивних органів комуністичного тоталітарного режиму 1917—1991 років, оста-



Анатолій Хромов переконаний, що певні документи можуть стати науковою сенсацією

точно закріплено, що документи визначених органів відкриті, радянські грифи обмеження не тотожні українським грифам секретності. Тобто секретарі Радянського Союзу не є секретами незалежної України. А наприклад Росія й надалі зберігає такі документи в державній таємниці», — зауважив Анатолій Хромов.

Він додав, що у 2018 році Україну визнано лідером серед пострадянських країн в частині доступу до документів СРСР. «Але важливий аспект інтелектуального доступу: неможливо знайти документ, якщо не знайти, де його шукати. Для цього Державна архівна служба займалася видавничими проєк-

ЩЕ БІЛЬШЕ
ФОТО
НА САЙТІ
UKURIER.GOV.UA

Фото Володимира ЗАКІ

КУЛЬТУРА

Давній поємі в дереві повернуть первозданний вигляд

ДЕРЖАВНИМ КОШТОМ. Столичні реставратори взялися за відновлення іконостасу церкви Св. Юра у Дрогобичі на Львівщині — пам'ятки всесвітньої спадщини

Алла ГЛАДУН,
директор музею «Дрогобиччина»
Львівської області,
для «Урядового кур'єра»

Церкву Св. Юра у Дрогобичі називають поємою в дереві, шедевром українського бароко. 2013 року вона разом з іншими дерев'яними храмами України та Польщі ввійшла до списку Світової спадщини ЮНЕСКО. У липні того самого року виграла грант Посольського фонду США зі збереження культурної спадщини.

Після успішної реставрації стінопису цього храму, яку провели львівські фахівці під керівництвом Олега Рішняка та Оксани Садової за грантові кошти, настала черга іконостасу. Удруте знайти такого мецената, як американський фонд, було малоімовірно, проте прагнення іноді реалізуються.

Із торішнього вересня музею «Дрогобиччина» розпочав перемовини з керівництвом Національного науково-дослідного реставраційного центру України в особі генеральної директорки Світлани Стрельнікової про можливість реставрації іконостасу. Після його обстеження київські фахівці прийняли позитивне рішення. Тож ікони й декоративні конструкції іконостасу ввійшли до плану роботи ННДРЦУ на 2020 рік, який фінансують із державного бюджету.

За кілька століть іконостас зазнав численних пошкоджень і втрат дерев'яних конструктивних елементів. Як зазначено в реставраційному завданні на розроблення науково-проектної документації, іконостас перебуває «в незадовільному стані, має втрати та пошкоджен-



Ось такий вигляд має іконостас церкви Св. Юра у Дрогобичі

ня поліхромії, різьби й ікон. Частина елементів каркасу пізніші й дисонують. Іконостас потребує проведення комплексу наукових досліджень і консерваційно-реставраційних заходів».

Великої шкоди іконостасу завдали різні непрофесійні втручання в іконопис і різьблення. На початку XIX століття проводили великий ремонт церкви, втручалися і в іконостас. Про це його поновлення 1822 року свідчить напис під празничковою іконою св. Юрія. Образи іконостасу, які малював Стефан попович Медиський 1659—1669 років, поновлювали й пізніше: 1902, 1950, 1959, 1980-х років. Про це збереглися написи.

торам і рентгенофлуоресцентний аналіз левкасів.

Усі дослідження з ретельним візуальним вивченням стану збереженості іконостасу та пропозиції подальших консерваційних дій планують обговорити на розширеній науковій нараді ННДРЦУ з найкращими фахівцями країни, залучивши істориків і мистецтвознавців.

Істотні корективи у втілення важливого реставраційного проекту ледь не вніс карантин, який на кілька місяців затягнув роботу. Щойно транспортне сполучення відновили, до Дрогобича прибули фахівці ННДРЦУ Тетяна Бичко, Володимир Папушенко, Михайло Біло-

Святоюрський храм популярний серед туристів. Щоб численні відвідувачі отримали цілісне уявлення про дрогобицьку поему в дереві, музейники вирішили виготовити фотокопію іконостасу способом широкоформатного друку і встановити її на час реставрації.

Нині іконостас демонтували згідно із проектом Сергія Пінковського. Науковці ННДРЦУ проведуть усі доступні фізико-хімічні дослідження. За допомогою рентгену визначать стан збереженості нижніх, більш ранніх шарів живопису і загальний стан основ. Хімічний аналіз визначить склад пігментів і дасть змогу встановити час виконання деяких нашарувань, а шліфи зрізів живопису — простежити побудову фарбових шарів. Допоможе у прийнятті рішень реставра-

ційський та Олексій Тихоновський. Цього разу вони приїхали до церкви Св. Юра, щоб демонтувати іконостас і підготувати його до транспортування, яким зайнялася спеціалізована фірма «Кунсттранс-Київ».

Святоюрський храм популярний серед туристів. Щоб численні відвідувачі отримали цілісне уявлення про дрогобицьку поему в дереві, музейники вирішили виготовити фотокопію іконостасу способом широкоформатного друку і встановити її на час реставрації.

Шедеври в новому форматі



Фото надав автор

До кожного експоната — бережливе ставлення

Олена ІВАШКО,
«Урядовий кур'єр»

МИСТЕЦТВО. Миколаївський обласний художній музей імені Василя Верещагіна долучився до проекту з оцифрування експонатів. 500 картин графіки вже почали переводити в новий формат, а цифрові копії перетворюють на 3D-моделі. З такою ініціативою виступила Агенція розвитку Миколаєва, яку підтримує Український культурний фонд. В агенції заявили, що в такий спосіб можна продемонструвати широкому загалу предмети мистецтва, які раніше не виставляли в залах музею, й водночас зацікавити любителів сучасних технологій.

До культурної спадщини проекту ввійшли твори XVIII—XIX століть, автори яких І. Айвазовський, І. Рєпін, В.

Серов, О. Бенуа, І. Шишкін, К. Коровін та ще понад 20 художників. Усього ж у фондах музею зберігається колекція графіки із 7 тисяч експонатів. Музейники вважають, що робота з оцифрування сприятиме обліку предметів мистецтва та їхньому збереженню.

Як зазначила заступниця директора Миколаївського художнього музею з наукових питань Лариса Тверітінова, графічні роботи менш вивчені. Якщо каталог творів живопису в музеї існував завжди, то каталогу графічних робіт не було ніколи. Підсумком оцифрування стане створення вебресурсу з копіями та окремого друкованого каталогу графічних робіт. Це дасть змогу ознайомитися з культурною спадщиною міста всім охочим і використовувати її в роботі.

Художники у Береговому представили «карантинні» роботи

Василь БЕДЗІР,
«Урядовий кур'єр»

СВІТ ТВОРЧОСТІ. Десятки живописних полотен місцевих художників можна було побачити на виставці, влаштованій просто неба в закарпатському місті Берегове. Її особливість у тому, що всі представлені картини створено під час карантину. І назву автори обрали відповідну: «Карантинна творчість».

Вернісаж, який тривав протягом дня під стінами міського будинку культури, засвідчив, що митці протягом минулих місяців не дрімали. Їхні полотна дивували буянню фантазії, свіжістю образів і багатством барв.

З авторами Ярославою Катран, Євою Ковач, Анатолієм Сакалошем і Золтаном Гоголю охоче спілкувалися глядачі, серед яких і звичайні перехожі. Користь від такої виставки безсумнівна, адже дає змогу долучити до світу прекрасного багатьох із тих, хто зазвичай оминає виставки в залах і галереях. Цього дня полотна та їхні автори самі прийшли до берегівців і гостей міста. Роботи, котрі сподобалися, можна було придбати.



Автори виставки провели день, спілкуючись із шанувальниками прекрасного



Під час карантину народилася така картина

СУБОТНІЙ РЕПОРТАЖ

Як побувати у двох країнах, не залишаючи одного міста

ДИВОВИЖНА ПОДОРОЖ. У світі мало міст, які можуть похвалитися заплутанішими кордонами, ніж у бельгійському Барле-Гертог та нідерландському Барле-Нассау

Вікторія ВЛАСЕНКО,
«Урядовий кур'єр»

Барле-Гертог з населенням 3 тисячі осіб нічим не відрізняється від інших бельгійських містечок: широка вимощена брукувкою центральна вулиця з поштою, школою, собором, пекарнями, магазинами та кафе, від якої відходять вузькі вулички, де переважно житлові будинки.

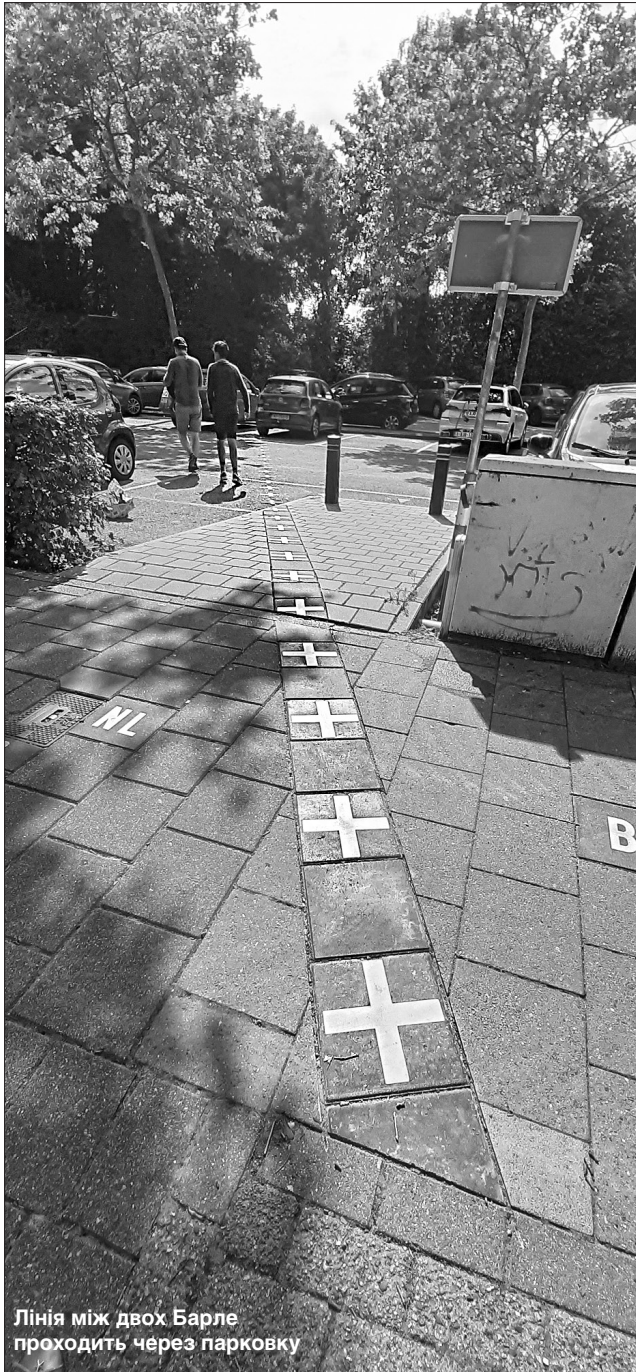
Дивує лише одне: в окремих місцях хідники містечка перетинає біла лінія з хрестиків, по різні боки якої стоять літери «В» і «NL». Це не оригінальний урбаністичний дизайн, а державний кордон між Бельгією та Нідерландами. І розмежовує він бельгійське містечко Барле-Гертог від нідерландського Барле-Нассау з населенням 6 тисяч осіб. Ці два містечка, немов сіамські близнюки, злиті в одне, а лінія кордону між ними вигадливо перетинає парковки, магазини, ресторани, житлові будинки, палісадники.

Середньовічний казус

Бельгійське Барле-Гертог загальною площею всього 7,5 квадратних кілометра — ексклав нідерландського Барле-Нассау. Воно складається з 26 ділянок, з яких 22 повністю оточено територією Нідерландів, три розташовані на кордоні між двома країнами, а одна межує з Бельгією. На окремих територіях цих двох міст повноваження мають два мери, два управління поліції, дві служби поштового зв'язку, дві транспортні компанії, які діють за двома різними національними законодавствами.

Ця складна головоломка з кордонів зародилася у часи середньовіччя. Вона стала наслідком багатьох угод, домовленостей, обмінів та продажу земельних ділянок між двома знатними родами лорда Бреда і герцога Брабанта. Вони не ворогували і не воювали між собою. Просто герцог Брабант і його нащадки більше тяжіли до хліборобства, тому намагалися викупити в сусіда герцога Бреда більше пасовищ і полів. Ці складні й хаотичні процеси було ратифіковано й документально зафіксовано у XIX сторіччі.

У цій частині Європи не було соціалістичних революцій, на експропріювання земель не створювали колгоспів, а скріплену підписом угоду, нехай укладену і кількості років тому, вважали непорушною. Тому нікому не спадало на думку силовим рішенням спростити кордон. Згодом, коли незалежні Нідерланди та Бельгія вирішили визначити і облаштувати кордон між двома Барле, то він виявився таким заплутаним,



Лінія між двох Барле проходить через парковку

ним, що було створено спеціальну двосторонню комісію, яка мала розібратися зі шматочками, острівцями і відгалуженнями територій двох країн. Цей процес завершився лише у 1995 році, коли остання ділянка землі — невелике поле на виїзді з Барле-Гертог — було остаточно передано Бельгії.

Майстерність всидіти на двох стільцях

Якщо нині кордони у межах ЄС мають формальне значення, то в часи Першої світової війни білі хрестики на брукувці Барле-Гертог і Барле-Нассау (тоді це був колючий дріт) для когось були межею між життям і смертю. Тоді Бельгію, де спогоди про Першу світову і досі дуже болючі, окупували німецькі війська, а Нідерланди дотримувалися нейтралітету. Німеччина не могла окупувати бельгійські ексклави, бо для цього німецька армія мала б перетнути нідерландську територію. Так Барле-Гертог стало рятівним місцем для

біженців і членів бельгійського підпілля.

Нині обидва Барле непогано співіснують, навчившись маневрувати між законодавствами двох країн і використовувати їхні відмінності на власну користь. Коли нідерландський уряд ввів обмеження на години роботи ресторанів, то власники ресторанів, через які проходить кордон, розмістили столики так, щоб вони стояли на бельгійському боці. А напередодні новорічних свят нідерландські туристи та жителі Барле-Нассау користуються тим, що бельгійські закони щодо продажу феєрверків більш лояльні, ніж у Нідерландах, тому масово скуповують їх у магазинах Барле-Гертог.

Вік, з якого дозволяють продаж алкоголю, у Бельгії становить 16 років, а у Нідерландах — 18. Зайве говорити, що нідерландська молодь із задоволенням користується цією шпаринкою в законі. Цікаво, що від різних нюансів податкового законодавства двох країн виграють ті, через чий будинок пролягає лінія державного нідерландсько-бельгійсько-



Серветка з голландським вітряком нагадує відвідувачам кафе: ви у Нідерландах

го кордону. Вони платять їх відповідно до того, з якого боку кордону розташовані входні двері. Тож аби зменшити податки, господареві просто варто перенести вхід.

Маски — лише на бельгійській території

Я приїхала до Барле-Гертог у неділю. І одразу ж змогла скористатися перевагами нідерландського закону. Бо в Нідерландах у неділю всі магазини працюють, а в Бельгії — ні. Забігла у промисловий магазин нідерландської мережі Zeeman, щоб купити навушники. Лінія бельгійсько-нідерландського кордону перетинає цей магазин посередині. Про це свідчить і лінія з білих хрестиків на тротуарі, й подвійна лінія національних кольорів двох країн на стіні самого магазину. Zeeman працював, бо його входні двері на нідерландському боці. Проте всередині магазину діяли бельгійські закони.

Річ у тім, що Бельгія, яка дуже жорстко і вимогливо ставиться до правил карантину, два тижні тому ввела правило обов'язкового носіння масок у приміщеннях через стрімке зростання кількості хворих на коронавірусну недугу. Нідерланди навіть у розпал епідемії не вводили жорстких правил і дотримувалися принципу так званого smart lockdown — розумного карантину. Тому і зараз нідерландська влада не вимагає обов'язково носити маски у громадських місцях. Оскільки частина магазину Zeeman — на бельгійській території, то оголошення на дверях сповіщало, що без маски всередину вас не пустять. Але маска у мене завжди із собою, тому я без проблем купила навушники і вирішила знайти затишне кафе зі смачною кавою.

Різниця в підходах влади Бельгії й Нідерландів до боротьби з поширенням коронавірусу призвела до того, що територія Барле-Нассау мала вигляд значно жваві-

шої, ніж бельгійський ексклав Барле-Гертог. Люди залюбки заходили в магазини одягу, які замановили відвідувачів літніми знижками, а тераси кафе були заповнені. Адже нововведення бельгійської влади дозволяє перебувати в кафе без маски лише коли ви вже за столиком споживаєте своє замовлення. Якщо вам треба підійти до офіціанта чи пройти через залу до вбиральні, ви зобов'язані надягнути маску. Людям, стомленим довгим усамітненням і жорсткими обмеженнями, важко протистояти спокусі посидіти в кафе, як у старі добрі докоронавірусні часи. Надто що для цього варто лише переступити умовну лінію з білих хрестиків.

Кава за нідерландськими нормами

Зізнаюся, що на такий несвідомий вибір пристала і я. Мені сподобалося кафе з круглими мармуровими столиками і плетеними стільцями. На чорній грифельній дошці біля входу написано пропозицію дня: чашка кави і шматок яблучного пирога за 3 євро. Ціна була дуже привабливою, адже не в багатьох брюссельських кафе на ці гроші можна випити чашку кави, про пиріг і не йдеться.

Замовляти треба було всередині. Коли зайшла у приміщення, то зрозуміла суть його назви Kringloop café з нідерландської перекладається як «Ощадливе кафе» — виявилось, що це ще й антикварний магазин. Доки дійшла до шинквасу, встигла із цікавістю розглянути чудові сервізи, столики, крісла, картини, книжки. Усе продається за помірною ціною.

Привітний бармен з усмішкою киває, коли замовляю пропозицію дня. Доки готується мій капучино, він щедро відрізає ледь не четвертину яблучного пирога, до якої додає чималеньку гірку збитих вершків. На тацю з кавою та пирогом кладе серветку, на якій у біло-синьо-червоних кольорах нідерландського прапора зображений вітряк — неофіційний символ Голландії. Це, певно, для того, щоб збити з пантелику туристів зможли зорієнтуватися і зрозуміти: вони у Нідерландах.

Звичайно, складно уявити, як ведеться місцевим жителям Барле-Гертог і Барле-Нассау у повсякденні і чи не стомлює їх це подвійне життя. Проте незаперечно одне: потік туристів, яких приваблює можливість миттєво необмежену кількість разів міняти країну перебування, дає прибутки у бюджети обох Барле.

