



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

presedintele Agentiei Nationale de Administrare Fiscala emite urmatorul ordin:

Art. 1.

Se aproba Normele tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat, prevazute in anexa care face parte integranta din prezentul ordin.

Art. 2.

(1) Prezentul ordin se publica in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, si intra in vigoare la data publicarii.

(2) La data intrarii in vigoare a prezentului ordin se abroga Ordinul presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 2.252/2015 pentru aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat, publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 758 si 758 bis din 12 octombrie 2015.



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

ANEXA

NORME TEHNICE privind acordarea statutului de operator economic autorizat

CAPITOLUL I Dispozitii generale

Art. 1.

(1) Statutul de operator economic autorizat poate fi solicitat de operatorii economici definiti la art. 5 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, care indeplinesc criteriile enuntate la articolul 39 din actul normativ mentionat anterior.

(2) Statutul de operator economic autorizat se atesta prin emiterea autorizatiilor prevazute la art. 38 alin. 2 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii.

Art. 2.

(1) Autorizatiile de operator economic autorizat, denumite in continuare autorizatii AEO, sunt codificate astfel:

a) Autorizatie AEO - Simplificari vamale (AEOC) - care permite titularului sa beneficieze de anumite simplificari prevazute de legislatia vamala si care se acorda in cazul indeplinirii criteriilor prevazute la art. 39 lit. a) -d) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii;

b) Autorizatie AEO - Securitate si siguranta (AEOS) - care permite titularului sa beneficieze de facilitati in materie de securitate si siguranta, aplicate la intrarea sau la iesirea marfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii, in cazul indeplinirii criteriilor prevazute la art. 39 lit. a), b), c) si e) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii.

(2) Autorizatiile mentionate la alin. (1) pot fi detinute in acelasi timp, prin eliberarea unei autorizatii combinate.

(3) Titularii de autorizatii AEO de tip AEOS si de tip combinat AEOC/AEOS beneficiaza de facilitati in ceea ce priveste controalele vamale referitoare la securitate si de acordurile de recunoastere reciproca (MRA), cu tarile din afara UE.

CAPITOLUL II

Solicitarea acordarii statutului de operator economic autorizat

Art. 3.

(1) Statutul de operator economic autorizat este acordat la solicitarea operatorilor economici prin eliberarea de catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala (ANAF) - Directia Generala a Vamilor a unei autorizatii AEO, in baza evaluarii rezultatelor obtinute in urma unui proces de auditare al solicitantului.

(2) Solicitarea prevazuta la alin. (1) are forma unei cereri tipizate prevazuta in anexa 6 din Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei din 17 decembrie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste normele tranzitorii pentru anumite

Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

dispozitii din Codul vamal al Uniunii, in cazul in care sistemele electronice relevante nu sunt inca operationale, si de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei. Modelul cererii se regaseste pe site-ul www.customs.ro, sectiunea "Formulare".

Art. 4.

(1) Cererea este insotita obligatoriu de urmatoarele documente:

- a) chestionarul de autoevaluare AEO. Modelul acestuia si instructiunile de completare se regasesc pe site-ul www.customs.ro, sectiunea "Formulare";
 - b) certificatul de inregistrare al operatorului economic, in copie;
 - c) actul constitutiv al operatorului economic, cu modificarile si completarile ulterioare, dupa caz, in copie;
 - d) cazierul judiciar al persoanei care reprezinta legal operatorul economic in raporturile juridice cu autoritatile vamale;
 - e) cazierul judiciar al angajatului operatorului economic, responsabil cu reprezentarea acestuia fata de autoritatea vamala;
 - f) cazierul fiscal si certificatul de atestare fiscala, eliberate de autoritatea fiscala competenta;
 - g) o declaratie pe propria raspundere depusa de reprezentantul legal al operatorului economic prin care se obliga:
 - sa notifice ANAF - Directiei Generale a Vamilor orice modificare survenita in activitatea pe care urmeaza sa o desfasoare, legata de operatiunile pe care trebuie sa le reglementeze autorizatia AEO sau de informatiile transmise initial care au stat la baza eliberarii autorizatiei AEO;
 - sa informeze ANAF - Directia Generala a Vamilor cu privire la evenimentele semnificative care ar putea afecta autorizarea sa, inclusiv cu privire la cazurile in care apare o modificare a conditiilor de acces la informatii sau a modalitatilor prin care informatiile respective sunt facute disponibile;
 - h) o declaratie pe proprie raspundere depusa de reprezentantul legal al operatorului economic din care sa reiasa ca proprietarii/actionarii principali sunt/nu sunt cunoscuti de catre autoritatile vamale pentru abateri anterioare.
- (2) Cererea, insotita de documentele enumerate la alin. (1), se transmite in format letric la registratura ANAF - Directia Generala a Vamilor, Bucuresti si in format electronic la adresa "aeo_ro@customs.ro".

