



AEO
Authorized Economic Operator
Programa Brasileiro de Operador Econômico Autorizado

Questionário de Autoavaliação - QAA



Receita Federal

IDENTIFICAÇÃO DO REQUERENTE.....	4
ORIENTAÇÕES AO REQUERENTE DA CERTIFICAÇÃO.....	4
ESTRUTURA DO QUESTIONÁRIO DE AUTOAVALIAÇÃO.....	5
BLOCO 1 — INFORMAÇÕES GERAIS.....	6
1.1. Cadastro atualizado nos sistemas da RFB.....	6
1.2. Atendimento aos requisitos de admissibilidade.....	6
1.3. Atividade econômica no Brasil.....	6
1.4. Unidades operacionais.....	7
1.5. Organograma funcional.....	7
1.6. Terceirização de serviços.....	7
1.7. Certificações em segurança e conformidade aduaneira.....	8
1.8. Periodicidade de Auditorias.....	8
BLOCO 2 — CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....	9
2.1. HISTÓRICO SATISFATÓRIO DE CUMPRIMENTO DA LEGISLAÇÃO ADUANEIRA.....	9
2.1.1. Detecção e Prevenção de Infrações.....	9
2.1.2. Regime Especial de Fiscalização.....	9
2.1.3. Demandas da Fiscalização Aduaneira.....	9
2.2. SISTEMA SATISFATÓRIO E INFORMATIZADO DE GESTÃO DOS REGISTROS COMERCIAIS, CONTÁBEIS, FINANCEIROS E OPERACIONAIS.....	10
2.2.1. Especificidades dos sistemas informatizados.....	10
2.2.2. Identificação de mercadorias nos sistemas informatizados.....	10
2.2.3. Confidencialidade e integridade das informações.....	10
2.2.4. Integridade dos sistemas informatizados.....	11
2.2.5. Acesso indevido aos sistemas informatizados.....	11
2.2.6. Segurança física dos equipamentos de informática.....	11
2.3. CONDIÇÃO FINANCEIRA, PATRIMONIAL E ECONÔMICA.....	12
2.3.1. Falência, recuperação judicial / extrajudicial ou medida cautelar fiscal.....	12
2.3.2. Acesso às contas bancárias.....	12
2.3.3. Situação financeira sólida.....	12
2.3.4. Impacto sobre a solvência financeira.....	13
2.4. POLÍTICA DE SELEÇÃO DE PARCEIROS COMERCIAIS.....	13
2.4.1. Seleção de parceiros de negócios.....	13
2.4.2. Contratação de serviços de transporte.....	13
2.4.3. Encerramento de acordos de parceria e contratos.....	14
2.4.4. Descumprimento de acordos comerciais e contratos de prestação de serviço.....	14
2.5. POLÍTICA DE RECURSOS HUMANOS.....	14
2.5.1. Contratação de funcionários.....	14
2.5.2. Acompanhamento no pós-contratação.....	15
2.5.3. Desligamento de pessoal.....	15
BLOCO 3 — CRITÉRIOS DE SEGURANÇA.....	16
3.1. CONTROLE DAS UNIDADES DE CARGA.....	16
3.1.1. Integridade das unidades de carga.....	16
3.1.2. Identificação das cargas de alto risco.....	16
3.1.3. Inspeção prévia das unidades de carga.....	16
3.1.4. Lacs e selos de segurança.....	17
3.1.5. Integridade dos lacs e selos de segurança.....	17
3.1.6. Monitoramento do transporte da carga.....	17
3.1.7. Segurança física das unidades de carga no armazenamento.....	18
3.2. CONTROLE DE ACESSO FÍSICO.....	18
3.2.1. Controle de acesso às instalações.....	18
3.2.2. Crachás de identificação.....	18
3.2.3. Identificação de pessoas ou veículos não autorizados.....	19
3.2.4. Acesso aos locais de manuseio e armazenamento da carga.....	19
3.3. PROCEDIMENTOS DE SEGURANÇA DAS MERCADORIAS.....	19
3.3.1. Fluxo de mercadorias.....	19
3.3.2. Entrada de mercadorias.....	20
3.3.3. Produção de mercadorias.....	20
3.3.4. Armazenamento de mercadorias.....	20
3.3.5. Expedição de mercadorias.....	21
3.3.6. Tratamento específico de mercadorias.....	21
3.4. TREINAMENTO EM SEGURANÇA E CONSCIENTIZAÇÃO DE AMEAÇAS.....	21
3.4.1. Conscientização de ameaças e identificação de vulnerabilidades.....	21
3.4.2. Treinamentos relacionados à segurança física da carga.....	22
3.5. SEGURANÇA FÍSICA DAS INSTALAÇÕES.....	22
3.5.1. Cercas perimetrais.....	22
3.5.2. Monitoramento das instalações.....	22
3.5.3. Estacionamentos no interior das instalações.....	23
3.5.4. Controle de chaves e dispositivos de travamento.....	23
3.5.5. Iluminação das instalações.....	23
3.5.6. Sistemas de Alarmes.....	24