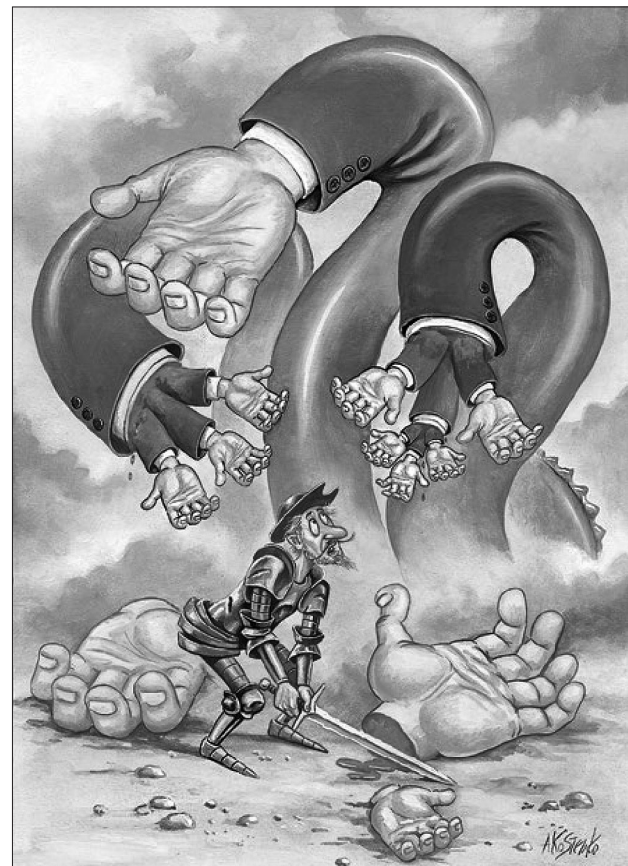
КОНКУРС

Сміх — теж покарання за хабарі

ОНЛАЙН-ВИСТАВКА. Корупція стала темою чергового змагання українських карикатуристів



Диплом Асоціації українських карикатуристів — Валерій Момот, м. Дніпро



1 місце — Олександр Костенко, м. Дніпро

Володимир ЗАЙКА,
«Урядовий кур'єр»
(Малюнки надала Асоціація
українських карикатуристів)

«Щоб розрізнити добре і погане, добро і зло, нам не потрібні адвокати. Ці поняття закладені в кожному з нас».

«Закони проти корупції мають бути досить суворі, щоб хабарник втратив набагато більше, ніж отримав унаслідок сумнівної угоди. Дві-три великі риби, спіймані на гачок, слугуватимуть іншим хорошим прикладом».

«Якщо керівні працівники отримують високу зарплату, вони заслуговують найжорсткішого покарання за хабарі».

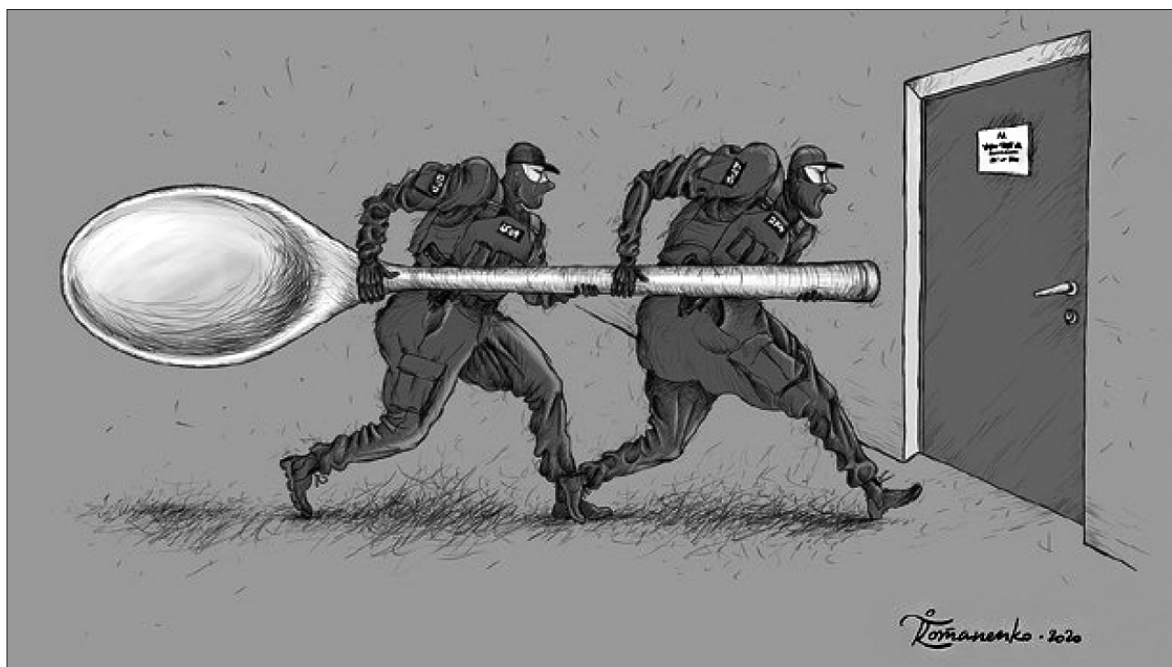
Це тільки кілька думок із книжки «На шляху з третього світу в перший» сингапурського політика Лі Куан Ю, в якій він розповідає, як побороти корупцію назавжди і чому без цього не можна побудувати сильну державу. Іноді кажуть, що боротьба з корупцією — ще вигідніше заняття, ніж сама корупція. Однак якщо її неможливо чи не вдається подолати, то над нею варто хоч посміятися.

Тож у вступному слові із вступом до учасників XIX всеукраїнського конкурсу карикатур «НЕЗАЛЕЖНІСТЬ», темою якого стало «Корупція. Право. Закон.

Обов'язки», керівник проекту голова Асоціації українських карикатуристів Костянтин Казанчев написав: «Світ живе своїм звичайним і незвичайним життям та долає свої проблеми. І долає їх ефективно там, де є розумна і чесна влада і правильні рішення. Але влада не існує сама по собі й для себе, і щоб вона правильно функціонувала, в суспільстві має бути те, що в техніці, особливо електроніці, називається зворотним зв'язком. Це коли система стабілізує роботу в разі спотворення та збоїв внаслідок своєї роботи».

Карикатура — частина цього зворотного зв'язку поряд з журналістикою, наукою, засобами масової інформації, судовою системою. Ось і ця виставка — невелика частина цього зворотного зв'язку. Для кого? Для тих, хто керує системою. Сподіваюся, що зворотний зв'язок виконає свої функції».

На конкурс, який організувала Асоціація українських карикатуристів за фінансової підтримки Посольства Нідерландів в Україні, надійшло 236 робіт від 38 авторів з різних регіонів України. Для членів журі та відвідувачів онлайн-виставки художники намалювали цілу галерею. Тож проблеми законності та подолання корупції об'єднали знаних май-



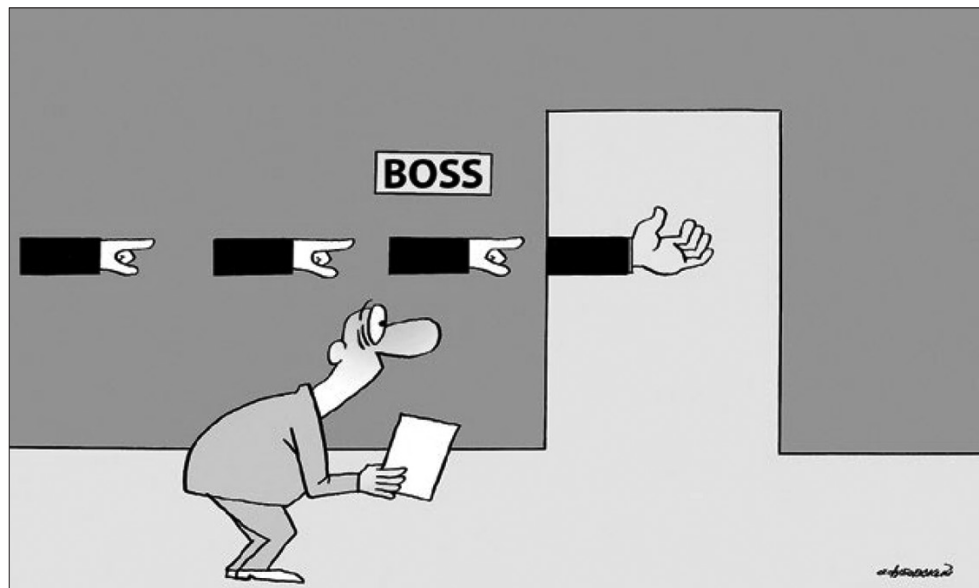
2 місце — Ігор Романенко, м. Кам'янець-Подільський

стрів української карикатури й тих, хто починає творчий шлях. Підсумком праці з відчуттям тонкощів великого гумору і гострої сатири стали життєві картинки: зі сліпою Фемідою, доларовими банкнотами, загребущими руками й наповненими банкнотами, просто без слів.

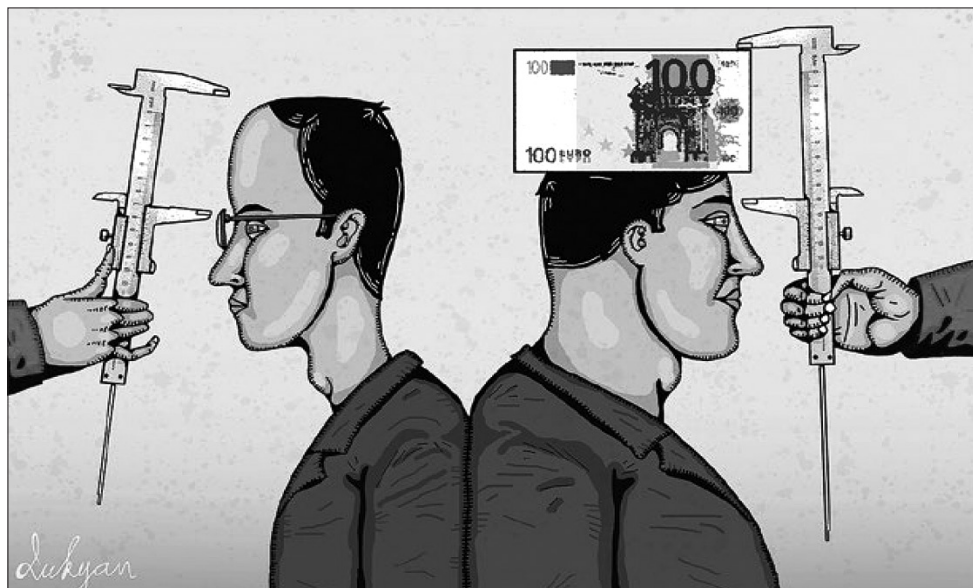
Українські карикатуристи допомогли людям поглянути на проблеми корупції збоку й усміхнутися. А журі конкурсу довго не вагалось і визначило 40 найкращих робіт і трьох лауреатів.

Призерами онлайн-виставки «Верховенство права і куль-

тура законності» стали: Олександр Костенко, м. Дніпро (1 місце), Ігор Романенко, м. Кам'янець-Подільський (II місце), Ігор Лук'яненко, м. Київ (III місце). Дипломи від Асоціації карикатуристів одержали дніпряни Валерій Момот і Олександр Дубовський.



Диплом Асоціації українських карикатуристів — Олександр Дубовський, м. Дніпро



3 місце — Ігор Лук'яненко, м. Київ

ДОКУМЕНТИ

КАБІНЕТ МІНІСТРІВ УКРАЇНИ

ПОСТАНОВА
від 29 липня 2020 р. № 665
Київ

Деякі питання функціонування
авторизованих економічних операторів

Відповідно до частини дев'ятої статті 12, пункту 3 частини третьої та абзацу п'ятого частини четвертої статті 14 Митного кодексу України Кабінет Міністрів України **постановляє**:

1. Затвердити такі, що додаються:
 - 1) форму заяви підприємства про надання авторизації авторизованого економічного оператора;
 - 2) форму анкети самооцінки підприємства;
 - 3) Порядок проведення митними органами оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора;
 - 4) Порядок підтвердження кваліфікації працівника підприємства, відповідального за митні питання;
 - 5) нормативні значення розрахункових показників (коефіцієнтів) платоспроможності (фінансової стійкості) та ліквідності підприємства за даними річної (проміжної) фінансової звітності;
 - 6) форму звіту про результати оцінки (повторної оцінки) дотримання підприємством умов відповідності критерію авторизованого економічного оператора;
 - 7) форму висновку про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям авторизованого економічного оператора.
2. Установити, що до 7 листопада 2022 р. у разі подання заяви про надання авторизації авторизованого економічного оператора:

- 1) рішення про відмову в проведенні оцінки відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора надається у разі подання заяви про надання авторизації авторизованого економічного оператора типу «про надання права на застосування спеціальних спрощень» підприємством, що не є одночасно виробником та експортером (імпортером) у значенні, наведеному в частині першій статті 12 Митного кодексу України;
- 2) рішення про проведення оцінки відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора або про відмову в проведенні оцінки відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора видається (реєструється) на 30-й день з дня реєстрації в Державній митній службі поданих заявником документів, визначених частиною другою статті 15 Митного кодексу України;
- 3) Державна митна служба одночасно здійснює попередній розгляд не більше 10, 20 та 30 заяв підприємств про надання авторизації авторизованого економічного оператора протягом відповідно першого, другого та третього років з дня набрання чинності Законом України від 2 жовтня 2019 р. № 141-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо деяких питань функціонування авторизованих економічних операторів».
- У разі коли за результатами попереднього розгляду заяв підприємств про надання авторизації авторизованого економічного оператора Державною митною службою протягом першого, другого та третього років з дня набрання чинності Законом України «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо деяких питань функціонування авторизованих економічних операторів» розпочато проведення оцінки відповідності критеріям авторизованого економічного оператора відповідно 10, 20 та 30 підприємств, прийняття до попереднього розгляду наступної заяви підприємств про надання авторизації авторизованого економічного оператора здійснюється після прийняття рішення про надання авторизації авторизованого економічного оператора або рішення про відмову в наданні авторизації авторизованого економічного оператора по одній із заяв про надання авторизації авторизованого економічного оператора, щодо яких проводилася оцінка відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора;
- 4) оцінка відповідності проводиться у строк, що становить 120 днів з дня прийняття рішення про її проведення. Строк проведення оцінки відповідності може бути продовжений у випадках та порядку, встановлених Митним кодексом України;
- 5) Державна митна служба здійснює оприлюднення на своєму офіційному веб-сайті актуальної знеособленої інформації про стан проведення оцінки відповідності та кількість зареєстрованих заяв підприємств про надання авторизації авторизованого економічного оператора. Зазначена інформація містить порядковий номер заяви про надання авторизації авторизованого економічного оператора, який присвоюється у хронологічному порядку з урахуванням послідовності реєстрації таких документів в Державній митній службі, дату реєстрації та реєстраційний номер, присвоєний заяві, відомості про стан її розгляду (очікування попереднього розгляду, попередній розгляд, проведення оцінки відповідності / відмову в проведенні оцінки відповідності).
3. Визнати такими, що втратили чинність:
 - 1) постанову Кабінету Міністрів України від 21 травня 2012 р. № 447 «Про затвердження Порядку застосування спеціальних спрощень, що надаються уповноваженому економічному оператору» (Офіційний вісник України, 2012 р., № 40, ст. 1542);
 - 2) пункт 7 змін, що вносяться до постанов Кабінету Міністрів України, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 28 листопада 2012 р. № 1081 (Офіційний вісник України, 2012 р., № 91, ст. 3674).
4. Державній митній службі забезпечити доопрацювання відповідного програмного забезпечення протягом 120 днів з дня опублікування цієї постанови.
5. Ця постанова набирає чинності з дня її опублікування.

Прем'єр-міністр України Д. ШМИГАЛЬ

ЗАТВЕРДЖЕНО
постановою Кабінету Міністрів України
від 29 липня 2020 р. № 665

Голові
Державної митної служби

(ініціали, прізвище)

(прізвище, власне ім'я керівника підприємства)

(місцезнаходження підприємства)

ЗАЯВА
підприємства про надання авторизації авторизованого економічного оператора*

1. Прошу провести оцінку відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора (далі — АЕО) та надати авторизацію типу: ☐ про надання права на застосування спеціальних спрощень (АЕО-С) ☐ про підтвердження безпеки та надійності (АЕО-Б)	
2. Найменування підприємства	4. Адреса електронної пошти
3. Місцезнаходження підприємства	6. Дата реєстрації підприємства
5. Організаційно-правова форма підприємства	8. Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість
7. Реєстраційний номер облікової картки платника податків/код згідно з ЄДРПОУ	
9. Обліковий номер	
10. Місцезнаходження бухгалтерської, комерційної та транспортної документації підприємства	11. Місцезнаходження митної документації підприємства
12. Відомості про працівника, визначеного підприємством відповідальним за надання інформації посадовим особам митних органів, які будуть проводити оцінку відповідності підприємства критеріям АЕО	
13. Згода підприємства на обмін інформацією щодо авторизації АЕО з метою забезпечення виконання міжнародних договорів України: ☐ так ☐ ні	
Найменування підприємства _____	
Місцезнаходження підприємства _____	
Адреса електронної пошти підприємства _____	
14. Керівник підприємства _____ (власне ім'я, прізвище)	
_____ 20 ____ р.	
(підпис)	

* Пояснення до заповнення заяви підприємства про надання авторизації АЕО наведено в додатку.

Додаток
до форми заяви підприємства
про надання авторизації авторизованого економічного оператора

ПОЯСНЕННЯ
до заповнення заяви підприємства
про надання авторизації авторизованого економічного оператора

1. Тип авторизації авторизованого економічного оператора (далі — АЕО)
Робиться позначка у відповідному полі типу авторизації АЕО, для отримання якого подається заява. Якщо заява про надання авторизації АЕО подається підприємством для отримання двох типів авторизації АЕО, необхідно зробити позначку у двох полях типів авторизації АЕО.
2. Найменування підприємства
Зазначається повне найменування підприємства відповідно до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб — підприємців та громадських формувань.
3. Місцезнаходження підприємства
Зазначається місцезнаходження підприємства відповідно до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб — підприємців та громадських формувань.
4. Адреса електронної пошти
Адреса електронної пошти підприємства складається з ідентифікатора, позначки «@» та доменного імені, що використовується підприємством для листування з державними, у тому числі контролюючими, органами.
5. Організаційно-правова форма підприємства
Зазначається організаційно-правова форма підприємства відповідно до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб — підприємців та громадських формувань.
6. Дата реєстрації підприємства
Зазначається дата державної реєстрації підприємства відповідно до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб — підприємців та громадських формувань.
7. Реєстраційний номер облікової картки платника податків/код згідно з ЄДРПОУ

- У графі зазначається:
- для фізичних осіб — підприємців — реєстраційний номер облікової картки платника податків;
 - для фізичних осіб — підприємців, які мають відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, — відповідні серія та номер паспорта;
 - для юридичних осіб та відокремлених підрозділів іноземних компаній, організацій — код згідно з ЄДРПОУ.
8. Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість
Зазначається індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість (за наявності).
 9. Обліковий номер
Зазначається обліковий номер особи, наданий згідно із статтею 455 Митного кодексу України.
 10. Місцезнаходження бухгалтерської, комерційної та транспортної документації підприємства
Зазначається місцезнаходження бухгалтерської, комерційної та транспортної документації підприємства або місцезнаходження відповідних об'єктів/приміщень підприємства, де така документація зберігається.
 11. Місцезнаходження митної документації підприємства
Зазначається місцезнаходження документів та відомостей, у тому числі в електронній формі, що надавалися митним органом підприємством для здійснення митних формальностей, або місцезнаходження відповідних об'єктів/приміщень підприємства, де такі документи та відомості зберігаються.
 12. Відомості про працівника, визначеного підприємством відповідальним за надання інформації посадовим особам митних органів, які будуть проводити оцінку відповідності підприємства критеріям АЕО
Зазначається прізвище, власне ім'я, номер телефону/телефаксу, адреса електронної пошти працівника, визначеного підприємством відповідальним за надання інформації посадовим особам митних органів, які будуть проводити оцінку відповідності підприємства критеріям АЕО.
 13. Згода підприємства на обмін інформацією щодо авторизації АЕО з метою забезпечення виконання міжнародних договорів України
Робиться позначка у відповідному полі («так» або «ні») про те, чи надає підприємство згоду на обмін інформацією про надання авторизації АЕО з метою забезпечення виконання міжнародних договорів України щодо взаємного визнання авторизації АЕО та заходів з безпеки та надійності.
- У разі зазначення позначки у полі «так» підприємство має надати у графі повне та скорочене найменування підприємства англійською мовою відповідно до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб — підприємців та громадських формувань, а в разі відсутності такої інформації в зазначеному Реєстрі — шляхом транслітерації українського алфавіту латиницею. Відомості про місцезнаходження підприємства зазначаються шляхом транслітерації українського алфавіту латиницею.
14. Керівник підприємства
Зазначається прізвище, власне ім'я керівника підприємства.