Art. 5.

In urma verificarii indeplinirii conditiilor de forma si de fond prevazute la art. 3 si 4, ANAF - Directia Generala a Vamilor informeaza in scris solicitantul despre decizia luata privind acceptarea sau respingerea cererii de acordare a statutului de operator economic autorizat. In cazul respingerii, autoritatea emitenta motiveaza decizia luata.

CAPITOLUL III

Verificarea indeplinirii criteriilor de acordare a statutului de operator economic autorizat

Art. 6.

(1) Verificarea indeplinirii criteriilor de acordare a statutului de operator economic autorizat se efectueaza, la nivel central si teritorial, in conformitate cu prevederile art. 38 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii, de structurile cu atributii de



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

verificare in domeniul AEO din cadrul autoritatii vamale. Verificarea consta in auditarea activitatilor reglementate prin legislatia vamala, desfasurate de operatorii economici solicitanti aflati in raza lor de competenta teritoriala.

(2) Structura de specialitate cu atributii de verificare in domeniul AEO de la nivel central din ANAF - Directia Generala a Vamilor efectueaza analiza de risc preliminara a dosarului si intocmeste fisa riscurilor ce va cuprinde riscurile identificate si potentiale.

(3) Daca verificarile preliminare impun respingerea cererii, se aplica prevederile art. 22 alin. 6 si 7 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii.

(4) Daca verificarile preliminare nu impun respingerea cererii, aceasta se inregistreaza in baza de date EOS gestionata de catre Comisia Europeana - DG TAXUD.

ANAF - Directia Generala a Vamilor informeaza operatorul economic cu privire la acceptarea cererii sale si a datei de la care curge termenul de 120 de zile mentionat la art. 22 alin. 3 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii.

Totodata, cererea se considera acceptata si in cazul in care solicitantului nu i se comunica acceptarea sau respingerea acesteia in termen de 30 zile de la inregistrare.

Dosarul complet, inclusiv fisa riscurilor, se transmite, in termen de 5 zile de la data acceptarii cererii, structurii cu atributii de verificare in domeniul AEO din cadrul Directiei regionale vamale in a carei raza de competenta se afla domiciliul fiscal al operatorului economic. Aceasta structura verifica, prin efectuarea unui audit, indeplinirea, de catre solicitant, a conditiilor aferente criteriilor prevazute la art. 2 alin. (1) lit. a) si/sau b).

Cu aprobarea conducerii Directiei supraveghere si control vamal din cadrul Directiei Generale a Vamilor, auditul se poate efectua si de la nivel central sau local.

Structura desemnata cu efectuarea auditului este responsabila cu supravegherea permanenta a derularii raporturilor juridice vamale ale operatorului economic, in calitatea sa de titular al unei autorizatii AEO.

(5) In termen de 15 zile de la primirea dosarului, echipa de audit desemnata intocmeste, in baza chestionarului de autoevaluare depus la dosar si a fisei riscurilor, Lista de verificare, conform modelului prevazut in anexa nr. 1 la prezentele norme tehnice. Lista de verificare contine aspectele ce vor fi analizate in vederea evaluarii riscurilor identificate si potentiale.