BLOCO 4 — CRITÉRIOS DE CONFORMIDADE.....	25
4.1. SISTEMA DE CONTABILIDADE E REGISTRO FISCAL.....	25
4.1.1. Escrituração contábil, fiscal e comercial.....	25
4.1.2. Plano de contas e lançamento contábil.....	25
4.1.3. Registros contábeis, fiscais e comerciais.....	25
4.1.4. Guarda de livros e documentos.....	26
4.1.5. Qualificação técnica dos contabilistas.....	26
4.2. VERIFICAÇÃO DOCUMENTAL E CONTROLE DE ESTOQUE.....	26
4.2.1. Controle permanente de estoque.....	26
4.2.2. Conferência da declaração aduaneira.....	27
4.3. DESCRIÇÃO COMPLETA DA MERCADORIA.....	27
4.3.1. Descrição das mercadorias nas declarações aduaneiras.....	27
4.4. POLÍTICA DE CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO.....	27
4.4.1. Capacitação em comércio exterior dos funcionários.....	27
4.5. CLASSIFICAÇÃO FISCAL.....	28
4.5.1. Qualificação técnica em classificação fiscal.....	28
4.5.2. Procedimentos de classificação fiscal.....	28
4.5.3. Procedimento após solução de consulta ou discussão judicial.....	28
4.5.4. Procedimento após emissão de laudo técnico divergente.....	29
4.6. OPERAÇÕES INDIRETAS.....	29
4.6.1. Política de aquisição de mercadorias de origem estrangeiras.....	29
4.6.2. Importação de mercadorias para terceiros.....	29
4.6.3. Importação de mercadorias por intermédio de terceiros.....	30
4.7. OPERAÇÕES CAMBIAIS.....	30
4.7.1. Seleção da modalidade cambial.....	30
4.8. APURAÇÃO DA BASE DE CÁLCULO DOS TRIBUTOS E DO PREÇO DAS EXPORTAÇÕES.....	30
4.8.1. Método de valoração aduaneira.....	30
4.8.2. Ajustes do 1º Método de valoração aduaneira.....	31
4.8.3. Qualificação técnica em valoração aduaneira.....	31
4.8.4. Determinação do preço de exportação.....	31
4.9. CUMPRIMENTO DAS NORMAS RELATIVAS AOS BENEFÍCIOS FISCAIS ADUANEIROS.....	32
4.9.1. Controle sistemático e tributário dos benefícios fiscais.....	32
4.9.2. Auditorias dos benefícios fiscais.....	32
4.10. REGRAS DE ORIGEM.....	32
4.10.1. Controle dos Acordos Preferenciais de Origem na importação.....	32
4.10.2. Controle dos Acordos Preferenciais de Origem na exportação.....	33
4.11. RASTREABILIDADE DAS MERCADORIAS E INSUMOS.....	33
4.11.1. Procedimentos de rastreabilidade.....	33

IDENTIFICAÇÃO DO REQUERENTE

Razão Social / Nome:

CNPJ / CPF:

Página na Internet:

Selecione as funções na cadeia logística para as quais pretende obter Certificação OEA:

- | | | |
|--|---|--|
| <input type="checkbox"/> Importador | <input type="checkbox"/> Exportador | <input type="checkbox"/> Depositário |
| <input type="checkbox"/> Operador Portuário | <input type="checkbox"/> Operador Aeroportuário | <input type="checkbox"/> Transportador |
| <input type="checkbox"/> Despachante Aduaneiro | <input type="checkbox"/> Agente de Carga | <input type="checkbox"/> |

Modalidade de Certificação OEA:

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> OEA - Segurança | <input type="checkbox"/> OEA – Conformidade Nível 1 |
| <input type="checkbox"/> OEA - Conformidade Nível 2 | <input type="checkbox"/> OEA – Pleno |

ORIENTAÇÕES AO REQUERENTE DA CERTIFICAÇÃO

PREENCHIMENTO DO QUESTIONÁRIO DE AUTOAVALIAÇÃO (QAA)

O Questionário de Autoavaliação (QAA) tem a função de promover a análise, por parte do interessado, sobre a adequação de sua empresa aos requisitos e critérios exigidos pelo Programa Brasileiro de OEA, bem como de servir de ferramenta à Receita Federal do Brasil para a análise dos pleitos de certificação no Centro OEA.