ЗАТВЕРДЖЕНО
постановою Кабінету Міністрів України
від 29 липня 2020 р. № 665

АНКЕТА
самооцінки підприємства*

0.1.	Які підрозділи підприємства були залучені до процесу підготовки документів для отримання авторизації авторизованого економічного оператора (далі — АЕО)? Чи залучалися треті сторони до зазначеного процесу (наприклад, інші суб'єкти господарювання, що надають консультативні послуги)?
Відповідь:	
1.	Інформація про підприємство
1.1.	Загальна інформація про підприємство
1.1.1.	Зазначте найменування, місцезнаходження, дату утворення, організаційно-правову форму підприємства, код згідно з ЄДРПОУ/реєстраційний номер облікової картки платника податків — фізичної особи — підприємця/індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість представництва, обліковий номер особи, наданий підприємству згідно із статтею 455 Митного кодексу України. Зазначте веб-сайт підприємства (за наявності). Якщо підприємство є частиною групи компаній, стисло опишіть групу та зазначте, чи інші її учасники: а) мають авторизацію АЕО; б) подавали заяву підприємства про надання авторизації АЕО і на цей момент проходять оцінку відповідності для отримання авторизації АЕО, що проводиться Держмитслужбою. Якщо підприємство було утворене менше ніж три роки тому, зазначте, чи не є це результатом реорганізації підприємства, що існувало до цього (наприклад, злиття підприємств, включення одного підприємства до складу іншого, продаж підприємства). Якщо так, надайте відомості про кількість повних календарних місяців від дати утворення підприємства до дати подання заяви про надання авторизації АЕО, а також детальну інформацію про реорганізацію.
Відповідь:	
1.1.2.	Надайте інформацію про таких осіб, які мають відношення до підприємства: а) кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) підприємства; б) власників істотної участі (за наявності) (у тому числі відсоток їх володіння акціями підприємства); в) членів правління чи іншого виконавчого органу підприємства (за наявності); г) членів наглядової ради (за наявності); г) керівника, головного бухгалтера, керівника підрозділу з роботи із митницею, уповноважених осіб підприємства, відомості про яких внесені до облікової картки осіб, які під час провадження своєї діяльності є учасниками відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи. Необхідно зазначити прізвище, власне ім'я, адресу реєстрації, дату народження, громадянство, паспортні дані та номер картки платника податків (для нерезидентів — відповідний національний ідентифікаційний номер: номер картки платника податків, номер соціального страхування тощо).
Відповідь:	
1.1.3.	Надайте інформацію щодо: а) працівника, відповідального за митні питання (наявність якого передбачена критерієм АЕО «забезпечення практичних стандартів компетенції або професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства»); б) працівника, на якого покладено обов'язок щодо взаємодії з митними органами з питань безпеки та надійності (наявність якого передбачена критерієм АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності»); Необхідно зазначити прізвище, власне ім'я, дату народження, паспортні дані та номер картки платника податків (для нерезидентів — відповідний національний ідентифікаційний номер: номер картки платника податків, номер соціального страхування тощо).
Відповідь:	
1.1.4.	Стисло опишіть господарську діяльність підприємства та зазначте його роль у міжнародному ланцюзі постачання товарів (виробник, експортер, імпортер, митний представник, перевізник, експедитор, утримувач складу). Якщо підприємство виконує декілька ролей, зазначте їх.
Відповідь:	
1.1.5.	Зазначте об'єкти, що використовуються підприємством під час операцій з товарами, які є чи будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів, вказуючи місцезнаходження, імена контактних осіб, номери телефонів та адреси електронних поштових скриньок, найменування митниці, у зоні діяльності якої розташований об'єкт, а також дайте стислий опис операцій із товарами, що здійснюються на підприємстві в розрізі: а) об'єктів, утримувачем яких є підприємство; б) об'єктів, зазначених у підпункті «а» цього пункту, на які підприємство залучає інших суб'єктів господарювання для надання послуг, виконання робіт на замовлення; в) об'єктів, зазначених у підпункті «а» цього пункту, які плануються для отримання підприємством спеціального спрощення «процедура випуску за місцезнаходженням». Також для кожного з об'єктів зазначте, чи функціонує на ньому зона митного контролю (митний склад, склад тимчасового зберігання, місце прибуття, вільна митна зона, магазин безмитної торгівлі тощо) і реквізити документа, яким така зона створена.
Відповідь:	
1.1.6.	Чи здійснює підприємство торгівлю товарами з пов'язаними особами? Так/Ні.
Відповідь:	
1.1.7.	Опишіть внутрішню організаційну структуру підприємства із зазначенням: а) підрозділів, які задіяні/забезпечують участь підприємства в міжнародному ланцюзі постачання товарів; б) підрозділів або окремих працівників, на яких покладено (буде покладено) функції (обов'язки) з контролю за дотриманням умов спеціальних спрощень.
Відповідь:	
1.1.8.	Надайте інформацію про осіб, які виконують обов'язки працівника (працівників), зазначеного (зазначених) у пункті 1.1.3 анкети самооцінки підприємства, під час його (їх) тимчасової відсутності, та яким документом це встановлено.
Відповідь:	
1.1.9.	Дайте відповіді на такі питання: а) скільки працівників на підприємстві? б) до якої категорії (мікропідприємство, мале підприємство, середнє підприємство, велике підприємство) згідно з частиною другою статті 2 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» належить підприємство?
Відповідь:	
1.2.	Обсяг господарських операцій
1.2.1.	Надайте інформацію щодо: а) розміру чистого доходу підприємства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) згідно з даними проміжної фінансової звітності, поданої протягом календарного року, в якому подається заява підприємства про надання авторизації АЕО, та річної фінансової звітності за попередні три календарних роки; б) розміру чистого фінансового результату (чистий прибуток або збитки) згідно з даними проміжної фінансової звітності, поданої протягом календарного року, в якому подається заява підприємства про надання авторизації АЕО, та річної фінансової звітності за попередні три календарних роки.
Відповідь:	
1.2.2.	У разі використання об'єктів, які не належать підприємству і використовуються в операціях з товарами, які є чи будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів, зазначте: а) фактичне місцезнаходження таких об'єктів; б) найменування інших суб'єктів господарювання, яким належать такі об'єкти; в) дату закінчення строку використання таких об'єктів згідно з відповідними договорами.
Відповідь:	
1.2.3.	Зазначте кількість оформлених митних декларацій і задекларовану за ними фактурну вартість протягом календарного року, в якому подається заява підприємства про надання авторизації АЕО, та попередніх трьох календарних років у розрізі таких груп митних режимів: імпорт (випуск для вільного обігу); експорт/реекспорт; інші митні режими.
Відповідь:	
1.2.4.	Зазначте суму сплачених митних платежів за митними деклараціями протягом календарного року, в якому подається заява підприємства про надання авторизації АЕО, та попередніх трьох календарних років.
Відповідь:	
1.2.5.	Чи заплановані такі зміни на підприємстві: а) будь-які структурні зміни протягом наступних двох років? Якщо так, надайте стислий опис таких змін; б) будь-які значні зміни в міжнародному ланцюзі постачання товарів, в яких на цей момент залучено підприємство, протягом наступних двох років? Якщо так, надайте стислий опис таких змін.

ДОКУМЕНТИ

Відповідь:	
1.3.	Інформація з митних питань та митна статистика
1.3.1.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи виконує підприємство митні формальності самостійно (тобто, без залучення митного представника)? б) чи виконує митний представник митні формальності на замовлення підприємства? Якщо так, зазначте, ким виступає такий представник (митний брокер, комісіонер, агент, консигнатор тощо), найменування, місцезнаходження та обліковий номер особи, наданий згідно із статтею 455 Митного кодексу України; в) чи виконує підприємство митні формальності як митний представник? Якщо так, зазначте, ким виступає підприємство (митний брокер, комісіонер, агент, консигнатор тощо)? Зазначте найбільш значних клієнтів підприємства за календарний рік, в якому подається заява підприємства про надання авторизації АЕО, та попередні три календарних роки з урахуванням кількості митних декларацій, митних формальностей, що здійснюються під час митного контролю та митного оформлення, та суми коштів, отриманих підприємством за надані послуги.
Відповідь:	
1.3.2.	Дайте відповіді на такі питання: а) на якого працівника покладено обов'язки з визначення класифікаційних кодів товарів згідно з УКТЗЕД, у який спосіб здійснюється їх визначення? б) чи вживаються на підприємстві заходи для забезпечення правильного визначення класифікаційних кодів товарів згідно з УКТЗЕД і які саме? в) чи має підприємство організовану систему фіксування здійснення таких заходів? Якщо так, надайте її стислий опис; г) чи проводиться підприємством регулярний моніторинг ефективності таких заходів? г) які джерела інформації використовуються підприємством для класифікації товарів згідно з УКТЗЕД?
Відповідь:	
1.3.3.	Дайте відповіді на такі питання: а) на якого працівника покладено обов'язки з визначення митної вартості, у який спосіб здійснюється її визначення? б) чи вживаються на підприємстві заходи для забезпечення правильного визначення митної вартості і які саме? в) чи має підприємство організовану систему фіксування здійснення таких заходів? Якщо так, надайте її стислий опис; г) чи проводиться підприємством регулярний моніторинг ефективності таких заходів?
Відповідь:	
1.3.4.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) надайте загальні відомості про походження товарів, що імпортуються підприємством (у межах укладених і чинних для України угод про вільну торгівлю або поза межами таких угод); б) які заходи вживаються для забезпечення перевірки достовірності декларування країни походження товарів, що імпортуються підприємством? в) опишіть процедури видачі підприємством документів, які підтверджують походження товарів для їх експорту.
Відповідь:	
1.3.5.	Чи здійснює підприємство імпорт товарів, які підлягають оподаткуванню особливими видами мита? Якщо так, надайте інформацію про країни походження зазначених товарів та їх виробників (за наявності).
Відповідь:	
2.	Дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності
2.1.	Відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності та накладення адміністративних стягнень за порушення митних правил
2.1.1.	Чи мають особи підприємства, зазначені в пункті 1 частини першої статті 14 Митного кодексу України, не погашену або не зняту в установленому порядку судимість за вчинення: а) контрабанди наркотичних засобів, психотропних речовин, їх аналогів чи прекурсорів або фальсифікованих лікарських засобів (так/ні); б) злочинів у сфері господарської діяльності (так/ні); в) злочинів у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов'язаної із наданням публічних послуг (так/ні). Якщо так, надайте відомості про осіб підприємства (прізвище, власне ім'я, найменування посади на підприємстві або роль на підприємстві (кінцевий бенефіціарний власник, власник істотної участі тощо), які мають не погашену або не зняту в установленому порядку судимість, і реквізити відповідних рішень суду.
Відповідь:	
2.1.2.	Чи були виявлені в діяльності підприємства (у тому числі самостійно) порушення митних правил або сплата митних платежів та інших податків не в повному обсязі протягом календарного року, в якому подається заява підприємства про надання авторизації АЕО, та попередніх трьох календарних років? Так/Ні. Якщо так, надайте стислий опис таких порушень та інформацію, коли вони були вчинені, а також зазначте реквізити рішення суду чи інших документів, що підтверджують притягнення до такої відповідальності. Крім того, дайте відповіді на такі питання: а) як підприємство повідомляло відповідним органам (митним або податковим) про виявлені випадки? б) які заходи були вжиті, щоб не допустити таких випадків у майбутньому? в) чи здійснюється облік таких випадків та заходів на підприємстві?
Відповідь:	
2.2.	Відомості про авторизації та/або дозволи, для отримання яких зверталось підприємство
2.2.1.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи планує підприємство подати або вже подавало заяву про надання іншої авторизації АЕО та/або дозволів митних органів? Так/Ні. Якщо так, надайте детальну інформацію про таку авторизацію та/або дозволи митних органів; б) чи отримувало підприємство відмову в отриманні будь-яких авторизацій АЕО та/або дозволів митних органів чи рішення про зупинення, відкликання чи анулювання дії існуючих авторизацій АЕО та/або дозволів митних органів через порушення митних правил протягом календарного року, в якому подається заява підприємства про надання авторизації АЕО, та попередніх трьох календарних років? Так/Ні. Якщо так, зазначте кількість таких випадків із найменуванням відповідних авторизацій АЕО та/або дозволів митних органів, а також причини відмови (зупинення, відкликання чи анулювання).
Відповідь:	
3.	Належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації
3.1.	Запис аудиту (аудиторський слід)
3.1.1.	Чи забезпечує система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації підприємства формування та збереження повноцінного запису аудиту? Так/Ні. Якщо так, опишіть, у який спосіб забезпечується формування та збереження зазначеного запису аудиту.
Відповідь:	
3.2.	Система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації
3.2.1.	Які комп'ютерні системи (обладнання, програмне забезпечення) використовуються підприємством для автоматизації ведення господарської діяльності підприємства в цілому та для митних питань зокрема? Чи інтегровані ці системи? Надайте таку інформацію про зазначені системи: наявність окремого середовища для розроблення, тестування та промислового використання систем; підтримка розподілення функцій між користувачами; управління правами доступу користувачів до системи (який рівень доступу кому надається); механізми інтеграції між системою автоматизації господарської діяльності та системою автоматизації митних питань.
Відповідь:	
3.2.2.	Чи може система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації виокремлювати інформацію про товари з різним митним статусом та місце їх зберігання? Так/Ні. Якщо так, надайте детальну інформацію.
Відповідь:	
3.2.3.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) зазначте місця, в яких здійснюються операції з оброблення та збереження комп'ютерних даних системи ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації підприємства; б) чи використовує підприємство комп'ютерні програми та системи, які постачаються (підтримуються) іншими суб'єктами господарювання? Якщо так, зазначте найменування, місцезнаходження, код згідно з ЄДРПОУ таких суб'єктів, а також те, у який спосіб забезпечується управління правами доступу користувачів під час роботи з цими програмами.
Відповідь:	
3.3.	Система внутрішнього контролю
3.3.1.	Чи впроваджено на підприємстві систему внутрішнього контролю за діяльністю підрозділів, відповідальних за питання фінансів, закупівель, виробництва, ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації, продажів, логістики, митні питання? Так/Ні. Якщо так, надайте стислий опис процедур, що використовуються під час здійснення контролю, із посиланням на документи, якими встановлено зазначені процедури (інструкції, порядки, настанови, інформаційні листи тощо), а також зазначте, у який спосіб такі документи доводяться до відома працівників підприємства та з якою періодичністю вони переглядаються та оновлюються.
Відповідь:	
3.3.2.	Чи проводилися перевірки процедур внутрішнього контролю на підприємстві? Так/Ні. Якщо так, зазначте, чи включали вони перевірку процесів, що стосуються митних питань? Так/Ні. Якщо процеси, що стосуються митних питань, перевірялися, надайте копію останнього звіту чи іншого аналогічного документа з проведення такої перевірки.
Відповідь:	
3.3.3.	Стисло опишіть порядок перевірки базової та довідкової інформації, що використовується в системі ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації? Як зазначені процедури мінімізують такі ризики: а) неправильне та/або неповне документування операцій у системі ведення бухгалтерського обліку; б) використання неправильних або застарілих даних; в) недостатній контроль процесів господарської діяльності підприємства.
Відповідь:	
3.4.	Товарні потоки
3.4.1.	Стисло опишіть процедури реєстрації товарних потоків від моменту надходження товарів (їх зберігання, рух запасів у процесі виробництва (за наявності) до відвантаження товарів у частині їх фізичної перевірки та внесення облікових записів. На якого працівника покладено обов'язки з проведення фізичної перевірки, внесення облікових записів, а також у який спосіб організовано зберігання зазначених записів?
Відповідь:	
3.4.2.	Надайте стислий опис впроваджених на підприємстві процедур для здійснення контролю обліку запасів, у тому числі інформацію про періодичність здійснення контрольних заходів (наприклад, переоблік, інвентаризація) та способи усунення виявлених невідповідностей.
Відповідь:	
3.5.	Митні формальності
3.5.1.	Чи є на підприємстві задокументовані процедури для перевірки правильності заповнення митних декларацій, які подаються підприємством або від імені підприємства? Так/Ні. Якщо так, зазначте, у який спосіб задокументовано такі процедури (у вигляді інструкцій, порядків, настанов, інформаційних листів тощо).