Riscurile identificate si potentiale stabilite de catre echipa de audit se inscriu de catre aceasta in planul de audit, completat conform modelului prevazut in anexa nr. 2 la prezentele norme tehnice.

Echipa de audit aduce la cunostinta operatorului economic data preconizata pentru inceperea verificarilor.

(6) Auditul prevazut la alin. (4) se deruleaza in baza Listei de verificare si a Planului de audit si vizeaza, in special, aspectele continute in Lista posibilelor riscuri, amenintari si solutiile la acestea. Modelul acestei liste se regaseste pe site-ul www.customs.ro, sectiunea "Formulare".

(7) In situatia existentei unor sedii secundare aflate in afara zonei de competenta, echipa de audit transmite o copie a dosarului catre directia regionala vamala competenta, in termen de 5 zile, in vederea efectuarii verificarilor la sediul secundar, in conformitate cu alin. (5).



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

In cazul in care echipa de audit aplica prevederile art. 29 alin. 1) paragraful 2 din Regulamentul de punere in aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei din 24 noiembrie 2015 de stabilire a unor norme pentru punerea in aplicare a anumitor dispozitii din Regulamentul nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii, in raportul de audit se inscriu verificarile efectuate care sustin decizia luata.

(8) Proiectul raportului de audit se prezinta operatorului economic spre luare la cunostinta. Acesta se modifica sau se completeaza in baza observatiilor formulate de operatorul economic, daca este cazul.

(9) In termen de 60 de zile de la data primirii dosarului, echipa de audit intocmeste raportul de audit conform anexei nr. 3 la prezentele norme tehnice, pe baza constatarilor proprii si a celor obtinute de la celelalte echipe implicate in verificarile concomitente, dupa caz.

(10) Termenul de la alin. (9) se poate prelungi cu maximum 30 de zile, pe baza unor solicitari justificate ce vor fi anexate la raportul de audit.

(11) Raportul de audit final contine obligatoriu propunerea cu privire la acordarea sau refuzul acordarii statutului de operator economic autorizat si precizari detaliate privind motivele avute in vedere in caz de refuz.

(12) Raportul de audit final, insotit de lista de verificare completata cu rezultatele auditului si cu documentele justificative necesare sustinerii constatarilor, se transmite, in termen de maximum 5 zile de la data luarii la cunostinta de catre solicitant, la ANAF - Directia Generala a Vamilor.

CAPITOLUL IV

Acordarea statutului de operator economic autorizat

Art. 7.

(1) In termen de 15 zile de la data primirii raportului de audit continand propunerea de acordare a statutului de operator economic autorizat, ANAF - Directia Generala a Vamilor elibereaza autorizatia AEO. Acest termen poate fi prelungit in cazul in care sunt necesare informatii suplimentare in vederea emiterii autorizatiei cu respectarea prevederilor art. 22 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii.

(2) In cazul in care ANAF - Directia Generala a Vamilor intentioneaza sa ia o decizie nefavorabila, solicitantului i se acorda posibilitatea sa isi exprime punctul de vedere, in termenul prevazut la art. 8 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste normele detaliate ale anumitor dispozitii ale Codului vamal al Uniunii.

(3) ANAF - Directia Generala a Vamilor decide neacordarea autorizatiei AEO in cazul in care punctul de vedere transmis de catre solicitant:

- nu este in masura sa modifice constatările care stau la baza luării unei decizii nefavorabile; sau

- nu este transmis in termenul legal prevazut.

ANAF - Directia Generala a Vamilor comunica solicitantului motivele neacordarii autorizatiei AEO, precum si calea de atac prevazuta la art. 44 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii, in conditiile Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificarile si completarile ulterioare.



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

Art. 8.

Autorizatia AEO se completeaza potrivit modelului si notelor explicative din anexa 7 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei din 17 decembrie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste normele tranzitorii pentru anumite dispozitii din Codul vamal al Uniunii, in cazul in care sistemele electronice relevante nu sunt inca operationale, si de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei.