Por este motivo, é essencial que essa análise seja realizada de forma crítica, completa e efetiva, com respostas realistas e fundamentadas, que impliquem uma verdadeira autoavaliação. A autoavaliação tem como objetivo a identificação das vulnerabilidades quanto à manutenção da segurança da cadeia logística internacional e das não conformidades em relação ao cumprimento das obrigações tributárias e aduaneiras. Desta forma, após a detecção destes pontos o operador deverá realizar os ajustes necessários, antes da apresentação do requerimento da certificação OEA à Receita Federal.

A análise do requerimento de certificação pelo Centro OEA será realizada mediante gestão de risco e respeitará a proporcionalidade dos critérios de acordo com o tipo de certificação do operador e a sua área de atuação na cadeia logística.

Todos os itens devem ser devidamente respondidos e justificados mediante anexação de documentos ou evidências que comprovem a implementação de medidas/procedimentos informados. **Caso algum item não se aplique a sua realidade é necessário justificar.**

Em cada um dos questionamentos, além da resposta, **devem** ser anexados **documentos ou evidências** que comprovem a implementação de medidas/procedimentos informados.

NOMENCLATURA DO QAA

O QAA preenchido deve ser salvo, seguindo o padrão de nomenclatura abaixo:

QAA_Nome do Requerente - Exemplo: "QAA_EmpresaABC.pdf"

NOMENCLATURA DOS DOCUMENTOS ANEXADOS AO QAA

Os documentos anexados **devem** ser indicados na pergunta a qual se refere, em local próprio, preferivelmente na extensão **.PDF**, seguindo a seguinte nomenclatura:

Nome do Requerente_nº do item_nome do documento - Exemplo: "EmpresaABC_1.1_Contrato Social.pdf"

Caso haja a necessidade de anexar o **documento mais de uma vez em diferentes questionamentos**, anexe-o **apenas uma vez** e faça referência ao nome do documento já anexado, mantendo-se a esta primeira nomenclatura usada.

Exemplo:

- Anexado o contrato social na questão 1.1 com o seguinte nome: "EmpresaABC_1.1_Contrato Social.pdf"

- Caso o contrato social seja a justificativa também da questão 1.4, repita o nome já usado na questão 1.1 e **NÃO anexe o documento novamente.**

No momento da juntada dos arquivos eletrônicos pelo e-CAC, **atente** para o campo "Título", pois neste campo deve-se **MANTER** a nomenclatura utilizada para a identificação dos anexos relacionados às perguntas do QAA.

ESTRUTURA DO QUESTIONÁRIO DE AUTOAVALIAÇÃO

CRITÉRIOS	OEA-S	OEA-C		OEA-P
		Nível 1	Nível 2	
1.1 Cadastro Atualizado nos sistemas da RFB	QAA	QAA	QAA	QAA
1.2 Atendimento aos requisitos de admissibilidade	QAA	QAA	QAA	QAA
1.3 Atividade econômica no Brasil	QAA	QAA	QAA	QAA
1.4 Unidades operacionais	QAA	QAA	QAA	QAA
1.5 Organograma funcional	QAA	QAA	QAA	QAA
1.6 Terceirização de serviços	QAA	QAA	QAA	QAA
1.7 Certificações de segurança e conformidade aduaneira	QAA	QAA	QAA	QAA
1.8 Periodicidade de auditorias	QAA	QAA	QAA	QAA
2.1 – Histórico satisfatório de cumprimento da legislação aduaneira	QAA	QAA	QAA	QAA
2.2 – Sistema satisfatório e informatizado de gestão dos registros comerciais, contábeis, financeiros e operacionais	QAA	QAA	QAA	QAA
2.3 – Condição financeira, patrimonial e econômica	QAA	QAA	QAA	QAA
2.4. Parceiros comerciais e prestadores de serviço	QAA	QAA	QAA	QAA
2.5. Política de recursos humanos	QAA	QAA	QAA	QAA
3.1. Controle das unidades de carga	QAA	-	-	QAA
3.2. Controle de acesso físico	QAA	-	-	QAA
3.3. Procedimentos de segurança das mercadorias	QAA	-	-	QAA
3.4. Treinamento em segurança e conscientização de ameaças	QAA	-	-	QAA
3.5. Segurança física das instalações	QAA	-	-	QAA
4.1 Sistema de contabilidade e registro fiscal	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
4.2 Controle de estoque	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
4.3 Descrição completa e uniforme da mercadoria	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
4.4 Capacitação e desenvolvimento	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
4.5 Classificação fiscal	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
4.6 Operações indiretas	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
4.7 Operações cambiais	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
4.8 Revisão das quantificações	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
4.9 Apuração das bases de cálculos dos tributos	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
4.10 Cumprimento das normas relativas a regimes especiais	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
4.11 Regras de origem	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV

¹RCV = Relatório Complementar de Validação

BLOCO 1 — INFORMAÇÕES GERAIS

1.1. Cadastro atualizado nos sistemas da RFB

Informar se o cadastro do requerente está atualizado nos sistemas da RFB, conforme a última alteração em seus atos constitutivos.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

1.2. Atendimento aos requisitos de admissibilidade

Informar se o requerente atende a todos os requisitos de admissibilidade do Programa OEA.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

1.3. Atividade econômica no Brasil

Descrever resumidamente as atividades econômicas desenvolvidas no Brasil, indicando toda(s) a(s) posição(ões) ocupadas na cadeia logística internacional.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

1.4. Unidades operacionais

Relacionar todas as unidades operacionais do requerente.

Identificar todas aquelas que atuam na cadeia logística internacional e informar se há uniformidade na política de segurança entre todas estas unidades. Caso não haja, informar o motivo.

Especificar ainda as cinco unidades de maior relevância na cadeia logística internacional.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

1.5. Organograma funcional

Descrever a estrutura organizacional do requerente e informar os dados dos responsáveis de cada departamento.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

1.6. Terceirização de serviços

Informar a natureza e extensão dos serviços terceirizados.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

1.7. Certificações em segurança e conformidade aduaneira

Informar se o requerente, e/ou outra unidade pertencente ao mesmo grupo empresarial, possui alguma certificação em segurança de cadeia logística no Brasil ou no exterior, ou certificação em conformidade aduaneira emitida por administração aduaneira internacional.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

1.8. Periodicidade de Auditorias

Informar se o requerente adota política de realização de auditorias periódicas de seus procedimentos internos, incluindo as auditorias contábeis, comerciais, operacionais e financeiras.

Em caso afirmativo, indicar qual a periodicidade destas auditorias e apresentar cópias dos relatórios conclusivos das últimas três auditorias realizadas.

Caso não sejam realizadas auditorias regularmente, descrever, de forma sucinta, como é assegurada a qualidade da execução dos procedimentos internos.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

BLOCO 2 — CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE

2.1. Histórico satisfatório de cumprimento da legislação aduaneira.

2.1.1. Detecção e Prevenção de Infrações

Informar se existem procedimentos próprios para detectar infrações à legislação aduaneira, descrevendo-os sucintamente.

Informar as infrações detectadas nos últimos três anos, descrevendo-as sucintamente, e indicando quais foram as medidas internas adotadas (corretivas e preventivas), tanto nos casos de infrações detectadas pelos procedimentos internos, quanto naquelas identificadas pela autoridade aduaneira.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

2.1.2. Regime Especial de Fiscalização

Informar se o requerente da certificação OEA foi submetido ao regime especial de fiscalização de que trata o art. 33 da Lei nº 9.430, de 27 de dezembro de 1996, nos últimos três anos.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

2.1.3. Demandas da Fiscalização Aduaneira

Informar se existem estrutura e procedimentos específicos para o tratamento das demandas da fiscalização aduaneira, de forma que estas sejam atendidas em tempo hábil e de modo eficaz.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

2.2. Sistema satisfatório e informatizado de gestão dos registros comerciais, contábeis, financeiros e operacionais.

2.2.1. Especificidades dos sistemas informatizados

Informar quais sistemas informatizados são utilizados para gestão dos seus registros comerciais, contábeis, financeiros e operacionais, descrevendo sucintamente suas funcionalidades.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

2.2.2. Identificação de mercadorias nos sistemas informatizados

Informar se os sistemas informatizados utilizados possuem procedimentos capazes de diferenciar as mercadorias e unidades de cargas destinadas à exportação daquelas destinadas ao mercado interno.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