Відповідь:	
3.5.2.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи є на підприємстві задокументовані процедури щодо повідомлення митним органам про виявлені працівниками підприємства ознаки порушень, що можуть мати вплив на дотримання вимог податкового законодавства та законодавства з питань митної справи (підозра щодо крадіжки, незаконного проникнення на об'єкти підприємства, переміщення товарів із порушенням митних правил тощо)? Так/Ні; б) чи виявляли працівники підприємства за останній рік якісь ознаки порушень або імовірних порушень, що можуть мати вплив на дотримання вимог податкового законодавства та законодавства з питань митної справи, та чи повідомлялося про це митним органам? Так/Ні.
Відповідь:	
3.5.3.	Чи здійснювалися підприємством експортні та/або імпортні операції з товарами, що підлягають ліцензуванню відповідно до статті 16 Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність» протягом останнього року, який передусє даті подання заяви підприємства про надання авторизації АЕО? Так/Ні. Якщо так, зазначте, які це товари, та стисло опишіть порядок адміністрування на підприємстві ліцензій на імпорт та/або експорт таких товарів.
Відповідь:	
3.5.4.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) чи здійснювалися підприємством експортні та/або імпортні операції з товарами військового призначення або подвійного використання протягом останнього року, який передусє даті подання заяви підприємства про надання авторизації АЕО? Так/Ні; б) чи зареєстроване підприємство як суб'єкт здійснення міжнародних передач товарів центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державного експортного контролю? Так/Ні. Якщо так, опишіть систему внутрішньофірмового експортного контролю, яка застосовується на підприємстві.
Відповідь:	
3.5.5.	Чи здійснювалися підприємством експортні та/або імпортні операції з товарами, пропуск яких через митний кордон України та/або митне оформлення залежно від вимог відповідного закону проводиться митними органами на підставі отриманих від державних органів, інших установ та організацій, уповноважених на здійснення дозвілних або контрольних функцій щодо переміщення товарів, транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України, з використанням механізму «єдиного вікна» відповідних дозвілних документів, які відрізняються від документів, зазначених у пунктах 3.5.3, 3.5.4 цієї анкети, та/або відомостей про включення (виключення) товару до/з відповідного реєстру, протягом останнього року, який передусє даті подання заяви підприємства про надання авторизації АЕО? Так/Ні. Якщо так, зазначте, які це товари, і стисло опишіть порядок адміністрування відповідних документів на підприємстві, пов'язаних з імпортом та/або експортом таких товарів.
Відповідь:	
3.6.	Процедури створення резервних копій, відновлення та архівування
3.6.1.	Стисло опишіть процедури створення резервних копій, відновлення та архівування облікових записів, документів та інформації щодо провадження господарської діяльності підприємства.
Відповідь:	
3.6.2.	Зазначте строки зберігання таких документів/даних у системі обліку/документообігу та в архівованому вигляді.
Відповідь:	
3.6.3.	Чи впроваджено на підприємстві план забезпечення безперервності діяльності та відновлення документів/даних на випадок збою (відмови, пошкодження) системи обліку/документообігу? Так/Ні.
Відповідь:	
3.7.	Захист інформаційно-телекомунікаційних та комп'ютерних систем
3.7.1.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) надайте стислий опис заходів, запроваджених з метою захисту інформаційно-телекомунікаційних та комп'ютерних систем підприємства від несанкціонованого доступу або проникнення (наприклад, мережевий екран (файрвол), антивірусна програма, захист за допомогою пароля чи інших способів ідентифікації користувача); б) чи проводиться тестування на можливість несанкціонованого проникнення в інформаційно-телекомунікаційні та комп'ютерні системи підприємства? Так/Ні. Якщо так, з якою періодичністю, а також коли проводилося таке останнє тестування, які були його результати і чи було вжито коригувальних заходів (за потреби)? в) чи були виявлені на підприємстві інциденти щодо інформаційної безпеки інформаційно-телекомунікаційних та комп'ютерних систем протягом останнього року? Так/Ні. Якщо так, зазначте, яких заходів було вжито за результатами виявлення інцидентів.
Відповідь:	
3.7.2.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) стисло опишіть, у який спосіб надаються права доступу до інформаційно-телекомунікаційних та комп'ютерних систем підприємства; б) на якого працівника підприємства покладено обов'язок щодо забезпечення функціонування та захисту інформаційно-телекомунікаційних та комп'ютерних систем? в) чи є на підприємстві настанови або інструкції у сфері інформаційної безпеки для працівників підприємства? г) у який спосіб на підприємстві контролюється здійснення заходів з інформаційної безпеки?
Відповідь:	
3.7.3.	Надайте таку інформацію: а) місце розташування головного сервера підприємства; б) у який спосіб забезпечується захист головного сервера.
Відповідь:	
3.8.	Захист первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку
3.8.1.	Стисло опишіть, які заходи вживаються на підприємстві для захисту первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку від несанкціонованого доступу, навмисного знищення або втрати (наприклад, обмеження права доступу, створення електронних резервних копій).
Відповідь:	
3.8.2.	Чи були виявлені на підприємстві випадки несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку за останній рік? Так/Ні. Якщо так, зазначте, яких заходів було вжито для запобігання таким випадкам у майбутньому?
Відповідь:	
3.8.3.	Дайте стислі відповіді на такі питання: а) які категорії працівників мають доступ до інформації про рух товарних потоків на підприємстві? б) які категорії працівників мають право вносити зміни до цієї інформації? в) у разі внесення змін чи зберігається повна інформація про такі зміни? Так/Ні.
Відповідь:	
3.8.4.	Стисло опишіть, які вимоги щодо захисту та збереження інформації про рух товарних потоків підприємство висуває до своїх ділових партнерів з метою недопущення виникнення загрози для міжнародного ланцюга постачання товарів через несанкціоновану передачу такої інформації.
Відповідь:	
4.	Стиійкий фінансовий стан
4.1.	Справи про банкрутство або процедури санації боржника
4.1.1.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи перебуває підприємство у процедурі санації боржника до відкриття провадження у справі про банкрутство? Так/Ні. Якщо так, надайте детальну інформацію; б) чи відкрито щодо підприємства провадження у справі про банкрутство? Так/Ні. Якщо так, надайте детальну інформацію.
Відповідь:	
4.2.	Виконання обов'язків із сплати митних платежів та відсутність податкового боргу із сплати інших податків
4.2.1.	Чи мало підприємство податковий борг із сплати митних платежів протягом календарного року, в якому подається заява підприємства про надання авторизації АЕО, та попередніх трьох календарних років? Так/Ні. Якщо так, надайте детальну інформацію.
Відповідь:	
4.2.2.	Чи має підприємство податковий борг із сплати інших податків, що не належать до митних платежів, на дату подання заяви підприємства про надання авторизації АЕО? Так/Ні. Якщо так, надайте детальну інформацію.
Відповідь:	
4.3.	Розрахункові показники (коефіцієнти) платоспроможності (фінансової стійкості) та ліквідності
4.3.1.	Зазначте такі показники фінансового стану підприємства: а) коефіцієнт покриття (Кпокр); б) коефіцієнт платоспроможності (автономії) (Кплат); в) коефіцієнт фінансування (Кфін).
Відповідь:	
4.4.	Чисті активи
4.4.1.	Зазначте розмір чистих активів (ЧА) підприємства.
Відповідь:	
4.5.	Інші фактори
4.5.1.	Чи відомі фактори та заплановані операції, що можуть вплинути на погіршення фінансового стану підприємства у найближчому майбутньому? Так/Ні. Якщо так, надайте детальну інформацію.
Відповідь:	
5.	Забезпечення практичних стандартів компетенції або професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства
5.1.	Досвід практичної роботи
5.1.1.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи має підприємство досвід провадження діяльності в межах міжнародного ланцюга постачання товарів протягом календарного року, в якому подається заява про надання авторизації АЕО, та попередніх трьох календарних років? Так/Ні; б) чи має підприємство працівника, відповідального за митні питання? Так/Ні; в) чи має працівник, відповідальний за митні питання, досвід практичної роботи за напрямом здійснення митних формальностей протягом останніх трьох років? Так/Ні. Якщо так, надайте інформацію, що підтверджує такий досвід. Крім того, зазначте, прізвище, власне ім'я, паспортні дані та номер картки платника податків (для нерезидентів — відповідний національний ідентифікаційний номер: номер картки платника податків, номер соціального страхування тощо).
Відповідь:	
5.2.	Підтвердження кваліфікації працівника, відповідального за митні питання, та його обов'язки
5.2.1.	Чи підтверджував працівник, відповідальний на підприємстві за митні питання, свою кваліфікацію? Так/Ні.

ДОКУМЕНТИ

Відповідь:	
5.2.2.	Чи покладено на працівника, відповідального за митні питання, такі обов'язки: а) взаємодія з митними органами з питань відповідності підприємства критеріям АЕО? Так/Ні; б) проведення самостійного контролю за дотриманням підприємством відповідності критеріям АЕО та дотриманням умов, визначених наданими підприємству дозволами на застосування спеціальних спрощень? Так/Ні; в) інформування митних органів про зміни щодо діяльності підприємства, що мають значення для проведення оцінки відповідності, у тому числі щодо втрати або передавання іншій особі права користування відповідним об'єктом (будівлею, спорудою, відкритим або закритим майданчиком тощо), виникнення подій та/або обставин, що можуть мати вплив на дотримання підприємством відповідності критеріям АЕО та/або умов, визначених наданими підприємству дозволами на застосування спеціальних спрощень? Так/Ні. Якщо так, надайте інформацію, якими документами зазначені обов'язки покладені на працівника, відповідального за митні питання на підприємстві.
Відповідь:	
6.	Дотримання стандартів безпеки та надійності
6.1.	Загальна інформація про безпеку та надійність
6.1.1.	Зазначте інформацію про працівника, на якого покладено обов'язок із взаємодії з митними органами з питань безпеки та надійності, тобто, вкажіть прізвище, власне ім'я, паспортні дані та номер картки платника податків (для нерезидентів — відповідний національний ідентифікаційний номер: номер картки платника податків, номер соціального страхування тощо).
Відповідь:	
6.1.2.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи проводилася оцінка ризиків та загроз для підприємства? Так/Ні. Якщо так, зазначте реквізити звіту з оцінки ризиків та загроз для підприємства; б) чи передбачено план безпеки об'єктів та приміщень підприємства? Так/Ні. Якщо так, зазначте реквізити плану безпеки об'єктів та приміщень підприємства і з якою періодичністю проводиться оцінка ризиків та загроз для підприємства і переглядається план безпеки?
Відповідь:	
6.1.3.	Стисло опишіть ризики та загрози з питань безпеки та надійності, які були визначені в процесі самооцінки щодо виконання підприємством умов зазначеного критерію АЕО для отримання авторизації АЕО-Б (наприклад, на об'єктах підприємства, у стосунках з діловими партнерами або іншими суб'єктами господарювання).
Відповідь:	
6.1.4.	У який спосіб на підприємстві встановлюються та координуються заходи з безпеки та надійності і на кого покладено відповідальність за здійснення таких заходів?
Відповідь:	
6.1.5.	Чи є здійснення заходів з безпеки однаковим/подібним для всіх об'єктів та приміщень підприємства? Так/Ні.
Відповідь:	
6.1.6.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи передбачені на підприємстві інструкції щодо дотримання заходів з безпеки та надійності працівниками і відвідувачами об'єктів та приміщень підприємства? Так/Ні. Якщо так, у який спосіб вони доводяться до відома працівників і відвідувачів? б) у який спосіб зазначені інструкції задокументовано (у вигляді порядків, настанов, інформаційних листів тощо)?
Відповідь:	
6.1.7.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи виявлялися порушення заходів з безпеки та надійності на підприємстві за останній рік? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть випадки та заходи, що були вжиті для зведення до мінімуму таких порушень у майбутньому; б) чи документуються на підприємстві випадки порушення заходів з безпеки та надійності, а також заходи, що вживаються з метою недопущення таких порушень у майбутньому? Так/Ні.
Відповідь:	
6.1.8.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) чи проходило підприємство процедури сертифікації, акредитації тощо уповноваженими органами (у тому числі державними органами, підприємствами, міжнародними організаціями) щодо безпеки та надійності? Так/Ні. Якщо так, надайте копії сертифікатів, дозволів тощо, а також детальну інформацію про об'єкти (приміщення), на які поширюється дія відповідних сертифікатів (дозволів); б) надайте (за наявності) перелік інших сертифікатів або акредитацій, вимог яких дотримується підприємство у своїй діяльності, із зазначенням, яким видам перевірки (контролю) зазначені сертифікати та акредитації підлягають; в) чи заплановано або подано підприємством заяву на отримання сертифіката, дозволу, акредитації тощо з питань безпеки та надійності (наприклад, «відомий вантажовідправник»)? Так/Ні. Якщо так, надайте детальну інформацію.
Відповідь:	
6.1.9.	Чи застосовуються підприємством спеціальні заходи з безпеки та надійності щодо товарів, які підприємство використовує у власній господарській діяльності (імпортує, експортує тощо)?
Відповідь:	
6.1.10.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) чи користується підприємство послугами інших суб'єктів господарювання, що надають послуги з питань безпеки? Так/Ні. Якщо так, надайте детальну інформацію про таких суб'єктів (найменування, код згідно з ЄДРПОУ, місцезнаходження, перелік та обсяг робіт, які вони виконують для підприємства, а також скільки років підприємство користується такими послугами); б) чи проводили зазначені суб'єкти господарювання оцінку ризиків та загроз щодо безпеки та надійності на підприємстві? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть, які з ризиків, виявлених зазначеними суб'єктами господарювання, мають відношення до забезпечення підприємством відповідності критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності».
Відповідь:	
6.1.11.	Чи висувають підприємству ділові партнери або страхові компанії вимоги щодо безпеки та надійності? Так/Ні. Якщо так, надайте детальну інформацію про зазначені вимоги.
Відповідь:	
6.2.	Безпека об'єктів підприємства
6.2.1.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) стисло опишіть, у який спосіб охороняється зовнішня обмежувальна лінія об'єктів підприємства, перевіряється дотримання заходів з охорони? б) як, ким і з якою періодичністю проводяться перевірки стану парканів і будівель? У який спосіб документуються такі перевірки та їх результати? в) у який спосіб здійснюється інформування про виявлені порушення щодо безпеки та надійності, кому саме надається така інформація, а також які подальші заходи вживаються? г) чи виявлялися порушення заходів з безпеки та надійності об'єктів підприємства за останній рік? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть випадки та заходи, що були вжиті для зведення до мінімуму таких порушень у майбутньому.
Відповідь:	
6.2.2.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) які способи контролю точок доступу до об'єктів підприємства в зовнішній обмежувальній лінії використовуються підприємством (наприклад, паспортний або інший ідентифікаційний контроль, магнітні ключі, вільний доступ, охорона)? Опишіть, у який спосіб забезпечується їх реалізація; б) чи запроваджено обмеження доступу до об'єктів за часом доби або днем тижня?
Відповідь:	
6.2.3.	Чи достатньо освітлені зовнішня обмежувальна лінія та об'єкти підприємства? Так/Ні. Стисло опишіть, які засоби освітлення використовуються на підприємстві (наприклад, безперервне освітлення, датчики руху для вмикання світла, сутінковий вимикач).
Відповідь:	
6.2.4.	У який спосіб організовано систему зберігання та контролю доступу до ключів об'єктів підприємства? Чи передбачено з цієї метою систему документування (у паперовому чи електронному вигляді)? Так/Ні.
Відповідь:	
6.2.5.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи дозволяється паркування приватних транспортних засобів на території об'єктів підприємства? Так/Ні; б) перелік осіб, чиї приватні транспортні засоби дозволено паркувати? в) який працівник (підрозділ) підприємства видає дозвіл на паркування? г) чи перевіряються транспортні засоби (на в'їзді/виїзді до/з об'єктів або до/з майданчика для паркування)? Так/Ні; г) чи є на підприємстві задокументовані інструкції, порядки, настанови, інформаційні листи тощо з питань, зазначених у цьому пункті? Так/Ні.
Відповідь:	
6.3.	Доступ до об'єктів підприємства
6.3.1.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) опишіть стисло, у який спосіб організовано процес доступу працівників, відвідувачів і транспортних засобів до об'єктів підприємства; б) на кого з працівників підприємства покладено обов'язок щодо здійснення контролю за дотриманням процесу доступу працівників, відвідувачів і транспортних засобів до об'єктів підприємства?
Відповідь:	
6.3.2.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) опишіть процедури, які необхідно виконувати, якщо на об'єктах підприємства виявляють сторонню особу або сторонній транспортний засіб; б) у який спосіб до відома працівників підприємства доводиться інформація про такі процедури (наприклад, шляхом ознайомлення з інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами, проведення тренінгів тощо)? в) чи виявлялися порушення заходів з безпеки та надійності в частині доступу до об'єктів підприємства за останній рік? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть випадки та заходи, що були вжиті для зведення до мінімуму таких порушень у майбутньому.
Відповідь:	
6.3.3.	Чи відображено на схемах (планах) підприємства всі об'єкти, що використовуються в операціях з товарами, які є чи будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів, із зазначенням меж таких об'єктів, точок доступу до них, розміщених будівель тощо? Так/Ні.
Відповідь:	
6.3.4.	Надайте інформацію (за наявності) про інших суб'єктів господарювання, які здійснюють господарські операції на/у тих самих спорудах, будівлях, майданчиках тощо (або їх частинах), на/у яких розміщені об'єкти підприємства.
Відповідь:	
6.4.	Транспортні одиниці
6.4.1.	Чи регулюється доступ до транспортних одиниць правилами або обмеженнями? Так/Ні. Якщо так, у який спосіб забезпечується виконання зазначених правил або обмежень?