Autorizatia se intocmeste in doua exemplare si este semnata de directorul general al Directiei Generale a Vamilor. Un exemplar este transmis solicitantului, iar celalalt exemplar se pastreaza in evidenta autoritatii vamale.

Art. 9.

(1) Evidenta autorizatiilor AEO se tine in Registrul de evidenta a autorizatiilor AEO, intocmit potrivit modelului din anexa nr. 4 la prezentele norme tehnice, numarul de inregistrare al autorizatiei AEO fiind acordat in ordine cronologica.

(2) In termen de 7 zile de la emiterea autorizatiei, autoritatea vamala romana informeaza autoritatile vamale din celelalte state membre cu ajutorul sistemului electronic implementat in temeiul art. 16 alin. (1) din Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii.

(3) Pana la data modernizarii sistemului AEO mentionat in anexa la Decizia de punere in aplicare a Comisiei de stabilire a programului de lucru pentru Codul vamal al Uniunii (2014/255/UE), se va utiliza sistemul instituit in temeiul art. 14x din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93 al Comisiei din 2 iulie 1993 de stabilire a unor dispozitii de aplicare a Regulamentului Consiliului (CEE) nr. 2.913/92 de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificarile si completarile ulterioare.

(4) Numarul de inregistrare al autorizatiei AEO se inscrie in documentul administrativ unic in caseta nr. 44 sub urmatoarea forma: codul de identificare din TARIC atribuit autorizatiei AEO, urmat de numarul de inregistrare al autorizatiei AEO.

CAPITOLUL V Monitorizarea

Art. 10.

Echipele de auditare verifica, cel putin o data la 3 ani, respectarea de catre operatorul economic autorizat a conditiilor si criteriilor aplicabile, conform riscurilor identificate in procesul de auditare.

Art. 11.

Echipele de audit evaluateaza periodic conditiile si criteriile aplicabile acestuia pe baza analizei de risc pentru identificarea riscurilor nou-aparute.

Art. 12.

In cazul in care operatorul economic caruia i s-a acordat statutul de AEO este constituit de mai putin de 3 ani, se aplica dispozitiile art. 23 alin. (5) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii.



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

CAPITOLUL VI

Reevaluarea, suspendarea, modificarea si revocarea autorizatiei AEO

Art. 13.

ANAF - Directia Generala a Vamilor poate reevalua o autorizatie AEO emisa in Romania, in cazurile si cu respectarea conditiilor prevazute la art. 15 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste normele detaliate ale anumitor dispozitii ale Codului vamal al Uniunii.

Art. 14.

ANAF - Directia Generala a Vamilor poate suspenda o autorizatie AEO emisa in Romania, in cazurile si cu respectarea conditiilor prevazute la art. 8, 16-18 si 30 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste normele detaliate ale anumitor dispozitii ale Codului vamal al Uniunii.

Art. 15.

ANAF - Directia Generala a Vamilor poate modifica sau revoca o autorizatie AEO emisa in Romania, in cazurile si cu respectarea conditiilor prevazute la art. 22 alin. (6) si art. 28 din Regulamentul nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii si la art. 8 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste normele detaliate ale anumitor dispozitii ale Codului vamal al Uniunii.

CAPITOLUL VII

Dispozitii finale

Art. 16.

Dispozitiile prezentelor norme tehnice se completeaza cu prevederile Regulamentului nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, Regulamentului delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste normele detaliate ale anumitor dispozitii ale Codului vamal al Uniunii, Regulamentului de punere in aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei din 24 noiembrie 2015 de stabilire a unor norme pentru punerea in aplicare a anumitor dispozitii din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii si Regulamentului delegat (UE) 2016/341 al Comisiei din 17 decembrie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste normele tranzitorii pentru anumite dispozitii din Codul vamal al Uniunii, in cazul in care sistemele electronice relevante nu sunt inca operationale, si de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei.

Art. 17.