2.2.3. Confidencialidade e integridade das informações

Informar se os sistemas informatizados utilizados pelo requerente são seguros do ponto de vista da confidencialidade e integridade das informações, informando ainda se eles permitem a rastreabilidade das mercadorias e o acompanhamento das atividades aduaneiras.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

2.2.4. Integridade dos sistemas informatizados

Descrever, de forma sucinta, os procedimentos adotados para garantir a integridade dos sistemas informatizados. Informar ainda quais testes são efetuados para garantir a integridade destes sistemas.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

2.2.5. Acesso indevido aos sistemas informatizados

Descrever, de forma sucinta, quais os procedimentos adotados para identificar ou evitar os casos de acesso indevidos aos sistemas de TI.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

2.2.6. Segurança física dos equipamentos de informática

Descrever, de forma sucinta, os procedimentos adotados para garantir a segurança física dos equipamentos de informática e das instalações nas quais eles se encontram.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

2.3. Condição financeira, patrimonial e econômica.

2.3.1. Falência, recuperação judicial / extrajudicial ou medida cautelar fiscal

Informar se, nos últimos três anos, o requerente da certificação foi objeto de processo de falência, recuperação judicial / extrajudicial ou medida cautelar fiscal.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

2.3.2. Acesso às contas bancárias

Informar se o requerente possui procedimento formalizado para assegurar que o acesso às suas contas bancárias seja realizado de forma exclusiva por pessoas pertencentes ao quadro societário, por administradores ou por funcionários autorizados.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

2.3.3. Situação financeira sólida

Informar se o requerente tem desfrutado de situação financeira sólida, suficiente para cumprir os seus compromissos financeiros.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

2.3.4. Impacto sobre a solvência financeira

Informar se o requerente prevê, para os próximos 24 meses, algum evento que possa ter impacto em sua solvência financeira. Em caso afirmativo, descrever a situação prevista.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

2.4. Política de seleção de parceiros comerciais

2.4.1. Seleção de parceiros de negócios

Descrever sucintamente quais procedimentos são adotados para selecionar os parceiros de negócios e prestadores de serviços, indicando como o cumprimento destes procedimentos é verificado.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

2.4.2. Contratação de serviços de transporte

Descrever os meios de transporte que são normalmente utilizados pelo requerente, indicando se utiliza frota própria ou terceirizada. Caso terceirize esse serviço, informar quais procedimentos são adotados para verificar se o transportador contratado cumpre as normas de segurança acordadas.

Na hipótese de o transportador contratado subcontratar o serviço, descrever quais medidas o requerente da certificação OEA adota para assegurar que essas transportadoras subcontratadas sigam as normas de segurança acordadas com o transportador contratado.

Informar ainda os percentuais das suas operações que são realizadas por frota própria, por empresas terceirizadas e por transportadores autônomos.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

2.4.3. Encerramento de acordos de parceria e contratos

Descrever os procedimentos adotados pelo requerente para garantir que, quando do encerramento dos contratos, seus ex parceiros de negócios e prestadores de serviços não tenham de acesso às suas instalações e sistemas. Informar ainda quais medidas tomadas para prevenir que estes ex parceiros continuem de realizar operações em nome da requerente.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

2.4.4. Descumprimento de acordos comerciais e contratos de prestação de serviço

Informar se foram identificados descumprimentos de acordos comerciais e prestação de serviços contratados, relatando quais medidas que foram tomadas.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

2.5. Política de recursos humanos.

2.5.1. Contratação de funcionários

Descrever, de maneira sucinta, e dentro dos limites legais, a política de recursos humanos adotada com o fim de minimizar os riscos potenciais que funcionários recém-contratados possam causar à segurança da cadeia logística e à conformidade tributária e aduaneira.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

2.5.2. Acompanhamento no pós-contratação

Informar se o requerente submete seus funcionários a acompanhamento em face do risco inerente do cargo ocupado. Em caso afirmativo, descrever os procedimentos adotados, informando se eles ocorrem de maneira contínua ou apenas quando surgem motivos relevantes.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

2.5.3. Desligamento de pessoal

Descrever os procedimentos adotados pelo requerente para evitar que seus funcionários desligados continuem a ter acesso às instalações ou aos sistemas informatizados.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

BLOCO 3 — CRITÉRIOS DE SEGURANÇA

3.1. Controle das unidades de carga.

3.1.1. Integridade das unidades de carga

Descrever, de forma sucinta, quais os procedimentos adotados para garantir a integridade das unidades de cargas contra a introdução ilícita de materiais ou contra o acesso por pessoas não autorizadas.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.1.2. Identificação das cargas de alto risco

Descrever, de forma sucinta, quais os procedimentos o requerente adota para a identificação das cargas que possam representar risco à segurança da cadeia logística.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.1.3. Inspeção prévia das unidades de carga

Descrever sucintamente os procedimentos adotados pelo requerente para inspecionar as unidades de carga, antes de seu carregamento.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.1.4. Lacres e selos de segurança

Informar se o requerente utiliza lacres e selos para garantir a integridade da unidade de carga. Caso utilize, informar quais os procedimentos adotados para a guarda, a aplicação e o registro das ocorrências que envolvam rompimento destes lacres e selos de segurança. Caso não faça uso destes dispositivos, justifique.