Відповідь:	
6.4.2.	Стисло опишіть, вжиття яких заходів передбачено на підприємстві в разі виявлення несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності. Чи виявлялися порушення заходів з безпеки та надійності в частині несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності за останній рік? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть випадки та заходи, що були вжиті для зведення до мінімуму таких порушень у майбутньому.
Відповідь:	
6.4.3.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи використовує підприємство запірно-пломбувальні пристрої, пломби чи інші засоби для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць і товарів? Якщо так, надайте детальну інформацію, які саме? Чи відповідають такі засоби конкретним стандартам (наприклад, ISO); б) у разі коли запірно-пломбувальні пристрої, пломби чи інші засоби для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць і товарів не використовуються, у який спосіб на підприємстві здійснюється виявлення несанкціонованого доступу до транспортних одиниць і товарів?
Відповідь:	
6.4.4.	Які заходи контролю здійснюються на підприємстві для перевірки транспортних одиниць (наприклад, огляд основних контрольних точок: передня сторона, ліва сторона, права сторона, покриття (дах), підлога, внутрішня та зовнішня частина дверей, шасі, нижня частина ззовні тощо)? Чи виявлялися порушення заходів з безпеки та надійності під час проведення перевірок транспортних одиниць за останній рік? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть випадки та заходи, що були вжиті для зведення до мінімуму таких порушень у майбутньому.
Відповідь:	
6.4.5.	Дайте відповіді на такі питання: а) який суб'єкт господарювання є власником (оператором) транспортних одиниць? б) який суб'єкт господарювання проводить експлуатацію та ремонт транспортних одиниць? в) чи здійснюється технічне обслуговування транспортних одиниць, у тому числі регулярне? Так/Ні; г) чи перевіряються роботи з технічного обслуговування (у тому числі проведені із залученням інших суб'єктів господарювання)? Так/Ні.
Відповідь:	
6.5.	Перевезення товарів
6.5.1.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) який вид транспорту зазвичай використовується підприємством з метою перевезення товарів? б) чи використовується підприємством з метою здійснення перевезень виключно власний транспорт або використовуються послуги інших суб'єктів господарювання (наприклад, експедиторів, перевізників)? в) у разі використання послуг інших суб'єктів господарювання у який спосіб на підприємстві пересвідчуються, що такий суб'єкт господарювання відповідає вимогам щодо безпеки та надійності (наприклад, шляхом включення певних вимог до договору на організацію (здійснення) перевезення)? г) чи вживаються на підприємстві інші заходи із забезпечення безпеки та надійності щодо транспортних операцій, які здійснюються іншими суб'єктами господарювання? Так/Ні. Якщо так, опишіть характер і суть таких заходів.
Відповідь:	
6.6.	Товари, що надходять
6.6.1.	Надайте таку інформацію: а) стисло опишіть процедури із забезпечення безпеки та надійності щодо товарів, які надходять на підприємство, і зазначте, у який спосіб такі процедури задокументовано; б) стисло опишіть, у який спосіб перевіряється дотримання процедур, і зазначте, у який спосіб такі процедури та результати їх перевірок задокументовано.
Відповідь:	
6.6.2.	Чи встановлено підприємством вимоги щодо безпеки та надійності до постачальників? Так/Ні. Якщо так, надайте інформацію, чи поінформовані відповідні працівники підприємства про такі вимоги, встановлені між підприємством та постачальниками, у який спосіб забезпечується контроль за дотриманням зазначених вимог?
Відповідь:	
6.6.3.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) чи передбачено перевірку цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб чи інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць і товарів під час надходження товарів? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть, у який спосіб перевіряється цілісність; Чи виявлялися порушення заходів з безпеки та надійності в частині втрати або порушень цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб чи інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць і товарів під час надходження товарів на підприємство за останній рік? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть випадки та заходи, що були вжиті для зведення до мінімуму таких порушень у майбутньому; б) чи пов'язана господарська діяльність підприємства із переміщенням товарів, що потребують спеціальних заходів безпеки та надійності (наприклад, вантажі, які перевозяться повітряним транспортом)? Так/Ні. Якщо так, надайте інформацію, які заходи впроваджено та опишіть їх.
Відповідь:	
6.6.4.	Чи передбачено спеціальні вимоги до маркування товарів, що надходять на підприємство (у тому числі вимоги, впроваджені підприємством та узгоджені з постачальником товарів)? Так/Ні. Якщо так, опишіть, у який спосіб маркуються товари?
Відповідь:	
6.6.5.	Стисло опишіть процес перевірки кількості та ваги товарів, що надходять на підприємство.
Відповідь:	
6.6.6.	Надайте стислий опис такої інформації: а) як, коли та ким перевіряється відповідність товарів, що надходять на підприємство, відомостям, зазначеним у товаросупровідних документах, акті відвантаження та замовленні на закупівлю та/або постачання (інших аналогічних документах); б) процедури оприбуткування товарів та/або внесення інформації про такі товари до облікових записів.
Відповідь:	
6.6.7.	Дайте відповіді на такі питання: а) чи передбачено на підприємстві чітке розмежування функцій та обов'язків між працівниками/підрозділами, що відповідають за напрями замовлення (закупівлі) товарів, отримання товарів та управління товарними потоками? Так/Ні; б) чи запроваджено на підприємстві процедури, які забезпечують перехресний контроль між напрямками, зазначеними в підпункті «а» цього пункту? Так/Ні. Якщо так, у який спосіб здійснюються зазначені процедури?
Відповідь:	
6.7.	Зберігання товарів
6.7.1.	Зазначте, на яких об'єктах підприємства здійснюється зберігання товарів.
Відповідь:	
6.7.2.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) стисло опишіть процедури визначення об'єкта або конкретного місця на такому об'єкті для зберігання товарів, що надходять на підприємство; б) чи є на підприємстві об'єкти, які являють собою відкриті майданчики для зберігання? Так/Ні. Якщо так, надайте стислий опис таких об'єктів.
Відповідь:	
6.7.3.	Чи є на підприємстві задокументовані процедури проведення інвентаризації та усунення невідповідностей, виявлених під час її проведення? Так/Ні. Якщо так, надайте стислий опис зазначених процедур. Чи виявлялися невідповідності під час проведення останньої інвентаризації товарів, що зберігаються? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть, які заходи були вжиті для усунення причин, що призвели до невідповідностей.
Відповідь:	
6.7.4.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) чи здійснюється на підприємстві роздільне зберігання окремих видів товарів? Так/Ні. Якщо так, опишіть критерії для роздільного зберігання; б) стисло опишіть, у який спосіб на підприємстві здійснюється контроль своєчасного обліку окремих видів товарів, які передаються для зберігання, із зазначенням конкретного місця зберігання.
Відповідь:	
6.7.5.	Надайте стислий опис такої інформації: а) як забезпечується захист товарів від несанкціонованого доступу до місць їх зберігання? б) у який спосіб перевіряється дотримання зазначених процедур? в) чи виявлялися випадки порушень процедур зберігання, невідповідностей, втрат або крадіжок товарів за останній рік? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть випадки та заходи, що були вжиті для зведення до мінімуму таких порушень у майбутньому.
Відповідь:	
6.7.6.	Якщо зберігання товарів здійснюється іншим суб'єктом господарювання, стисло опишіть, які де товари зберігаються, а також зазначте, які процедури застосовуються на підприємстві для дотримання таким суб'єктом умов зберігання товарів.
Відповідь:	
6.8.	Виробництво товарів
6.8.1.	Надайте інформацію та дайте відповіді на такі питання: а) які об'єкти та конкретні місця на таких об'єктах призначені для виробництва товарів на підприємстві (виробничі об'єкти), а також які операції здійснюються на таких об'єктах та місцях? б) якщо виробництво частково здійснюється іншим суб'єктом господарювання (наприклад, за замовленням на підставі договору підряду), надайте інформацію про такого суб'єкта та стисло опишіть, у який спосіб забезпечується цілісність і схоронність товарів (наприклад, через встановлення певних умов у договорі).
Відповідь:	
6.8.2.	Чи запроваджено на підприємстві процедури з безпеки та надійності, що перешкоджають або запобігають несанкціонованому доступу до виробничих об'єктів і товарів на таких об'єктах? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть процедури, а також зазначте, у який спосіб вони задокументовані (інструкції, порядки, настанови, інформаційні листи тощо)? Також стисло опишіть, у який спосіб перевіряється відповідність і дотримання зазначених процедур. Чи виявлялися випадки несанкціонованого доступу до виробничих об'єктів, порушення цілісності таких об'єктів, сировини або готової продукції за останній рік? Так/Ні. Якщо так, стисло опишіть випадки та заходи, що були вжиті для зведення до мінімуму таких порушень у майбутньому.
Відповідь:	
6.8.3.	Стисло опишіть вимоги щодо безпеки та надійності до пакування вироблених товарів, а також у який спосіб зазначені вимоги задокументовано?

ДОКУМЕНТИ

Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольно-го питання 2.1.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на будь-який з пунктів 1—8 контрольного питання надається у разі відсутності на підприємстві відповідних осіб
2	Так або не застосовується			
3	Так або не застосовується			
4	Так або не застосовується			
5	Так або не застосовується			
6	Так або не застосовується			
7	Так або не застосовується			
8	Так або не застосовується			
Розділ 3. Належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації				
Підрозділ 3.1. Запис аудиту (аудиторський слід)				
Контрольне питання 3.1.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині формування та збереження запису аудиту?				
Варіанти відповіді на контрольне питання 3.1.1: так/ні.				
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:				
1) чи наявні у розпорядчому документі про облікову політику підприємства положення, які визначають, що система обліку підприємства:				
а) відповідає основним принципам бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Україні.				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;				
б) забезпечує фіксування у хронологічному порядку всіх господарських операцій, що дає змогу митним органам прослідкувати факт реєстрації господарської операції від відомостей про неї в первинному обліковому документі до внесення відомостей про таку операцію до відповідних облікових та/або звітних документів, а також перевірити правильність та достовірність облікових записів шляхом вивчення послідовності зафіксованих фактів здійснення господарських операцій.				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;				
в) забезпечує можливість виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом?				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується.				
У разі відповіді «так» на будь-який з підпунктів «а» — «в» цього пункту у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату відповідного розпорядчого документа про облікову політику підприємства та додати його копію.				
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;				
2) чи забезпечується можливість відслідковування таких операцій шляхом посилання облікових записів на їх джерело:				
а) замовлення товарів.				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується;				
б) продаж, передача товарів у використання (наприклад, оренда, дарування).				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується;				
в) закупівля, отримання товарів у використання (наприклад, оренда, дарування).				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується;				
г) здійснення інвентаризації.				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується;				
г) зберігання (з можливістю відслідковування місця зберігання конкретного товару).				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується;				
д) виробництво (з можливістю відслідковування переміщення запасів між різними підрозділами, залученими у процесі виробництва, якщо здійснюється приймання-передача запасів між підрозділами).				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується;				
е) виконання митних формальностей (оформлені митні декларації та інша документація).				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується;				
є) прийом та відвантаження товару.				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується;				
ж) транспортування (наприклад, товари в дорозі).				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується;				
з) облік розрахунків з постачальниками та клієнтами.				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/ не застосовується.				
Для надання відповіді на підпункти «а» — «з» цього пункту перевірка проводиться на вибірковій основі з урахуванням наявності зазначених у цих підпунктах операцій у діяльності підприємства (не більше трьох тестових перевірок на операцію).				
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні.				
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 3.1.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так	а	так	відповідь «не застосовується» на підпункт «в» надається у разі, коли підприємство подало заяву про надання авторизації АЕО-Б
		б	так	
		в	так або не застосовується	
2	Так	а	так або не застосовується	відповідь «не застосовується» на будь-який з підпунктів «а» —«з» надається у разі відсутності відповідних операцій, зазначених у такому підпункті, у діяльності підприємства
		б	так або не застосовується	
		в	так або не застосовується	
		г	так або не застосовується	
		г	так або не застосовується	
		д	так або не застосовується	
		е	так або не застосовується	
		є	так або не застосовується	
		ж	так або не застосовується	
		з	так або не застосовується	
Підрозділ 3.2. Система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації				
Контрольне питання 3.2.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині застосування комп'ютерних систем для автоматизації провадження господарської діяльності підприємства?				
Варіанти відповіді на контрольне питання 3.2.1: так/ні.				
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:				
1) чи налагоджений обмін інформацією між основною комп'ютерною системою та системою, що використовується для митних цілей?				
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні.				
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, яким чином налагоджений такий обмін (використання єдиної системи, автоматична передача інформації між системами, передача інформації в іншому узгодженому форматі (наприклад, періодична передача даних на електронних носіях інформації з їх наступним завантаженням до комп'ютерної системи);				
2) чи задокументовано на підприємстві (у вигляді інструкцій, порядків, настанов, інформаційних листів тощо) надання доступу користувачам до різних компонентів (функцій) комп'ютерної системи?				
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні;				
3) чи відрізняється план рахунків у комп'ютерній системі ведення комерційної та транспортної документації від того, який затверджений обліковою політикою підприємства?				
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні;				
4) чи пов'язані бухгалтерський та складський облік товарних запасів з обліковими записами в комп'ютерній системі підприємства?				
Варіанти відповіді на пункт 4: так/ні.				
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 3.2.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			
3	Ні			
4	Так			
Контрольне питання 3.2.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом та визначення місця їх зберігання?				
Варіанти відповіді на контрольне питання 3.2.2: так/ні/не застосовується.				
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли підприємство подало заяву про надання авторизації АЕО-Б.				
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:				
1) чи забезпечує система ведення комерційної та транспортної документації можливість виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом?				
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;				
2) чи забезпечує система ведення комерційної та транспортної документації можливість визначення місць зберігання товарів з різним митним статусом?				
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні.				
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 3.2.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			
Підрозділ 3.3. Система внутрішнього контролю				
Контрольне питання 3.3.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині наявності системи внутрішнього контролю?				
Варіанти відповіді на контрольне питання 3.3.1: так/ні.				
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:				
1) чи підтверджується інформація про систему внутрішнього контролю, заявлена в анкеті самооцінки підприємства, документами, якими встановлені процедури такої системи?				
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;				
2) чи охоплює система внутрішнього контролю діяльність підрозділів підприємства, відповідальних за такі операції/питання:				
а) фінанси.				
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується;				

б) закупівлі.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується;

в) виробництво.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується;

г) продажі.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується;

г) ведення комерційної та транспортної документації.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується;

д) ведення бухгалтерського обліку.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується;

е) здійснення митних формальностей та взаємодії з митницею.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується.

Для надання відповіді на підпункти «а» — «е» цього пункту перевірка проводиться з урахуванням наявності зазначених у цих підпунктах операцій у діяльності підприємства.

Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні;

3) чи переглядаються та оновлюються процедури системи внутрішнього контролю на періодичній основі?

Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні.

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

Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 3.3.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			відповідь «не застосовується» на будь-який з підпунктів «а» — «е» надається у разі відсутності відповідних операцій, зазначених у такому підпункті, у діяльності підприємства
2	Так	а	так або не застосовується	
		б	так або не застосовується	
		в	так або не застосовується	
		г	так або не застосовується	
		г	так або не застосовується	
		д	так або не застосовується	
		е	так або не застосовується	
3	Так			

Контрольне питання 3.3.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині проведення перевірок процедур внутрішнього контролю?

Варіанти відповіді на контрольне питання 3.3.2: так/ні.

Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:

1) чи підтверджується відповідь підприємства щодо проведення перевірок процедур внутрішнього контролю?

Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні.

У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату документа, який підтверджує відповідь;

2) чи підтверджується відповідь підприємства щодо проведення перевірок процедур внутрішнього контролю, що стосуються митних питань?

Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні.

У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату документа, який підтверджує відповідь.

Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 3.3.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			

Контрольне питання 3.3.3. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині перевірки та актуалізації базової та довідкової інформації, що використовується в системі ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації?

Варіанти відповіді на контрольне питання 3.3.3: так/ні.

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

Підрозділ 3.4. Товарні потоки

Контрольне питання 3.4.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення реєстрації товарних потоків?

Варіанти відповіді на контрольне питання 3.4.1: так/ні/не застосовується.

Відповідь «не застосовується» надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не потребує реєстрації товарних потоків.

Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:

1) чи охоплюють процедури реєстрації товарних потоків щодо надходження товарів такі операції:

а) замовлення товарів.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

б) підтвердження замовлення.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

в) відправлення товарів їх постачальником.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

г) контроль за дотриманням вимог щодо супровідної документації.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

г) транспортування товарів до підприємства або до клієнтів підприємства.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

д) отримання товарів підприємством або клієнтами підприємства, а також здійснення контролю за відповідністю таких товарів замовленню, цілісності їх пакування тощо.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

е) здійснення розрахунків за товари.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

є) ведення обліку запасів.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні.

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

Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні/не застосовується;

2) чи охоплюють процедури реєстрації товарних потоків щодо зберігання товарів:

а) чітке визначення місць, призначених для зберігання товарів.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

б) способи зберігання для небезпечних/шкідливих товарів.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

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

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

г) періодичність проведення інвентаризації.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

г) звірку відповідності облікових даних підприємства з даними інших суб'єктів господарювання у разі використання приміщень таких суб'єктів для зберігання товарів підприємства.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

д) ведення обліку товарів у тимчасових місцях їх зберігання (за наявності).

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні.

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

Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується;

3) чи охоплюють процедури реєстрації товарних потоків щодо виробництва товарів такі операції:

а) складення замовлення на виробництво.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

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

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

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

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

г) наявність технологічних схем виробництва та їх дотримання.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

г) облік виготовленої продукції та невикористаних запасів.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні.

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

Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні/не застосовується;

4) чи охоплюють процедури реєстрації товарних потоків щодо відвантаження товарів такі операції:

а) отримання замовлення від клієнтів підприємства та організація виробництва.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

б) підготовка замовлення на відвантаження.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

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

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

г) інструкції для іншого суб'єкта господарювання, якщо товари підприємства зберігаються на його складі та/або транспортується ним.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

г) сортування, комплектування, пакування товарів.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

д) здійснення контролю за отриманням розрахунку за товари.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;

е) оновлення облікових даних щодо запасів.

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні.

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

Варіанти відповіді на пункт 4: так/ні/не застосовується.

ДОКУМЕНТИ

Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 3.5.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 1 надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає самостійне або від його імені подання митних декларацій
2	Так або не застосовується	a б в г г д е є ж з и	так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується	відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі, коли підприємство не виконує роль імпортера, експортера та/або утримувача митного складу в міжнародному ланцюзі постачання товарів відповідь «так» на пункт 2 надається у разі отримання відповіді «так» або «не застосовується» на підпункти «а»—«и» відповідь «не застосовується» на будь-який з підпунктів «а» — «и» надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає виконання відповідних операцій, зазначених у такому підпункті
3	Так або не застосовується	a б в г г д е	так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується так або не застосовується	відповідь «не застосовується» на пункт 3 надається у разі отримання відповіді «так» або «не застосовується» на підпункти «а» — «е» відповідь «не застосовується» на будь-який з підпунктів «а» — «е» надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає виконання відповідних операцій, зазначених у такому підпункті
4	Так або не застосовується	a б	так так	відповідь «не застосовується» на пункт 4 надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не потребує здійснення заходів для забезпечення правильного визначення класифікаційних кодів товарів згідно з УКТЗЕД (наприклад, діяльність перевізника, експедитора)
5	Так або не застосовується	a б	так так	відповідь «так» на пункт 4 надається у разі отримання відповіді «так» на підпункти «а» і «б» цього пункту
6	Так або не застосовується	a б	так так	відповідь «не застосовується» на пункт 6 надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не потребує здійснення заходів для забезпечення правильного визначення країни походження товарів (наприклад, діяльність перевізника, експедитора) відповідь «так» на пункт 6 надається у разі отримання відповіді «так» на підпункти «а» і «б» цього пункту
Контрольне питання 3.5.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині організації інформування митних органів про ознаки порушень, що можуть мати вплив на дотримання вимог законодавства з питань митної справи, виявлені підприємством? Варіанти відповіді на контрольне питання 3.5.2: так/ні/не застосовується. Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів. Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи є у підприємства задокументовані процедури з повідомлення митних органів про виявлені ознаки порушень, що можуть мати вплив на дотримання вимог законодавства з питань митної справи? Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні. У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату відповідних документів, що підтверджують наявність таких процедур, та додати їх копію; 2) якщо за останній рік виявлені ознаки порушень, що можуть мати вплив на дотримання вимог законодавства з питань митної справи, чи задокументовані факти повідомлення митним органам про такі порушення? Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується. Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 3.5.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1 2	Так Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі, коли підприємством не виявлялися порушення, що можуть мати вплив на дотримання вимог законодавства з питань митної справи
Контрольне питання 3.5.3. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення контролю за товарами, експорт або імпорт яких підлягають ліцензуванню відповідно до статті 16 Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність»? Варіанти відповіді на контрольне питання 3.5.3: так/ні/не застосовується. Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів. Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи здійснювало підприємство експортні (імпортні) операції з товарами, що підлягають ліцензуванню відповідно до статті 16 Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність»? Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні; 2) якщо так, чи підтверджується надана підприємством інформація щодо запровадження процедур адміністрування ліцензій? Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується; 3) чи були факти складення протоколів про порушення митних правил протягом останнього року, який передувє даті подання підприємством заяви про надання авторизації АЕО, у зв'язку з неподанням митному органу відповідної ліцензії? Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні/не застосовується. Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 3.5.3	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або ні			