Anexele nr. 1-4 fac parte integranta din prezentele norme tehnice.



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

**ANEXA Nr. 1
la normele tehnice**

LISTA DE VERIFICARE

Numele societatii controlate:			
CUI:			
Adresa sediului social:			
Adresa punctului de lucru:			
Telefon:			
Fax:			
E-mail:			
Persoane desemnate pentru efectuarea controlului:			
Ordin de control (nr. /data):			
Organizarea societatii			
Tipul societatii:			
Situatia financiara pe ultimii 3 ani:			
Rolul in lantul logistic international:			
Domeniul principal de activitate:			
Date administrative:			
Controale anterioare si rezultate			
Obtinerea de informatii suplimentare cu privire la societate (de exemplu, domeniul de activitate, certificate/autorizatii acordate si informatii furnizate de solicitant pentru obtinerea acestora etc.)			
Informatii obtinute de la ANAF			
Informatii obtinute de la.			
Notificarea de audit, vizita preliminara la sediul societatii	DA	NU	Observatii
Notificarea de auditare a fost realizata si transmisa			
Este planificata o prima vizita la sediul societatii			
Procesul de auditare			
Informatiile colectate duc la o intelegere a caracteristicilor juridice, financiare si comerciale ale societatii, precum si a structurii si a organizarii acesteia.			
Existenta si eficacitatea estimata a sistemului de control intern			
Inregistrările contabile exista si sunt disponibile si in format electronic.			



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

Inregistrările contabile pot fi puse la dispoziția echipei de control.			
In tranzacțiile comerciale sunt implicați și terți.			
Există un circuit stabilit al documentelor care asigură o pistă vizibilă de audit.			
Informațiile furnizate sunt fiabile.			
Societatea a mai fost controlată/auditată de alte organe de control/audit.			
Procese-verbale întocmite se află la sediul societății și pot fi puse la dispoziția echipei de control.			
Alte constatări:			
Proceduri deținute de către societate			
Prelungirea termenului de auditare			
Informarea solicitantului cu privire la prelungirea termenului de 120 de zile calendaristice menționat la art. 22 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii	DA	NU	Observații
Motivul prelungirii solicitate de către autoritatea vamală:			
Informarea solicitantului cu privire la prelungirea termenului de 120 de zile calendaristice menționat la art. 22 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii	DA	NU	Observații
Motivul solicitării prelungirii:			
Evaluarea riscurilor			
Categoriile de riscuri	Risc potențial/Risc identificat*	Gradul de conformare	Observații
Antecedente de conformitate			
Sistemul contabil integrat			
Sistemul informatic			
Pista de audit			
Sistemul de control intern			



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

Fluxul de marfuri			
Practicile vamale			
Procedurile pentru realizarea copiilor de rezerva, pentru recuperarea datelor si solutii de rezerva, optiuni de arhivare			
Securitatea datelor - protejarea sistemelor informatice si securitatea documentelor			
Insolventa/Incapacitatea de a respecta angajamentele financiare			
Evaluarea securitatii de catre operatorul economic			
Accesul in incinte			
Securitatea fizica			
Unitati de incarcare			
Procese logistice			
Marfuri intrate			
Depozitarea marfurilor			
Productia de marfuri			
Incarcarea marfurilor			
Cerinte de securitate pentru partenerii de afaceri			
Securitatea privind personalul			
Servicii externalizate			
Altele			
Echipa de audit (numele si prenumele):		Semnatura:	
Avizat (seful organului de control, numele si prenumele):		Semnatura:	

* Risc potential/Risc identificat: Fisa de verificare va contine riscurile potentiale/riscurile identificate ca urmare a analizei de risc preliminar efectuate la nivel central, precum si riscurile potentiale/riscurile identificate de catre echipa de control in functie de locul si rolul solicitantului in lantul logistic international.