Juntou documentos / evidências?**Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:** Não Sim, total de anexos: **3.1.5. Integridade dos lacres e selos de segurança**

Descrever quais procedimentos o requerente adota para verificar a integridade dos lacres e selos de segurança das unidades de carga com o intuito de identificar manipulações não autorizadas.

Juntou documentos / evidências?**Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:** Não Sim, total de anexos: **3.1.6. Monitoramento do transporte da carga**

Informar se o requerente adota procedimentos para monitorar o veículo de transporte da carga e as atividades do condutor durante a rota, a fim de identificar e/ou evitar incidentes.

Juntou documentos / evidências?**Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:** Não Sim, total de anexos:

3.1.7. Segurança física das unidades de carga no armazenamento

Descrever os procedimentos adotados para garantir a segurança física das unidades de carga durante seu armazenamento nas instalações do requerente, de forma a evitar que a unidade de carga se sujeite a alterações que comprometam sua integridade.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.2. Controle de Acesso Físico.

3.2.1. Controle de acesso às instalações

Descrever sucintamente os procedimentos adotados para o controle de acesso dos funcionários, dos prestadores de serviços, dos visitantes e dos veículos às instalações do requerente.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.2.2. Crachás de identificação

Descrever a forma como é controlada a emissão e a remoção de crachá de identificação dos funcionários e dos visitantes, e quais são os procedimentos utilizados para assegurar que estas pessoas somente tenham acesso às áreas a que estão previamente autorizadas. Descrever ainda se há diferenciação visual entre os crachás dos funcionários e dos visitantes.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.2.3. Identificação de pessoas ou veículos não autorizados

Descrever sucintamente qual o procedimento adotado pelo requerente nos casos de identificação de pessoas ou veículos não autorizados dentro das suas instalações, informando de que forma essas ocorrências são registradas.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.2.4. Acesso aos locais de manuseio e armazenamento da carga

Descrever, de forma sucinta, como são garantidos o controle e o monitoramento da restrição de acesso aos locais de armazenamento e manuseio de carga.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.3. Procedimentos de Segurança das Mercadorias.

3.3.1. Fluxo de mercadorias

Descrever, de forma sucinta, o fluxo interno de mercadorias (recepção, manuseio, armazenamento e embarque), indicando se existem normas documentadas referentes aos procedimentos que devem ser seguidos em cada uma das etapas.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.3.2. Entrada de mercadorias

Descrever sucintamente de que forma o requerente realiza o controle das mercadorias na entrada, ou seja, de que forma é verificado se a mercadoria que está ingressando corresponde àquela descrita nos documentos.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.3.3. Produção de mercadorias

Descrever sucintamente os procedimentos adotados para garantir a segurança durante o processo de produção de mercadorias.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.3.4. Armazenamento de mercadorias

Descrever os procedimentos adotados nas áreas de armazenamento de mercadorias, indicando as rotinas de trabalho estabelecidas para garantir a inviolabilidade destas. Caso haja armazenamento fora das instalações do requerente, descrever sucintamente.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.3.5. Expedição de mercadorias

Descrever sucintamente os procedimentos adotados para garantir a segurança das mercadorias no momento de sua expedição.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.3.6. Tratamento específico de mercadorias

Informar se o requerente adota procedimentos específicos para garantir a integridade das mercadorias, segundo seu grau de risco (mercadorias perigosas, mercadorias valiosas, produtos químicos, armas ou bens sujeitos a autorização do exército, ou bens sensíveis incluídos na Resolução 1.540/2004 do Conselho de Segurança da ONU).

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.4. Treinamento em Segurança e Conscientização de Ameaças.