2	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі отримання відповіді «ні» на пункт 1
3	Ні або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 3 надається у разі отримання відповіді «ні» на пункт 1
Контрольне питання 3.5.4. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення контролю за товарами військового призначення або подвійного використання? Варіанти відповіді на контрольне питання 3.5.4: так/ні/не застосовується. Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів. Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи здійснює підприємство експортні (імпортні) операції з товарами військового призначення або подвійного використання? Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні; 2) якщо так, чи підтверджується надана підприємством інформація щодо запровадження системи внутрішньофірмового експортного контролю? Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується; 3) чи були факти складення протоколів про порушення митних правил протягом останнього року, який передувє даті подання заяви підприємства про надання авторизації АЕО, у зв'язку з неподанням митному органу дозвільних документів, необхідних для здійснення міжнародної передачі товарів військового призначення або подвійного використання? Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні/не застосовується. Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 3.5.4	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1 2	Так або ні Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі отримання відповіді «ні» на пункт 1
3	Ні або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 3 надається у разі отримання відповіді «ні» на пункт 1
Контрольне питання 3.5.5. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення ефективного контролю за товарами, експорт або імпорт яких підлягає заборонам та/або обмеженням шляхом отримання спеціальних дозвільних документів тощо? Варіанти відповіді на контрольне питання 3.5.5: так/ні/не застосовується. Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів. Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи здійснювало підприємство експортні (імпортні) операції з товарами, для пропуску яких через митний кордон України та митного оформлення згідно із статтею 197 Митного кодексу України вимагається подання митним органам документів, що підтверджують дотримання встановлених обмежень, які відрізняються від документів, зазначених у пунктах 3.5.3 і 3.5.4 анкети самооцінки підприємства? Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні; 2) якщо так, чи підтверджується надана підприємством інформація щодо запровадження процедур адміністрування документів, подання яких вимагається згідно із статтею 197 Митного кодексу України, які відрізняються від документів, зазначених у пунктах 3.5.3 і 3.5.4 анкети самооцінки підприємства? Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується; 3) чи були факти складення протоколів про порушення митних правил протягом останнього року, який передувє даті подання підприємством заяви про надання авторизації АЕО, у зв'язку з неподанням митному органу таких документів. Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні/не застосовується. Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 3.5.5	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1 2	Так або ні Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі отримання відповіді «ні» на пункт 1
3	Ні або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 3 надається у разі отримання відповіді «ні» на пункт 1
Підрозділ 3.6. Процедури створення резервних копій, відновлення та архівування Контрольне питання 3.6.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення належного зберігання, попередження втрати та захисту облікових записів, документів та інформації щодо господарської діяльності підприємства? Варіанти відповіді на контрольне питання 3.6.1: так/ні. Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи задокументовані на підприємстві такі процедури: а) створення резервних копій (у тому числі періодичність такого створення), відновлення та архівування облікових записів, документів та інформації щодо господарської діяльності. Варіанти відповіді на підпункт: так/ні; б) визначення порядку та місця збереження таких облікових записів, документів та інформації. Варіанти відповіді на підпункт: так/ні; в) наявність вимог до носіїв інформації, на яких зберігаються резервні копії, форматів їх зберігання та програмного забезпечення, яке використовується для створення резервних копій (відновлення, архівування облікових записів). Варіанти відповіді на підпункт: так/ні. У разі відповіді «так» на будь-який з підпунктів «а» — «в» цього пункту у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування відповідного документа (інструкції, порядку, настанови, інформаційного листа тощо) та додати його копії. Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні; 2) у разі залучення підприємством інших суб'єктів господарювання (провайдерів відповідних послуг) для створення (зберігання) резервних копій (відновлення та/або архівування) облікових записів, документів та інформації щодо діяльності підприємства, чи забезпечується можливість відслідковування внесення змін до таких резервних копій (архівної інформації)? Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується. У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити спосіб забезпечення такої можливості. Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 3.6.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так	a б в	так так так	
2	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається, якщо підприємство не залучає інших суб'єктів господарювання (провайдерів відповідних послуг)
Контрольне питання 3.6.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині встановленого строку зберігання облікових записів, документів та інформації щодо господарської діяльності підприємства? Варіанти відповіді на контрольне питання 3.6.2: так/ні. Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи відповідає строк зберігання облікових записів, документів та інформації щодо господарської діяльності підприємства в інформаційній системі обліку та/або документообігу (у тому числі в архівованому вигляді) строку, визначеному частиною тринадцятю статті 264 Митного кодексу України. Контрольне питання 3.6.3. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині наявності плану забезпечення неперервності діяльності та відновлення на випадок збою (відмови, пошкодження) системи обліку та/або документообігу? Варіанти відповіді на контрольне питання 3.6.3: так/ні. Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи є на підприємстві задокументований план дій на випадок збою (відмови, пошкодження) системи обліку та/або документообігу. У разі відповіді «так» у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату документа, що містить такий план.				
Підрозділ 3.7. Захист інформаційно-телекомунікаційних і комп'ютерних систем Контрольне питання 3.7.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині запровадження заходів, спрямованих на захист інформаційно-телекомунікаційних і комп'ютерних систем від несанкціонованого доступу? Варіанти відповіді на контрольне питання 3.7.1: так/ні. Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи охоплюють заходи, запроваджені з метою захисту інформаційно-телекомунікаційних і комп'ютерних систем підприємства від несанкціонованого доступу (проникнення): а) наявність процедур з інформаційної безпеки, спрямованих на захист інформаційно-телекомунікаційних і комп'ютерних систем підприємства від несанкціонованого доступу (проникнення), умисного знищення чи втрати інформації, а також заходи з реагування на інциденти, локалізацію та відновлення в разі порушення інформаційно-телекомунікаційної безпеки та/або кібератаки. Варіанти відповіді на підпункт: так/ні; б) використання багаторівневої системи захисту. Варіанти відповіді на підпункт: так/ні; в) визначення осіб, відповідальних за роботу і захист інформаційно-телекомунікаційних і комп'ютерних систем підприємства. Варіанти відповіді на підпункт: так/ні; г) встановлення мережевих екранів (файрволів), антивірусних та інших програм для захисту від шкідливого програмного забезпечення та спроб несанкціонованого проникнення в системи. Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;				

ДОКУМЕНТИ

г) наявність плану для забезпечення безперебійної роботи та/або відновлення після збоїв чи виходу з ладу інформаційно-телекомунікаційних і комп'ютерних систем підприємства у разі порушення їх безпеки, в тому числі за результатами інцидентів інформаційної безпеки.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
д) наявність процедури резервного копіювання, включаючи процес відновлення всіх необхідних програм та даних у разі їх втрати внаслідок несанкціонованого доступу (проникнення) до таких систем.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
е) наявність електронних журналів (реєстрів) із записами про ідентифікацію кожного користувача та його дій в системі.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
є) наявність програми підвищення обізнаності працівників стосовно питань інформаційної безпеки, програми підвищення кваліфікації (навчання) співробітників, відповідальних за питання інформаційної безпеки.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
ж) впровадження на підприємстві процесів управління та контролю інформаційних технологій та інформаційної безпеки згідно з міжнародними стандартами та кращими практиками (наприклад, ISO-27001, NIST, Cobit, ITIL), проведення періодичного незалежного аудиту таких процесів.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні.
Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні.
У разі відповіді «так» на будь-який з підпунктів «а» — «ж» цього пункту у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур та процесів (наприклад, посадова інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо);
2) чи проводиться підприємством тестування щодо проникнення в систему?
Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 3.7.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так	а	так або ні	відповідь «так» на пункт 1 надається у разі отримання відповіді «так» на 66 відсотків заходів, зазначених у підпунктах «а» — «ж» цього пункту
		б	так або ні	
		в	так або ні	
		г	так або ні	
		ґ	так або ні	
		д	так або ні	
		е	так або ні	
		є	так або ні	
2	Так	ж	так або ні	

Контрольне питання 3.7.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині запровадження заходів, спрямованих на захист інформаційно-телекомунікаційних і комп'ютерних систем від несанкціонованого доступу, в тому числі управління доступом?
Варіанти відповідей на контрольне питання 3.7.2: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи задокументовані на підприємстві процедури надання прав доступу до інформаційно-телекомунікаційних і комп'ютерних систем, в тому числі визначення працівників з відповідними правами, критерії та обсяги надання прав доступу тощо?
Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні;
2) чи визначений на підприємстві окремий підрозділ або особа, відповідальні за роботу та захист інформаційно-телекомунікаційних і комп'ютерних систем?
Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні;
3) чи є на підприємстві письмові настанови або внутрішні інструкції у сфері інформаційної безпеки для працівників?
Варіанти відповідей на пункт 3: так/ні;
4) чи задокументовані на підприємстві процедури щодо встановлення паролів, у тому числі їх складності, періодичності зміни?
Варіанти відповідей на пункт 4: так/ні.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 3.7.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			

Підрозділ 3.8. Захист первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку
Контрольне питання 3.8.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення захисту та збереження первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку?
Варіанти відповідей на контрольне питання 3.8.1: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи задокументовані на підприємстві процедури для забезпечення захисту та збереження первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку від несанкціонованого доступу, навмисного знищення або втрати, які регламентують:
а) обмеження прав доступу до первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
б) резервне копіювання первинних та інших документів, створення резервних копій електронних документів або їх витягів.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
в) визначення осіб, відповідальних за збереження первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
г) здійснення контролю за дотриманням вимог щодо збереження первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні.
У разі відповіді «так» на будь-який з підпунктів «а» — «г» цього пункту у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування відповідного документа (інструкції, порядку, настанови, інформаційного листа тощо), що підтверджує наявність процедур, зазначених у такому підпункті, та додати його копії.
Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні;
2) чи підтверджується наявність на підприємстві процедур для забезпечення захисту та збереження первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку від несанкціонованого доступу, навмисного знищення або втрати?
Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні.
Для відповідей на цей пункт необхідно провести опитування особи, відповідальної на підприємстві за збереження первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку, щодо відомостей, зазначених у підпунктах «а», «б» та «г» пункту 1.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 3.8.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так	а	так	
		б	так	
		в	так	
		г	так	
2	Так			

Контрольне питання 3.8.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині вжиття заходів для запобігання випадкам несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку.
Варіанти відповідей на контрольне питання 3.8.2: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи задокументовані на підприємстві такі процедури:
а) визначення відповідальної особи, якій необхідно повідомляти у разі виявлення несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
б) спосіб повідомлення такої відповідальної особи у разі виявлення фактів несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
в) визначення порядку подальших дій (документування порушень, з'ясування обставин, що призвели до порушень, тощо), які необхідно вжити у разі виявлення таких фактів несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
г) порядки моніторингу, перегляду та оновлення процедур, зазначених у підпунктах «а» — «в» цього пункту.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
ґ) проведення інструктажу працівників щодо запровадження (зміни) процедур із забезпечення недопущення несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
У разі відповіді «так» на будь-який з підпунктів «а» — «г» цього пункту у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими запроваджені такі процедури.
Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні;
2) у разі, коли на підприємстві виявлені випадки несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку, чи підтверджується відповідь на пункт 1 фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 3.3.2 анкети самооцінки підприємства?
Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні/не застосовується.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 3.8.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так	а	так	
		б	так	
		в	так	
		г	так	
		ґ	так	

2	Так або не застосовується	відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі відсутності виявлених випадків несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних документів, реєстрів бухгалтерського та складського обліку
---	---------------------------	---

Контрольне питання 3.8.3. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення контролю за внесенням змін до інформації щодо руху товарних потоків?
Варіанти відповідей на контрольне питання 3.8.3: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не потребує реєстрації товарних потоків.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи визначені документально категорії працівників, які мають доступ до інформації про рух товарних потоків?
Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні;
2) чи визначені документально категорії працівників, які мають право вносити зміни до такої інформації?
Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату такого документа та додати його копії;
3) чи зберігається інформація про внесення змін до інформації про рух товарних потоків?
Варіанти відповідей на пункт 3: так/ні.
Для відповідей на цей пункт необхідно перевірити, чи відображається у відповідній електронній системі (програмному забезпеченні) інформація про працівника, дату, час та підставу для внесення відповідної зміни.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 3.8.3	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			
3	Так			

Контрольне питання 3.8.4. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині наявності вимог до інших суб'єктів господарювання щодо захисту та збереження інформації щодо руху товарних потоків?
Варіанти відповідей на контрольне питання 3.8.4: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не потребує реєстрації товарних потоків.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи підтверджується інформація про встановлення підприємством вимог до інших суб'єктів господарювання щодо захисту та збереження інформації щодо руху товарних потоків (наприклад, у договорах з такими суб'єктами господарювання).
У разі відповіді «так» у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, якими документами такі вимоги встановлюються, та додати їх копії (не більше двох документів).

Розділ 4. Стійкий фінансовий стан

Підрозділ 4.1. Справи про банкрутство або процедури санації боржника

Контрольне питання 4.1.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «стійкий фінансовий стан» у частині відсутності перебування підприємства у процедурі санації боржника до відкриття провадження у справі про банкрутство, а також відсутності відкритого провадження у справі про банкрутство щодо підприємства?
Варіанти відповідей на контрольне питання 4.1.1: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи перебуває підприємство у процедурі санації боржника до відкриття провадження у справі про банкрутство?
Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити номери та дату ухвали суду, якою прийнято рішення про проведення санації;
2) чи відкрито щодо підприємства провадження у справі про банкрутство?
Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити номер та дату ухвали суду про відкриття провадження у справі про банкрутство.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 4.1.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Ні			
2	Ні			

Підрозділ 4.2. Виконання обов'язків із сплати митних платежів та відсутність податкового боргу із сплати інших податків

Контрольне питання 4.2.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «стійкий фінансовий стан» у частині відсутності у підприємства податкового боргу із сплати митних платежів протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності, та попередніх трьох календарних років?
Варіанти відповідей на контрольне питання 4.2.1: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи мало або має підприємство податковий борг із сплати таких видів мита протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності, та попередніх трьох календарних років:
а) вивізного мита.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
б) ввізного мита.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
в) сезонного мита.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
г) спеціального мита.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
ґ) антидемпінгового мита.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
д) компенсаційного мита.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
е) додаткового імпортного збору.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні.
Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні;
2) чи мало або має підприємство податковий борг із сплати акцизного податку із ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності, та попередніх трьох календарних років?
Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні;
3) чи мало або має підприємство податковий борг із сплати податку на додану вартість із ввезених на митну територію України товарів (продукції) протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності, та попередніх трьох календарних років?
Варіанти відповідей на пункт 3: так/ні.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 4.2.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Ні	а	ні	
		б	ні	
		в	ні	
		г	ні	
		ґ	ні	
		д	ні	
2	Ні	е	ні	
3	Ні			

Контрольне питання 4.2.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «стійкий фінансовий стан» у частині відсутності у підприємства податкового боргу із сплати інших податків, що не належать до митних платежів?
Варіанти відповідей на контрольне питання 4.2.2: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи має підприємство податковий борг із сплати таких загальнодержавних податків:
а) податку на прибуток підприємств.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
б) податку на доходи фізичних осіб.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
в) податку на додану вартість.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
г) акцизного податку.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
ґ) екологічного податку.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
д) рентної плати.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні.
Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні;
2) чи має підприємство податковий борг із сплати таких місцевих податків:
а) податку на майно.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
б) єдиного податку.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні.
Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні;
3) чи має підприємство податковий борг із сплати таких місцевих зборів:
а) збору за місця для паркування транспортних засобів.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні;
б) туристичного збору.
Варіанти відповідей на підпункт: так/ні.
Варіанти відповідей на пункт 3: так/ні.

ДОКУМЕНТИ

У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур (наприклад, посадова інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист). Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.1.4	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так або ні			
3	Так			

Контрольне питання 6.1.5. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині здійснення однакових (подібних) заходів безпеки для усіх об'єктів (приміщень) підприємства?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.1.5: так/не застосовується.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи підтверджується інформація, зазначена у пункті 6.1.5 анкети самооцінки підприємства, задокументованим на підприємстві єдиним порядком запровадження, координації, моніторингу та перегляду заходів з безпеки та надійності для різних об'єктів (приміщень) підприємства.
Відповідь «не застосовується» надається у разі, коли підприємством у пункті 6.1.5 анкети самооцінки підприємства зазначено, що для різних об'єктів (приміщень) підприємства встановлено різні порядки запровадження, координації, моніторингу та перегляду заходів з безпеки та надійності.
Контрольне питання 6.1.6. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення інформування працівників та відвідувачів підприємства щодо заходів безпеки та надійності?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.1.6: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи наявні на підприємстві інструкції щодо дотримання заходів безпеки та надійності працівниками та відвідувачами об'єктів підприємства?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;
2) чи задокументовані процедури щодо порядку дій працівників у разі виявлення порушень безпеки та надійності (наприклад, порядок інформування працівників, відповідальних за запровадження та координацію заходів з безпеки та надійності за відповідними напрямками, взаємодію з митними органами з питань безпеки та надійності підприємства, з'ясування обставин, що призвели до таких порушень тощо)?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні;
3) чи визначено на підприємстві:
а) порядок з'ясування обставин, що призвели до порушень заходів з безпеки та надійності.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
б) відповідальних осіб за з'ясування обставин, що призвели до порушень заходів з безпеки та надійності.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
в) порядок подальшого реагування за результатами з'ясування обставин, що призвели до порушень заходів з безпеки та надійності.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.1.6	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			
3	Так	а	так	
		б	так	
		в	так	

Контрольне питання 6.1.7. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині запровадження контрольних заходів для зведення до мінімуму порушень заходів з безпеки та надійності, а також документування таких порушень?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.1.7: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи задокументовані на підприємстві виявлені порушення заходів з безпеки та надійності (за наявності, підпункт «а» пункту 6.1.7 анкети самооцінки підприємства)?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні/не застосовується;
2) чи вжиті заходи до виявлених порушень з метою зведення до мінімуму таких порушень у майбутньому, а також чи задокументовані вжиті заходи?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.1.7	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або не застосовується			
2	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» надається, якщо порушення заходів з безпеки та надійності на підприємстві не виявлялися

Контрольне питання 6.1.8. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині проходження інших процедур щодо безпеки та надійності (зокрема, сертифікації, акредитації уповноваженими органами, в тому числі державними органами, підприємствами, міжнародними організаціями)?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.1.8: так/не застосовується.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи підтверджується інформація, зазначена у пункті 6.1.8 анкети самооцінки підприємства, наданими підприємством оригіналами, зокрема, сертифікатів, документів, що підтверджують проходження акредитації.
У разі відповіді «так» на контрольне питання до звіту про результати оцінки додаються копії таких документів, що підтверджують проходження процедур щодо безпеки та надійності.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається, якщо підприємство не проходило процедур щодо безпеки та надійності (наприклад, сертифікації, акредитації уповноваженими органами, в тому числі державними органами, підприємствами, міжнародними організаціями).
Контрольне питання 6.1.9. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині запровадження спеціальних заходів з безпеки та надійності стосовно товарів, які підприємство використовує у своїй господарській діяльності?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.1.9: так/ні/не застосовується.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи відповідає інформація, зазначена у пункті 6.1.9 анкети самооцінки підприємства, фактичним даним на підприємстві.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли підприємство не використовує у своїй діяльності товари, які потребують застосування будь-яких спеціальних заходів з безпеки та надійності (наприклад, небезпечні хімічні речовини, підкацізні товари тощо).
Контрольне питання 6.1.10. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині співпраці з іншими суб'єктами господарювання, які надають послуги з питань безпеки?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.1.10: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли підприємство не користується послугами інших суб'єктів господарювання, що надають послуги з питань безпеки.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи підтверджується інформація, надана підприємством, щодо користування послугами інших суб'єктів господарювання, що надають послуги з питань безпеки?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;
2) у разі, коли суб'єктом господарювання, зазначеним у підпункті «а» пункту 6.1.10 анкети самооцінки підприємства, проводилася оцінка ризиків та загроз щодо безпеки та надійності на підприємстві, чи включені виявлені таким суб'єктом господарювання ризики та загрози до звіту підприємства, відомості про який наведені у підпункті «а» пункту 6.1.2 анкети самооцінки підприємства?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.1.10	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі, коли іншим суб'єктом господарювання оцінка ризиків та загроз щодо безпеки та надійності на підприємстві не проводилася

Контрольне питання 6.1.11. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині встановлення вимог безпеки та надійності іншими суб'єктами господарювання?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.1.11: так/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли іншими суб'єктами господарювання (наприклад, страховими компаніями, гарантантами) не встановлюються до підприємства вимоги щодо безпеки та надійності.
Для надання відповіді «так» на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи підтверджується інформація про встановлення іншими суб'єктами господарювання вимог до підприємства щодо безпеки та надійності.
Підрозділ 6.2. Безпека об'єктів підприємства
Контрольне питання 6.2.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині безпеки та охорони зовнішньої обмежувальної лінії?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.2.1: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи підтверджується заявлена підприємством інформація щодо охорони зовнішньої обмежувальної лінії об'єктів підприємства?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;
2) чи визначено документально осіб, відповідальних за проведення перевірки парканів, будівель, іншої зовнішньої огорожі?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні;
3) чи підтверджується заявлена підприємством інформація щодо способу та періодичності перевірки парканів, будівель, іншої зовнішньої огорожі, а також документування її результатів?
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні;
4) чи існує можливість несанкціонованого проникнення через зовнішню обмежувальну лінію внаслідок не забезпечення заходів з її охорони (наприклад, наявність лавів, пошкоджені огорожі, відсутність замків на дверях, запірних пристроїв на воротах або вікнах, цілодобової охорони неогороджених ділянок обмежувальної лінії)?
Варіанти відповіді на пункт 4: так/ні.