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

**ANEXA Nr. 2
la normele tehnice**

PLANUL DE AUDIT

Indicatorul	Categoriile de riscuri	Risc potential/Risc identificat*
1. Antecedente in ceea ce priveste respectarea cerintelor vamale	Antecedente de conformitate	
2. Sistemul contabil si logistic	Sistemul contabil integrat	
	Sistemul informatic	
	Pista de audit	
	Sistemul de control intern	
	Fluxul de marfuri	
	Practicile vamale	
	Procedurile pentru realizarea copiilor de rezerva, pentru recuperarea datelor si solutii de rezerva, optiuni de arhivare	
3. Solvabilitatea financiara	Securitatea datelor - protejarea sistemelor informatice si securitatea documentelor	
	Insolventa/incapacitatea de a respecta angajamentele financiare	
4. Cerinte de siguranta si securitate	Evaluarea securitatii de catre operatorul economic	
	Accesul in incinte	
	Securitatea fizica	
	Unitati de incarcare	
	Procese logistice	
	Marfuri intrate	
	Depozitarea marfurilor	
	Productia de marfuri	
	Incarcarea marfurilor	
	Cerinte de securitate pentru partenerii de afaceri	
	Cerinte de securitate privind personalul	
	Servicii externalizate	

* Planul de audit va contine riscurile identificate in urma analizei de risc preliminar efectuate pe baza chestionarului de autoevaluare si a documentatiei prezentate, punctele/aspecte relevante de verificat, o matrice de analiza a riscurilor, conducerea si personalul de intervievat, cum si cand ar trebui efectuat un anumit control al tranzactiilor/test de securitate.



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

**ANEXA Nr. 3
la normele tehnice**

RAPORTUL DE AUDIT

1. Informatii generale
 - 1.1. Ordinul de control
 - 1.2. Cadrul legal
 - 1.2.1. Cadrul legal al UE pentru efectuarea controlului
 - 1.2.2. Cadrul legal national general pentru efectuarea controlului
 - 1.2.3. Reglementari specifice
 - 1.3. Principii de control
 - 1.3.1. Tipul de auditare
 - 1.3.2. Obiectivele auditului
 - 1.3.3. Durata auditului
 - 1.4. Tehnici utilizate
 - 1.5. Materiale intocmite
 - 1.6. Documente si materiale examinate
2. Constatari si evaluarea riscurilor
 - 2.1. Constatari
 - 2.1.1. Informatii generale preliminare
 - 2.1.2. Rolul in lantul de aprovizionare
 - 2.1.3. Activitati asociate domeniului vamal
 - 2.1.4. Descrierea locatiei si a punctelor de lucru
 - 2.1.5. Sistemul contabil si logistic
 - 2.1.6. Sistemul de control intern
 - 2.1.7. Solvabilitatea financiara
 - 2.1.8. Aspecte de securitate si siguranta
 - 2.1.9. Altele
 - 2.2. Evaluarea riscurilor (descrierea tuturor zonelor de risc luate in considerare si verificate, precum si orice masuri de urmarire propuse solicitantului AEO)
3. Concluzii
 - 3.1. Recomandarea clara cu privire la posibilitatea de a acorda sau nu statutul in functie de rezultatul activitatilor de audit
 - 3.2. In cazul in care statutul de AEO nu se acorda, justificari complete si detaliate asupra neacordarii statutului, inclusiv orice informatii primite de la alte state membre
 - 3.3. In cazul in care statutul de AEO este acordat, orice recomandari pentru monitorizare si/sau reevaluare
4. Anexe

Echipa de audit,
.....
(numele, prenumele,
semnatura)

Avizat
.....
(seful echipei de audit,
numele, prenumele, semnatura
si stampila)



Act:	Ordinul nr. 1486/29.04.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 337/03.05.2016
Privind:	aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat
In vigoare din	3 mai 2016

**ANEXA Nr. 4
la normele tehnice**

REGISTRUL DE EVIDENTA A AUTORIZATIILOR AEO

Nr. crt.	Numarul si data cererii	Numarul si data cererii acceptate	Numarul si data autorizatiilor AEO	Denumirea operatorului economic autorizat	CUI	Observatii (retragere cerere, prelungiri termene etc.)