3.4.1. Conscientização de ameaças e identificação de vulnerabilidades

Informar se o requerente possui programas relacionados à:

- Conscientização das ameaças que possam afetar a integridade da cadeia logística;
- Identificação dos pontos de vulnerabilidade na cadeia logística;
- Adoção de ações preventivas e corretivas.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.4.2. Treinamentos relacionados à segurança física da carga

Descrever de que forma e com qual frequência o programa de capacitação dos funcionários do requerente contempla treinamentos relacionados à segurança física da carga. Apresentar os registros destes treinamentos.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.5. Segurança Física das Instalações.

3.5.1. Cercas perimetrais

Informar se as instalações do requerente possuem cercas de perímetro.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.5.2. Monitoramento das instalações

Descrever, de forma sucinta, como o requerente monitora seu perímetro externo e garante a segurança das suas instalações internas, em especial, dos pontos de acesso (principais e secundários). Informar ainda se as estruturas físicas de acesso são regularmente inspecionadas para verificação de sua integridade.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.5.3. Estacionamentos no interior das instalações

Indicar a localização dos estacionamentos, inclusive com apontamentos nos documentos anexos (planta baixa, projeto básico, etc.) e informar se existe procedimento distinto para veículos de visitantes e de empregados. Em caso positivo, descrever os procedimentos adotados para garantir essa segregação.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.5.4. Controle de chaves e dispositivos de travamento

Descrever os procedimentos adotados pelo requerente para controlar a emissão de chaves e/ou de outros dispositivos de travamento.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.5.5. Iluminação das instalações

Informar se as instalações do requerente são suficientemente iluminadas, de forma a garantir a segurança, mesmo na ausência de luz natural.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

3.5.6. Sistemas de Alarmes

Informar se o requerente dispõe de sistemas de alarme em suas instalações e quais são os procedimentos adotados em casos de seu acionamento.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

BLOCO 4 — CRITÉRIOS DE CONFORMIDADE

4.1. Sistema de contabilidade e registro fiscal.

4.1.1. Escrituração contábil, fiscal e comercial

Descrever os procedimentos adotados para assegurar que a escrituração dos livros contábeis, fiscais e comerciais reflitam adequadamente suas operações do requerente. Informar ainda quais mecanismos são utilizados para a detecção e a correção de erros.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.1.2. Plano de contas e lançamento contábil

Descrever a forma como é assegurada permanentemente a adequação do Plano de Contas e dos modelos de lançamentos contábeis, utilizados pelo requerente, para refletir suas operações de comércio exterior.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.1.3. Registros contábeis, fiscais e comerciais

Descrever como e quando são realizados os registros contábeis, fiscais e comerciais relativos às operações de comércio exterior.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.1.4. Guarda de livros e documentos

Descrever quais são os procedimentos adotados para a guarda de:

- Livros e documentos contábeis, fiscais e comerciais que não são apresentados no âmbito do SPED;
- Documentos destinados à instrução de declarações e registros de comércio exterior, inclusive aqueles que indiquem seus intervenientes e movimentação financeira correspondente.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

4.1.5. Qualificação técnica dos contabilistas

Descrever como o requerente assegura a qualificação técnica de seus contabilistas (técnicos e contadores).

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

4.2. Verificação documental e controle de estoque.

4.2.1. Controle permanente de estoque

Descrever o sistema de controle permanente de estoques existentes em seus estabelecimentos ou sob a guarda de terceiros.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

4.2.2. Conferência da declaração aduaneira

Descrever como é verificado se as informações constantes das declarações aduaneiras correspondem às informações constantes da documentação instrutiva do despacho (notas fiscais, faturas, conhecimentos de carga, "packing list", certificado de origem, certificados de arqueação, etc.).

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.3. Descrição completa da mercadoria.

4.3.1. Descrição das mercadorias nas declarações aduaneiras

Descrever os procedimentos internos adotados para garantir que a descrição constante das declarações aduaneiras e notas fiscais emitidas pelo requerente contenham as informações necessárias para o correto enquadramento tarifário na Nomenclatura Comum do Mercosul (NCM), segundo a legislação vigente.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.4. Política de capacitação e desenvolvimento.

4.4.1. Capacitação em comércio exterior dos funcionários

Descrever a política de capacitação e desenvolvimento de pessoas na área de comércio exterior para os funcionários de nível operacional, técnico e gerencial, indicando carga horária anual e conteúdos abordados.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.5. Classificação fiscal.