У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити (описати) відповідні докази такої можливості;
5) чи підтверджується інформація щодо порядку дій працівників у разі виявлення порушень заходів з безпеки та надійності в частині охорони зовнішньої обмежувальної лінії об'єктів, а саме:
а) заявлена підприємством інформація щодо того, кого необхідно проінформувати та які подальші заходи повинні бути вжиті у разі виявлення порушень, зокрема інструкціями, зазначеними у пункті 6.1.6 анкети самооцінки підприємства.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
б) відповідність порядку дій працівників фактично вжитим заходам, зазначеним у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення заходів з безпеки та надійності об'єктів підприємства.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується.
Варіанти відповіді на пункт 5: так/ні.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.2.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			
3	Так			
4	Ні			
5	Так	а б	так так або не застосовується	відповідь «не застосовується» на підпункт «а» надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів з безпеки та надійності об'єктів підприємства

Контрольне питання 6.2.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю за точками доступу до об'єктів підприємства у зовнішній обмежувальній лінії?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.2.2: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи підтверджується заявлена підприємством інформація щодо точок доступу до об'єктів у зовнішній обмежувальній лінії та їх контролю?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;
2) чи підтверджується заявлена підприємством інформація щодо наявності (відсутності) обмеження доступу до об'єктів за часом доби або днем тижня?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні;
3) чи існує можливість несанкціонованого проникнення через точки доступу у зовнішній обмежувальній лінії до об'єктів підприємства внаслідок не забезпечення заходів з її охорони (наприклад, несправність замків на дверях, відсутність охорони, паспортного або іншого ідентифікаційного контролю у точках доступу)?
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити відповідні докази щодо такої можливості.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.2.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			
3	Ні			

Контрольне питання 6.2.3. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення достатнього освітлення зовнішньої обмежувальної лінії та об'єктів підприємства?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.2.3: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи відповідає інформація щодо достатності освітлення та засобів освітлення, що використовуються підприємством, зазначена у пункті 6.2.3 анкети самооцінки підприємства, фактичним даним на підприємстві?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні.
Для перевірки цього питання комісії з оцінки відповідності необхідно провести тестові відеозаписи обмежувальної лінії та об'єктів підприємства у темну пору доби.
Для отримання відповіді «так» цей пункт комісія з оцінки відповідності повинна пересвідчитися, що на відеозаписі обмежувальна лінія та об'єкти є достатньо видимі;
2) чи існує можливість непоміченого несанкціонованого проникнення до об'єктів підприємства через точки доступу у зовнішній обмежувальній лінії або до об'єктів внаслідок не забезпечення заходів з їх освітлення (наприклад, відсутність охорони на неосвітлених ділянках, систем сигналізації тощо)?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити відповідні докази щодо такої можливості.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.2.3	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Ні			

Контрольне питання 6.2.4. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення зберігання та контролю за доступом до ключів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.2.4: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи визначають процедури підприємства щодо безпеки та надійності для системи зберігання та контролю за доступом до ключів від об'єктів підприємства:
а) засоби маркування та ідентифікації ключів.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
б) спеціальне місце для зберігання ключів або осіб, відповідальних за їх зберігання (у разі відсутності такого місця).
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
в) систему документування (відслідковування) видачі ключів.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
г) порядок дій у разі втрати або неповернення ключів.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні.
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур;
2) чи визначено документально перелік уповноважених осіб, які мають доступ до ключів відповідних об'єктів, спеціальних зон безпеки, шаф з документами, сейфів, транспортних одиниць, устаткування?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими визначено перелік таких осіб;
3) чи наявні на підприємстві документально осіб, відповідальних за перевірку та зачинення об'єктів після завершення робочого дня (робочої зміни) та їх відчинення наступного робочого дня (робочої зміни)?
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими визначено таких осіб.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.2.4	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так	а б в г	так так так так	
2	Так			відповідь «так» на пункт 2 надається, якщо такі особи визначені знеособлено (наприклад, доступ до ключа від приміщення певного підрозділу підприємства мають всі працівники такого підрозділу), але при цьому застосовуються відповідні заходи ідентифікації особи, яка користується ключом
3	Так			

Контрольне питання 6.2.5. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення заходів безпеки та надійності щодо паркування приватних транспортних засобів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.2.5: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли паркування приватних транспортних засобів працівників або відвідувачів на території об'єктів підприємства не дозволяється.
Для надання відповіді на контрольне питання у разі, коли паркування приватних транспортних засобів працівників або відвідувачів на території об'єктів підприємства дозволяється, комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи наявні на підприємстві письмові правила та розпорядження щодо дотримання заходів з безпеки та надійності під час паркування?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;
2) чи розташовані спеціальні місця для паркування транспортних засобів відвідувачів і працівників поза зонами місць завантаження (розвантаження) товарів для уникнення можливих крадіжок, перехід іншим транспортним засобам?
Варіанти відповіді на пункт 4: так/ні;
5) чи визначений спосіб ідентифікації приватних транспортних засобів працівників та відвідувачів підприємства (наприклад, за допомогою відповідних перелукток)?
Варіанти відповіді на пункт 5: так/ні;
6) чи здійснюється оновлення дозволів (пропусків) на в'їзд у разі зміни приватних транспортних засобів (або номерних знаків), якими користуються працівники підприємства?
Варіанти відповіді на пункт 6: так/ні;
7) чи перевіряється дотримання вимог щодо паркування?

ДОКУМЕНТИ

Варіанти відповіді на пункт 7: так/ні.
У разі відповіді «так» на будь-який з пунктів 1—7 у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати відповідних документів, які підтверджують відповідь на такий пункт (за наявності).
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.2.5	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			
3	Так			
4	Так			
5	Так			
6	Так			
7	Так			

Підрозділ 6.3. Доступ до об’єктів підприємства
Контрольне питання 6.3.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю за доступом до об’єктів підприємства?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.3.1: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи визначено документально перелік осіб, які мають доступ до об’єктів підприємства, що мають значення для оцінки відповідності, та їх рівень доступу?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, дату та номер документів, якими визначено таких осіб;
2) чи визначено документально, яким чином контролюється доступ працівників, відвідувачів та транспортних засобів до об’єктів підприємства, що мають значення для оцінки відповідності?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, дату та номер документів, якими встановлені такі процедури;
3) чи запроваджені на підприємстві процедури, що забезпечують можливість виявлення та відслідковування спроб несанкціонованого доступу до об’єктів підприємства, що мають значення для оцінки відповідності?
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, дату та номер документів, якими встановлені такі процедури;
4) чи запроваджені на підприємстві процедури ідентифікації працівників підприємства від інших відвідувачів?
Варіанти відповіді на пункт 4: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, дату та номер документів, якими встановлено її проведення.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.3.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			
3	Так			
4	Так			

Контрольне питання 6.3.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності процедур у разі виявлення сторонніх осіб або транспортних засобів на об’єктах підприємства?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.3.2: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи підтверджується інформація щодо встановленого порядку дій працівників у разі виявлення сторонньої особи або стороннього транспортного засобу на об’єктах підприємства, а саме:
а) чи підтверджується заявлена підприємством інформація щодо того, кого необхідно проінформувати та які подальші заходи повинні бути вжиті у разі виявлення порушень, зокрема інструкціями, зазначеними у пункті 6.1.6 анкети самооцінки підприємства?
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
б) чи підтверджується дотримання встановленого порядку дій фактично вжитими заходами, зазначеними у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення заходів з безпеки та надійності об’єктів підприємства?
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується.
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;
2) у разі, коли у звіті з оцінки ризиків і загроз або плані безпеки, зазначеному в пункті 6.1.2 анкети самооцінки підприємства, наявні рекомендації щодо необхідних процедур у разі виявлення сторонньої особи або стороннього транспортного засобу, чи враховані вони в інструкціях, зазначених у пункті 6.1.6 анкети самооцінки підприємства?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.3.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так	а б	так так або не застосовується	відповідь «не застосовується» на підпункт «б» надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів з безпеки та надійності об’єктів підприємства
2	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі, коли у звіті з оцінки ризиків і загроз або у плані безпеки відповідні рекомендації не наведено

Контрольне питання 6.3.3. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині надання інформації щодо всіх об’єктів, що використовуються в операціях з товарами, які є або будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.3.3: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи відповідає інформація щодо розміщення об’єктів, що використовуються в операціях з товарами, які є або будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів, відображена на схемі (плані) підприємства, їх фактичному розміщенню?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;
2) чи виявлено в процесі перевірки об’єкти, що фактично використовуються в операціях з товарами, які є або будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів, але не позначені на схемі (плані), зазначений у пункті 1 цього контрольного питання?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.3.3	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Ні			

Контрольне питання 6.3.4. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині розмежування доступу до об’єктів, на яких також здійснюють господарські операції інші суб’єкти господарювання?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.3.4: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли інші суб’єкти господарювання не здійснюють господарських операцій на тих самих спорудах, будівлях, майданчиках тощо (або їх частинах), на яких розташовані об’єкти підприємства.
Для надання відповіді на контрольне питання у разі, коли інші суб’єкти господарювання здійснюють господарські операції на тих самих спорудах, будівлях, майданчиках тощо (або їх частинах), на яких розташовані об’єкти підприємства, комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи визначено документально умови розмежування доступу до таких об’єктів?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;
2) чи відображені ризики та загрози, пов’язані з використанням тих самих споруд, будівель, майданчиків тощо (або їх частин), на яких розташовані об’єкти підприємства, іншими суб’єкти господарювання, у звіті з оцінки ризиків і загроз та плані безпеки, зазначених у пункті 6.1.2 анкети самооцінки підприємства?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні.
У разі відповіді «так» на будь-який з пунктів 1—2 у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, які підтверджують відповідь.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.3.4	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			

Підрозділ 6.4. Транспортні одиниці
Контрольне питання 6.4.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю за доступом до транспортних одиниць?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.4.1: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора).
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи визначено документально перелік уповноважених осіб, які мають доступ до транспортних одиниць?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими визначено таких осіб;
2) чи визначено документально осіб, які здійснюють нагляд за доступом до транспортних одиниць та місцями їх утримання?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими визначено таких осіб;

3) чи забезпечується безперервний нагляд за транспортними одиницями та місцями їх утримання?
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, яким чином забезпечується такий нагляд (утримання у закритому (огороженому) місці, забезпечення відеоспостереження, здійснення огляду тощо);
4) чи здійснюється інструктаж та інформування персоналу про встановлені внутрішні процедури щодо:
а) визначення уповноважених осіб, які мають доступ до транспортних одиниць.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
б) визначення осіб, які здійснюють нагляд за доступом до транспортних одиниць та місцями їх утримання.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
в) забезпечення безперервного нагляду за транспортними одиницями та місцями їх утримання?
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні.
Варіанти відповіді на пункт 4: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, чи здійснюється документування проведення такого інструктажу або інформування та яким чином.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі отримання відповіді «так» на 75 відсотків відповідей на пункти 1—4 з урахуванням примітки:

Пункт контрольного питання 6.4.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або ні			
2	Так або ні			
3	Так або ні			
4	Так або ні	а	так	відповідь «так» на пункт 4 надається у разі, коли отримано відповідь «так» на підпункти «а» — «в» цього пункту
		б	так	
		в	так	

Контрольне питання 6.4.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині реагування на випадки несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.4.2: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора).
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи задокументовано на підприємстві:
а) визначення відповідальної особи, якій необхідно повідомляти у разі виявлення несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
б) спосіб повідомлення такої відповідальної особи у разі виявлення фактів несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
в) порядок подальших дій (документування порушень, з’ясування обставин, що призвели до порушень, тощо), які необхідно вжити у разі виявлення таких фактів несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
г) порядок проведення моніторингу, перегляду та оновлення процедур, зазначених у підпунктах «а» — «в» пункту 1.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
г) проведення інструктажу працівників щодо запровадження (зміни) процедур із забезпечення недопущення несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності?
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні.
У разі відповіді «так» на будь-який з підпунктів «а» — «г» цього пункту у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими запроваджені відповідні процедури.
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;
2) чи відповідають задокументовані процедури щодо порядку дій працівників підприємства у разі виявлення несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності змісту інструкцій, зазначених у пункті 6.1.6 анкети самооцінки підприємства?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні;
3) чи підтверджується застосування таких процедур фактично вжитими заходами, зазначеними у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення безпеки та надійності (несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності)?
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні/не застосовується.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.4.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так	а б в г г	так так так так так	
2	Так			
3	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 3 надається у разі, коли випадки порушення безпеки та надійності (несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності) на підприємстві не виявлялися

Контрольне питання 6.4.3. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині використання запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.4.3: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями на об’єктах підприємства (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора).
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи використовує підприємство запірно-пломбувальні пристрої, пломби або інші засоби для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні/не застосовується;
2) у разі застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів, чи підтверджується інформація, надана підприємством, фактичній (щодо виробника, типів запірно-пломбувальних пристроїв, пломб, порядку дій із такими пристроями, пломбами тощо).
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується;
3) у разі застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів, чи залишається можливість проникнення/несанкціонованого доступу до транспортних одиниць та товарів?
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні/не застосовується.
У разі відповіді «так» на цей пункт необхідно зазначити докази такої можливості.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.4.3	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 1 надається у разі неможливості (недоцільності) використання запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до товарів або транспортних одиниць через специфічні характеристики вантажу (великогабаритні, напісні вантажі тощо), конструкторські або технічні особливості транспортних одиниць
2	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункти 2—3 надається у разі отримання відповіді «не застосовується» на пункт 1
3	Ні або не застосовується			

Контрольне питання 6.4.4. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині проведення перевірок транспортних одиниць?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.4.4: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями на об’єктах підприємства (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора).
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи задокументовані на підприємстві процедури контролю та перевірки транспортних одиниць, а також порядок дій у разі виявлення можливих порушень безпеки та надійності під час такої перевірки?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату документа, яким визначаются такі процедури;
2) чи підтверджується застосування задокументованих процедур фактично вжитими заходами, зазначеними у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення безпеки та надійності (порушення цілісності транспортної одиниці, наявність тайників тощо)?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.4.4	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			

ДОКУМЕНТИ

2	Так або не застосовується	Відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності під час проведення перевірок транспортних одиниць		
Контрольне питання 6.4.5. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності процедур безпеки та надійності під час технічного обслуговування (ремонту) транспортних одиниць? Варіанти відповіді на контрольне питання 6.4.5: так/ні/не застосовується. Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями на об'єктах підприємства (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора). Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи задокументовані на підприємстві вимоги щодо огляду або перевірки здійснення технічного обслуговування власних транспортних одиниць підприємства, обслуговування (ремонт) яких здійснюється підприємством самостійно? Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні/не застосовується; 2) чи задокументовані на підприємстві вимоги щодо проведення обов'язкової перевірки здійснення технічного обслуговування транспортних одиниць, обслуговування (ремонт) яких здійснюється за межами підприємства із залученням інших суб'єктів господарювання? Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується; 3) у разі, коли вимоги, зазначені у пункті 1 та/або 2 цього контрольного питання, задокументовані, чи передбачається: а) визначення переліку заходів щодо контролю та осіб, які повинні їх здійснювати. Варіанти відповіді на підпункт: так/ні; б) здійснення інструктажу працівників підприємства про встановлені вимоги та заходи щодо контролю. Варіанти відповіді на підпункт: так/ні; в) забезпечення контролю за проведенням таких перевірок керівниками відповідних підрозділів. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; г) вимога щодо проведення перевірок у найкоротший строк після повернення транспортних одиниць, обслуговування (ремонт) яких здійснювалося за межами підприємства, але до початку їх експлуатації? Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується. Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні. Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 6.4.5	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або не застосовується			Відповідь «не застосовується» на пункт 1 надається у разі, коли обслуговування (ремонт) транспортних одиниць підприємства здійснюється за межами підприємства із залученням інших суб'єктів господарювання
2	Так або не застосовується			Відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі, коли обслуговування (ремонт) транспортних одиниць підприємства здійснюється підприємством самостійно
3	Так	а б в г	так так так так або не застосовується	Відповідь «не застосовується» на підпункт «г» надається, якщо на пункт 2 цього контрольного питання надано відповідь «не застосовується»
Підрозділ 6.5. Перевезення товарів				
Контрольне питання 6.5.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності вимог безпеки та надійності під час перевезення товарів? Варіанти відповіді на контрольне питання 6.5.1: так/ні/не застосовується. Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення перевезення товарів, у тому числі замовлення послуг з перевезення в інтересах підприємства або його клієнтів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника). Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи підтверджується інформація, зазначена підприємством в анкеті самооцінки підприємства, щодо: а) видів транспорту, які використовуються (даними відповідних граф митних декларацій, договорами на перевезення, відповідними заявками тощо). Варіанти відповіді на підпункт: так/ні; б) використання власного або наданого іншими суб'єктами господарювання транспорту для виконання операцій з перевезення? Варіанти відповіді на підпункт: так/ні; Для надання відповіді на цей пункт перевірка інформації, зазначеної підприємством у відповідях на підпункти «а» і «б» пункту 6.5.1 анкети самооцінки підприємства, проводиться на вибірковій основі Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні; 2) у разі залучення інших суб'єктів господарювання для здійснення перевезень, чи задокументовані на підприємстві такі процедури: а) проведення перевірки таких суб'єктів господарювання щодо безпеки та надійності перед початком співпраці. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; б) включення у тексти договорів (контрактів), на підставі яких здійснюється перевезення товарів підприємства, обов'язків інших суб'єктів господарювання щодо забезпечення безпеки у міжнародному ланцюзі постачання товарів. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; в) здійснення заходів щодо забезпечення виконання процедур, передбачених підпунктами «а» та «б» цього пункту? Варіанти відповідей на підпункт: так/ні. Для надання відповіді на цей пункт перевірка інформації, зазначеної підприємством у відповідях на підпункти «в» та «г» пункту 6.5.1 анкети самооцінки підприємства, проводиться на вибірковій основі. У разі відповіді «так» на будь-який з підпунктів «а» — «в» цього пункту у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів (не більше двох документів для кожного з підпунктів «а» — «в»), що підтверджують відповідь на них. Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні/не застосовується. Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 6.5.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так	а	так	
2	Так або не застосовується	б а б в	так так так так	Відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі, коли підприємство не залучає інших суб'єктів господарювання для здійснення перевезень відповідь «так» на пункт 2 надається у разі отримання відповідей «так» на підпункти «а» — «в» цього пункту
Підрозділ 6.6. Товари, що надходять				
Контрольне питання 6.6.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності та перевірки дотримання вимог щодо безпеки та надійності стосовно товарів, що надходять? Варіанти відповіді на контрольне питання 6.6.1: так/ні/не застосовується. Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об'єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора). Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи встановлені на підприємстві вимоги, якими передбачено включення до текстів договорів (контрактів), на підставі яких здійснюється постачання товарів, обов'язків інших суб'єктів господарювання щодо забезпечення безпеки під час постачання товарів? Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні. Для отримання відповіді на цей пункт проводиться вибіркова перевірка документів, що містять такі вимоги (інструкції, порядки, настанови, інформаційні листи, договори з постачальниками тощо). У разі відповіді «так» цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування документів, які містять такі вимоги та підтверджують відповідь; 2) чи задокументовані на підприємстві такі процедури контролю за дотриманням вимог щодо забезпечення безпеки та надійності товарів під час їх надходження до підприємства: а) призначення працівників (посад або підрозділів), відповідальних за здійснення контролю та організацію процесів щодо надходження товарів, а також за приймання транспортних засобів та товарів під час їх надходження до підприємства. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; б) складення графіка очікуваних надходжень товарів. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; в) порядок дій у разі надходження товарів, не передбачених графіком. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; г) реєстрація товаросупровідних та митних (за наявності) документів на товари, що надходять до підприємства. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; г) перевірка цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; д) інформування митних органів про надходження товарів з метою виконання необхідних митних формальностей. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; е) перевірка відповідності товарів, що надходять, відомостям, зазначеним у товаросупровідних та митних (за наявності) документах на такі товари. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; є) зважування (перерахування) товарів та перевірка щодо відповідності відомостям, зазначеним в акті відвантаження та замовленні на закупівлю та/або поставку (інших аналогічних документах). Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; ж) перевірка якості товарів.				

Варіанти відповіді на підпункт: так/ні/не застосовується; з) перевірка наявності належного маркування на товарах з метою забезпечення їх ідентифікації перед передачею таких товарів для зберігання, використання тощо. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні/не застосовується; и) інформування про виявлені невідповідності. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; i) інформування підрозділів, що відповідають за замовлення (закупівлю) товарів та управління товарними потоками, про отримання товарів та виконані процедури. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; j) оприбуткування товарів та/або внесення інформації про такі товари до облікових записів. Варіанти відповідей на підпункт: так/ні; й) документування здійснення зазначених контрольних заходів та їх результатів? Варіанти відповідей на підпункт: так/ні. Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні. У разі відповіді «так» на будь-який з підпунктів «а» — «й» цього пункту у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати відповідних документів, що підтверджують відповідь; 3) чи підтверджується виконання вимог щодо забезпечення безпеки та надійності товарів під час їх надходження до підприємства та контроль за їх дотриманням? Варіанти відповідей на пункт 3: так/ні. У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування документів (чек-лист, акти приймання, інші документи, засвідчені відповідальним працівником або керівником відповідного підрозділу тощо, які свідчать про проходження таких процедур), що підтверджують відповідь, та надати їх короткий опис. У разі відсутності таких документів для відповіді на цей пункт необхідно провести опитування особи, відповідальної за здійснення контролю та організацію процесів щодо надходження товарів до підприємства, стосовно відомостей, зазначених у підпунктах «б» — «й» пункту 2 цього контрольного питання. У такому разі до звіту про результати оцінки додається аркуш опитування. Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 6.6.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так	а б в г г д е є ж	так так так так так так так так або не застосовується	відповідь «не застосовується» на підпункт «ж» надається, якщо на підприємстві не проводиться перевірка якості товарів під час їх надходження
		з	так або не застосовується	відповідь «не застосовується» на підпункт «з» надається, якщо на підприємстві не проводиться перевірка наявності належного маркування на товарах під час їх надходження
		и і ї й	так так так так	
3	Так			
Контрольне питання 6.6.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині ознайомлення працівників, відповідальних за організацію та здійснення контролю за здійсненням контролю за дотриманням вимог щодо забезпечення безпеки та надійності товарів під час їх надходження до підприємства. Варіанти відповідей на контрольне питання 6.6.2: так/ні/не застосовується. Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об'єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора). Для надання відповіді «так» на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи підтверджується відповідь, надана підприємством у пункті 6.6.2 анкети самооцінки підприємства, відповідними документами (наприклад, інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами). Контрольне питання 6.6.3. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині перевірки цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів? Варіанти відповідей на контрольне питання 6.6.3: так/ні/не застосовується. Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об'єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора). Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи задокументовані на підприємстві процедури щодо перевірки цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів під час надходження товарів (контроль за наявністю запірно-пломбувальних пристроїв, пломб на належному місці, перевірка відсутності слідів порушення їх цілісності тощо), а також порядок дій у разі виявлення випадків порушення їх цілісності або їх втрати під час здійснення таких заходів? Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні/не застосовується. У разі відповіді «так» у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь; 2) у разі, коли на підприємстві виявлені випадки втрати або порушення цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів під час надходження товарів, чи підтверджується відповідь на пункт 1 фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства? Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні/не застосовується. Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 6.6.3	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 1 надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає використання запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до товарів або транспортних одиниць через специфічні характеристики вантажу (великогабаритні, наспилні вантажі тощо), конструкторські або технічні особливості транспортних одиниць
2	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі, коли на пункт 1 цього контрольного питання отримано відповідь «не застосовується», або у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків втрати або порушень цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів під час надходження товарів
Контрольне питання 6.6.4. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині застосування спеціальних вимог щодо маркування товарів, які надходять на підприємство? Варіанти відповідей на контрольне питання 6.6.4: так/ні/не застосовується. Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об'єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора). Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити: 1) чи встановлені спеціальні вимоги щодо маркування товарів, які надходять на підприємство, відповідними документами (наприклад, вимогами законодавства, умовами договорів з постачальниками та клієнтами)? Варіанти відповідей на пункт 1: так/ні/не застосовується. У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь; 2) чи передбачена на підприємстві процедура перевірки застосування спеціальних вимог щодо маркування товарів під час їх надходження на підприємство? Варіанти відповідей на пункт 2: так/ні/не застосовується. У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур (наприклад, посадова інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо). Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:				
Пункт контрольного питання 6.6.4	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункти 1—2 надається у разі, коли підприємство не встановлює спеціальних вимог щодо маркування товарів
2	Так або не застосовується			

ДОКУМЕНТИ

1) чи підтверджується запровадження вимог щодо безпеки та надійності до пакування вироблених товарів, зазначених підприємством у пункті 6.8.3 анкети самооцінки підприємства, відповідними документами (наприклад, інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами тощо)?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні/не застосовується.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати відповідних документів;
2) чи відповідає інформація щодо запроваджених підприємством вимог щодо безпеки та надійності до пакування вироблених товарів фактичному застосуванню?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.8.3	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункти 1—2 надається у разі, коли пакування не здійснюється внаслідок специфічних характеристик товарів (насіпні, наливні, великогабаритні товари тощо)
2	Так або не застосовується			

Контрольне питання 6.8.4. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності вимог щодо безпеки та надійності до пакування вироблених товарів іншими суб'єктами господарювання?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.8.4: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає виробництва товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).
У разі залучення інших суб'єктів господарювання до пакування товарів підприємства для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи задокументовані на підприємстві процедури щодо здійснення ідентифікації таких суб'єктів господарювання стосовно безпеки та надійності перед початком співпраці?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні/не застосовується;
2) чи задокументовані на підприємстві процедури щодо включення до текстів договорів (контрактів) обов'язків таких суб'єктів господарювання щодо забезпечення цілісності, схоронності товарів та інших вимог щодо безпеки товарів під час їх пакування, передачі та/або повернення?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується;
3) чи задокументовані на підприємстві заходи з проведення перевірки виконання визначених договорами (контрактами) обов'язків такими суб'єктами господарювання щодо забезпечення цілісності, схоронності товарів та інших вимог щодо безпеки товарів під час пакування, передачі та/або повернення таких товарів?
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні/не застосовується.
Для отримання відповіді на пункти контрольного питання необхідно на вибірковій основі перевірити договори (контракти) або інші документи, на підставі яких здійснюється пакування товарів іншими суб'єктами господарювання, а також документи, що підтверджують здійснення ідентифікації таких суб'єктів господарювання стосовно безпеки та надійності.
У звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів (не більше двох документів для кожного пункту), що підтверджують відповідь «так» на пункти 1—3 цього контрольного питання.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.8.4	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункти 1—3 надається у разі, коли підприємство не залучає інших суб'єктів господарювання до пакування товарів
2	Так або не застосовується			
3	Так або не застосовується			

Підрозділ 6.9. Відвантаження товарів
Контрольне питання 6.9.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності процедур безпеки та надійності під час відвантаження товарів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.9.1: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи задокументовані та фактично здійснюються на підприємстві такі процедури із забезпечення безпеки та надійності під час відвантаження товарів:
1) призначення працівників (посад або підрозділів), відповідальних за здійснення контролю та організацію процесів відвантаження товарів, а також за приймання транспортних одиниць для завантаження та здійснення відвантаження товарів?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні;
2) забезпечення присутності призначених працівників підприємства у місцях відвантаження протягом всього часу його здійснення?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні;
3) зважування, перевірка кількості товарів під час відвантаження, нанесення або перевірка наявності ярликів та маркування (у разі потреби/можливості)?
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні;
4) перевірка товарів щодо відповідності відомостям, зазначеним у акті відвантаження та замовленні на закупівлю та/або поставку (інших аналогічних документах)?
Варіанти відповіді на пункт 4: так/ні;
5) перевірка товарів, що відвантажуються, щодо відповідності відомостям, зазначеним у товаросупровідних та митних (за наявності) документах?
Варіанти відповіді на пункт 5: так/ні;
6) інформування митних органів про відвантаження товарів з метою здійснення необхідних митних формальностей?
Варіанти відповіді на пункт 6: так/ні;
7) внесення даних про відвантажені товари до облікових записів підприємства, а також зазначення реквізитів товаросупровідних та митних (за наявності) документів у облікових записях підприємства?
Варіанти відповіді на пункт 7: так/ні;
8) інформування підрозділів, що відповідають за продаж (відвантаження) товарів та управління товарними потоками підприємства, про факт відправлення товарів?
Варіанти відповіді на пункт 8: так/ні;
9) отримання підтвердження надходження товарів від замовників та порядок погодження виявлених ними порушень або невідповідностей?
Варіанти відповіді на пункт 9: так/ні;
10) отримання підтвердження відомостей про вивезення товарів за межі митної території України?
Варіанти відповіді на пункт 10: так/ні;
11) документування здійснення зазначених контрольних заходів та їх результатів?
Варіанти відповіді на пункт 11: так/ні.
У разі відповіді «так» на будь-який з пунктів цього контрольного питання у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування відповідних документів (чек-лист, акти відвантаження, інші документи, засвідчені відповідальним працівником або керівником відповідного підрозділу тощо, які свідчать про проходження таких процедур), що підтверджують відповідь, та надати їх короткий опис.
У разі відсутності таких документів для відповіді на пункти цього контрольного питання необхідно провести опитування особи, відповідальної за здійснення контролю та організацію процесів з відвантаження товарів з підприємства, щодо відомостей, зазначених у пунктах 2—11 цього контрольного питання. У такому разі до звіту про результати оцінки додається аркуш опитування.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.9.1	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так			
3	Так			
4	Так			
5	Так			
6	Так			
7	Так			
8	Так			
9	Так			
10	Так			
11	Так			

Контрольне питання 6.9.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів під час відвантаження товарів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.9.2: так/ні.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).
У разі коли підприємство застосовує запірно-пломбувальні пристрої, пломби або інші засоби для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів, для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи задокументовано на підприємстві:
1) вимоги щодо застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів під час відвантаження товарів, використання таких засобів із відповідними категоріями товарів.
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні/не застосовується;
2) документування (облік) застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів.
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується;
3) забезпечення можливості відслідковування, який саме запірно-пломбувальний пристрій, пломба або інших засіб для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів використані під час відвантаження певних товарів або певної транспортної одиниці?
Варіанти відповіді на пункт 3: так/ні/не застосовується.
У разі відповіді «так» на будь-який з пунктів цього контрольного питання у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати відповідних документів, що підтверджують відповідь.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.9.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункти 1—3 надається у разі, коли запірно-пломбувальні пристрої, пломби або інші засоби для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів не застосовуються підприємством внаслідок специфічних характеристик товарів (насіпні, наливні, великогабаритні товари тощо)
2	Так або не застосовується			
3	Так або не застосовується			

Контрольне питання 6.9.3. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині дотримання підприємством вимог інших суб'єктів господарювання щодо безпеки та надійності під час відвантаження товарів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.9.3: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи відповідає інформація, зазначена підприємством у пункті 6.9.3 анкети самооцінки підприємства, фактичній.
Перевірка проводиться комісією з оцінки відповідності шляхом огляду місць завантаження та перевірки виконання на підприємстві відповідних процедур під час відвантаження не більше двох транспортних одиниць з товарами, кожна з яких відправляється на виконання договорів або інших документів, які містять встановлені до підприємства вимоги. Такі договори (документи) повинні бути укладені з різними замовниками.
У разі відповіді «так» на контрольне питання у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.
Контрольне питання 6.9.4. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю під час відвантаження товарів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.9.4: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи відповідає інформація, зазначена підприємством у пункті 6.9.4 анкети самооцінки підприємства, фактичній.
Перевірка проводиться комісією з оцінки відповідності шляхом огляду місць завантаження та перевірки виконання на підприємстві відповідних процедур під час відвантаження не більше двох транспортних одиниць з товарами, кожна з яких відправляється на виконання договорів, укладених з різними замовниками.
У разі відповіді «так» на контрольне питання у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.
Контрольне питання 6.9.5. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю обсягів завантаження товарів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.9.5: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи відповідає інформація, зазначена підприємством у пункті 6.9.5 анкети самооцінки підприємства, фактичній.
Перевірка проводиться комісією з оцінки відповідності шляхом огляду місць завантаження та перевірки виконання на підприємстві відповідних процедур під час відвантаження не більше двох транспортних одиниць з товарами, кожна з яких відправляється на виконання договорів, укладених з різними замовниками.
У разі відповіді «так» на контрольне питання у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.
Контрольне питання 6.9.6. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення відповідності товарів, що відвантажуються, відомостям, зазначеним у товаросупровідних документах, актах відвантаження та/або замовлення на закупівлю та/або поставку (або інших аналогічних документах), а також внесення відповідної інформації до облікових записів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.9.6: так/ні/не застосовується.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити, чи відповідає інформація, зазначена підприємством у пункті 6.9.6 анкети самооцінки підприємства, фактичній.
Перевірка проводиться комісією з оцінки відповідності шляхом огляду місць завантаження та перевірки виконання на підприємстві відповідних процедур під час відвантаження не більше двох транспортних одиниць з товарами, кожна з яких відправляється на виконання договорів, укладених з різними замовниками.
У разі відповіді «так» на контрольне питання у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.
Контрольне питання 6.9.7. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення заходів з метою виявлення порушень та/або невідповідностей під час відвантаження товарів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.9.7: так/ні.
Відповідь «не застосовується» на контрольне питання надається у разі, коли специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи задокументовані на підприємстві процедури щодо інформування про виявлені порушення та невідповідності під час або після відвантаження, порядок дій у таких випадках та заходів щодо їх усунення?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь;
2) у разі, коли на підприємстві виявлені випадки порушень та/або невідповідностей під час або після відвантаження товарів чи підтверджується відповідь на пункт 1 цього контрольного питання фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства?
Варіанти відповіді на пункт 2: так/ні/не застосовується.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.9.7	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так			
2	Так або не застосовується			відповідь «не застосовується» на пункт 2 надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушень та/або невідповідностей під час або після відвантаження товарів

Підрозділ 6.10. Вимоги безпеки та надійності до ділових партнерів
Контрольне питання 6.10.1. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині проведення перевірок підприємством ділових партнерів, з якими укладаються договори (контракти)?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.10.1: так/ні.
Для надання відповіді «так» на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна переконатися, що підприємством перед укладенням договору (контракту) з діловим партнером здійснюються заходи з його ідентифікації (пошук, аналіз та оцінка інформації щодо нього) та врахування їх результатів під час укладання з ним договору (контракту).
У разі відповіді «так» на контрольне питання у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують здійснення на підприємстві відповідних заходів ідентифікації (інструкції, порядки, настанови, інформаційні листи, якими регламентовані перевірки, а також вибірково акти, звіти, складені за результатами перевірок).
Контрольне питання 6.10.2. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення дотримання діловими партнерами підприємства вимог щодо безпеки та надійності?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.10.2: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи задокументовані на підприємстві такі процедури забезпечення дотримання діловими партнерами вимог щодо безпеки та надійності:
а) включення до текстів договорів (контрактів) положень щодо забезпечення дотримання діловими партнерами вимог щодо безпеки та надійності (наприклад, положень щодо спеціальних заходів, спрямованих на забезпечення цілісності, схоронності товарів, та інших положень щодо поведінки з товарами під час їх виробництва, пакування, передачі, повернення, перевезення, пріоритетності співпраці з іншими діловими партнерами, які отримали авторизацію АЕО).
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
б) інформування працівників підприємства про наявні вимоги щодо безпеки та надійності до ділових партнерів з метою перевірки їх дотримання.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
в) перевірка керівництвом (керівниками структурних підрозділів) підприємства здійснення призначеними працівниками контролю за дотриманням таких вимог.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
г) перегляд і оновлення таких заходів та процедур на регулярній основі.
Варіанти відповіді на підпункт: так/ні;
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні/не застосовується.
У разі відповіді «так» на цей пункт у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.
Відповідь «так» на контрольне питання надається у разі:

Пункт контрольного питання 6.10.2	Відповідь на пункт	Підпункт пункту контрольного питання	Відповідь на підпункт	Примітка
1	Так	а	так	
		б	так	
		в	так	
		г	так	

Контрольне питання 6.10.3. Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності заходів з метою виявлення та усунення порушень вимог безпеки та надійності, встановлених до ділових партнерів?
Варіанти відповіді на контрольне питання 6.10.3: так/ні.
Для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності повинна перевірити:
1) чи задокументовані на підприємстві процедури щодо інформування працівниками підприємства про виявлені порушення вимог щодо безпеки та надійності, встановлених до ділових партнерів, під час здійснення операцій з ними, порядок дій у таких випадках та заходів для усунення виявлених недоліків та порушень, а також чи відповідають такі процедури інформації, зазначеній у пункті 6.10.2 анкети самооцінки підприємства?
Варіанти відповіді на пункт 1: так/ні.