4.5.1. Qualificação técnica em classificação fiscal

Descrever como o requerente assegura a qualificação técnica dos responsáveis pela classificação fiscal de mercadorias.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.5.2. Procedimentos de classificação fiscal

Descrever os procedimentos utilizados para garantir a correta classificação fiscal de acordo com a legislação aplicável e enquadramento em outros atributos.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.5.3. Procedimento após solução de consulta ou discussão judicial

Descrever os procedimentos que o requerente adota após tomada de ciência a respeito de decisão sobre a correta classificação fiscal de uma mercadoria, seja num processo de solução de consulta, em discussão administrativa, ou em discussão judicial, informando também como é realizado o acompanhamento dos processos em andamento.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.5.4. Procedimento após emissão de laudo técnico divergente

Descrever os procedimentos adotados pelo requerente nos casos em que a fiscalização aduaneira solicitou a emissão de laudo técnico para a correta classificação fiscal de uma mercadoria e o parecer indicou classificação divergente da adotada pela empresa.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.6. Operações indiretas.

4.6.1. Política de aquisição de mercadorias de origem estrangeiras

Descrever a política adotada para escolha entre aquisição de mercadorias de origem estrangeiras na modalidade de importação indireta ou na modalidade de importação direta.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.6.2. Importação de mercadorias para terceiros

Informar os procedimentos adotados pela requerente para assegurar o cumprimento da legislação nos casos de importação de mercadorias para terceiros.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.6.3. Importação de mercadorias por intermédio de terceiros

Informar os procedimentos adotados pela requerente para assegurar o cumprimento da legislação nos casos de aquisição de mercadorias de origem estrangeira, importadas por terceiros.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.7. Operações cambiais.

4.7.1. Seleção da modalidade cambial

Descrever sucintamente como o requerente determina a modalidade cambial adequada às suas operações. Informar ainda com que frequência efetua revisões, com o intuito de revisar a modalidade cambial declarada.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.8. Apuração da base de cálculo dos tributos e do preço das exportações.

4.8.1. Método de valoração aduaneira

Descrever os procedimentos adotados pelo requerente para a determinação do método de valoração aduaneira com o fim de garantir a correta apuração da base de cálculo dos tributos incidentes sobre as importações de mercadorias.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.8.2. Ajustes do 1º Método de valoração aduaneira

No caso de adoção do 1º método de valoração aduaneira, descrever como o requerente considera a questão dos ajustes na determinação do valor aduaneiro nos termos do artigo 8º do AVA/GATT.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.8.3. Qualificação técnica em valoração aduaneira

Descrever como o requerente assegura a qualificação técnica dos responsáveis pelo procedimento de valoração aduaneira, de forma a garantir a observância do AVA-GATT.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.8.4. Determinação do preço de exportação

Descrever os procedimentos adotados pelo requerente para a determinação do preço das mercadorias objeto das declarações de exportação, com o fim de garantir a adequação à legislação aplicável.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.9. Cumprimento das normas relativas aos benefícios fiscais aduaneiros.

4.9.1. Controle sistemático e tributário dos benefícios fiscais

Descrever os procedimentos de controle e monitoramento, sistemático e tributário, das operações amparadas pelas seguintes categorias:

- 1) Regimes Aduaneiros Especiais;
- 2) Regimes Aplicados em Áreas Especiais;
- 3) Imunidades; e
- 4) Demais benefícios fiscais, no âmbito aduaneiro.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

4.9.2. Auditorias dos benefícios fiscais

Informar se o requerente se submete à auditoria (interna ou externa) para fins de verificação da boa aplicação e da observância das condições onerosas vinculadas ao usufruto de benefícios fiscais na área de comércio exterior.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

4.10. Regras de origem.

4.10.1. Controle dos Acordos Preferenciais de Origem na importação

Descrever os procedimentos de controle e monitoramento sistemático das operações de importação ao amparo de Acordos Preferenciais de Origem, considerando as condições onerosas vinculadas a este tipo de operação.

Juntou documentos / evidências?

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

4.10.2. Controle dos Acordos Preferenciais de Origem na exportação

Descrever os procedimentos de controle para a adequação às regras de origem das mercadorias exportadas ao amparo de Acordos de Preferências Tarifárias Internacionais.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta:

4.11. Rastreabilidade das mercadorias e insumos.

4.11.1. Procedimentos de rastreabilidade

Descrever os procedimentos adotados para assegurar a rastreabilidade das mercadorias e insumos de origem estrangeira ou nacional destinadas ao mercado interno ou externo, com exceção das mercadorias de origem nacional que forem destinadas ao próprio mercado interno.

Juntou documentos / evidências?

Não

Sim, total de anexos:

Nomes dos Anexos Eletrônicos que fundamentam a resposta: