



# QUESTIONÁRIO DE AUTOAVALIAÇÃO

## Programa Brasileiro de OEA



**SUMÁRIO**

<b>IDENTIFICAÇÃO DO REQUERENTE.....</b>	<b>5</b>
<b>ORIENTAÇÕES AO REQUERENTE DA CERTIFICAÇÃO.....</b>	<b>5</b>
<b>ESTRUTURA DO QUESTIONÁRIO DE AUTOAVALIAÇÃO.....</b>	<b>6</b>
<b>BLOCO 1 – INFORMAÇÕES GERAIS.....</b>	<b>7</b>
1.1. Cadastro atualizado nos sistemas da RFB.....	7
1.2. Atendimento aos requisitos de admissibilidade.....	7
1.3. Atividade econômica no Brasil.....	7
1.4. Unidades operacionais.....	8
1.5. Organograma funcional.....	8
1.6. Certificações em segurança e conformidade aduaneira.....	8
1.7. Periodicidade de auditorias.....	9
<b>BLOCO 2 – CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....</b>	<b>10</b>
<b>2.1. Histórico satisfatório de cumprimento da legislação aduaneira.....</b>	<b>10</b>
2.1.1. Detecção e Prevenção de Infrações.....	10
2.1.2. Regime Especial de Fiscalização.....	10
2.1.3. Demandas da Fiscalização Aduaneira.....	10
<b>2.2. Sistema satisfatório e informatizado de gestão dos registros comerciais, contábeis, financeiros e operacionais.....</b>	<b>11</b>
2.2.1. Especificidades dos sistemas informatizados.....	11
2.2.2. Identificação de mercadorias nos sistemas informatizados.....	11
2.2.3. Confidencialidade e integridade das informações.....	11
2.2.4. Integridade dos sistemas informatizados.....	12
2.2.5. Acesso indevido aos sistemas informatizados.....	12
2.2.6. Segurança física dos equipamentos de informática.....	12
<b>2.3. Condição financeira, patrimonial e econômica.....</b>	<b>13</b>
2.3.1. Falência, recuperação judicial / extrajudicial ou medida cautelar fiscal.....	13
2.3.2. Acesso às contas bancárias.....	13
2.3.3. Situação financeira sólida.....	13
2.3.4. Impacto sobre a solvência financeira.....	14
<b>2.4. Política de seleção de parceiros comerciais.....</b>	<b>14</b>
2.4.1. Seleção de parceiros de negócios.....	14
2.4.2. Contratação de serviços de transporte.....	14
2.4.3. Controle e auditoria dos parceiros comerciais.....	15
2.4.4. Encerramento de acordos de parceria e contratos.....	15
2.4.5. Descumprimento de acordos comerciais e contratos de prestação de serviço.....	15
<b>2.5. Política de recursos humanos.....</b>	<b>16</b>
2.5.1. Contratação de funcionários.....	16
2.5.2. Acompanhamento no pós-contratação.....	16
2.5.3. Desligamento e afastamento de pessoal.....	16
<b>BLOCO 3 – CRITÉRIOS DE SEGURANÇA.....</b>	<b>17</b>
<b>3.1. Controle das unidades de carga.....</b>	<b>17</b>
3.1.1. Identificação das cargas de alto risco.....	17
3.1.2. Inspeção prévia das unidades de carga.....	17
3.1.3. Lacs e selos de segurança.....	17
3.1.4. Integridade dos lacs e selos de segurança.....	18
3.1.5. Monitoramento do transporte da carga.....	18
3.1.6. Segurança física das unidades de carga no armazenamento.....	18
<b>3.2. Controle de acesso físico.....</b>	<b>19</b>
3.2.1. Controle de acesso às instalações.....	19
3.2.2. Crachás de identificação.....	19
3.2.3. Identificação de pessoas ou veículos não autorizados.....	19
3.2.4. Acesso aos locais de manuseio e armazenamento da carga.....	20
3.2.5. Controle de volumes em áreas sensíveis.....	20



<b>3.3. Procedimentos de segurança das mercadorias.....</b>	<b>20</b>
3.3.1. Fluxo de mercadorias.....	20
3.3.2. Entrada de mercadorias.....	21
3.3.3. Produção de mercadorias.....	21
3.3.4. Armazenamento de mercadorias.....	21
3.3.5. Expedição de mercadorias.....	22
3.3.6. Tratamento específico de mercadorias.....	22
<b>3.4. Treinamento em segurança e conscientização de ameaças.....</b>	<b>22</b>
3.4.1. Conscientização de ameaças e identificação de vulnerabilidades.....	22
3.4.2. Treinamentos relacionados à segurança física da carga.....	23
<b>3.5. Segurança física das instalações.....</b>	<b>23</b>
3.5.1. Cercas perimetrais.....	23
3.5.2. Monitoramento das instalações.....	23
3.5.3. Estacionamentos no interior das instalações.....	24
3.5.4. Controle de chaves e dispositivos de travamento.....	24
3.5.5. Iluminação das instalações.....	24
3.5.6. Sistemas de Alarmes.....	25
<b>BLOCO 4 – CRITÉRIOS DE CONFORMIDADE.....</b>	<b>26</b>
<b>4.1. Sistema de contabilidade e registro fiscal.....</b>	<b>26</b>
4.1.1. Escrituração de livros contábeis exigidos pela legislação.....	26
4.1.2. Integridade dos dados.....	26
4.1.3. Guarda de livros e documentos.....	26
4.1.4. Política de revisão e ajuste de inconformidades.....	27
<b>4.2. Verificação documental e controle de estoque.....</b>	<b>27</b>
4.2.1. Regularidade dos documentos instrutivos das declarações aduaneiras.....	27
4.2.2. Exatidão entre dados inseridos nas declarações aduaneiras e documentos que as instruem.....	27
4.2.3. Correspondência entre a mercadoria e seus documentos.....	28
4.2.4. Sistema adequado para controle de estoque.....	28
4.2.5. Política de realização de inventário periódico e correção de divergências.....	28
4.2.6. Tratamento de divergências nas operações aduaneiras.....	29
4.2.7. Política de revisão e ajuste de inconformidades do estoque.....	29
<b>4.3. Descrição completa da mercadoria.....</b>	<b>29</b>
4.3.1. Descrição completa das mercadorias nas declarações aduaneiras.....	29
4.3.2. Política de revisão e ajustes de inconformidades.....	30
<b>4.4. Política de capacitação e desenvolvimento.....</b>	<b>30</b>
4.4.1. Treinamento técnico/operacional.....	30
4.4.2. Treinamento gerencial.....	30
<b>4.5. Classificação fiscal.....</b>	<b>31</b>
4.5.1. Obtenção de informações técnicas.....	31
4.5.2. Enquadramento nos códigos NCM e determinação das alíquotas.....	31
4.5.3. Desdobramentos da NVE.....	31
4.5.4. Uniformidade dos códigos NCM.....	32
4.5.5. Política de revisão e ajustes de inconformidades.....	32
<b>4.6. Operações indiretas.....</b>	<b>33</b>
4.6.1. Compra de mercadoria de origem estrangeira no mercado interno.....	33
4.6.2. Importação por encomenda ou por conta e ordem, na condição de importador.....	33
4.6.3. Importação por encomenda ou por conta e ordem, na condição de encomendante ou adquirente.....	33
4.6.4. Venda de mercadoria de origem estrangeira no mercado interno.....	34
4.6.5. Exportações por conta e ordem.....	34
<b>4.7. Operações cambiais.....</b>	<b>34</b>
4.7.1. Controle de prazo.....	34
4.7.2. Controle de vinculação de câmbio.....	35
4.7.3. Modalidade das operações cambiais.....	35
4.7.4. Política de revisão e ajustes de inconformidades.....	35
<b>4.8. Apuração da base de cálculo dos tributos e do preço das exportações.....</b>	<b>36</b>
4.8.1. Observância do AVA-GATT.....	36
4.8.2. Arquivamento de documentos auxiliares.....	36
4.8.3. Política de revisão e ajustes de inconformidades.....	36

<b>4.9. Cumprimento de normas relativas a Regimes Especiais, Regimes Aplicados em Áreas Especiais, imunidade e demais benefícios fiscais no âmbito aduaneiro.....</b>	<b>37</b>
4.9.1. Requisitos prévios à fruição do benefício.....	37
4.9.2. Fruição do benefício.....	37
4.9.3. Política de revisão e ajustes de inconformidades.....	37
<b>4.10. Regras de origem.....</b>	<b>38</b>
4.10.1. Requisitos prévios à solicitação do tratamento tarifário preferencial.....	38
4.10.2. Formalidade do Certificado de Origem (C.O.).....	38
4.10.3. Política de revisão e ajustes de inconformidades.....	38
4.10.4. Importação de mercadorias para as quais haja previsão de aplicação de medidas de defesa comercial.....	39
4.10.5. Cumprimento de requisitos para emissão de Certificado de Origem na exportação.....	39
<b>4.11. Rastreabilidade das mercadorias e insumos.....</b>	<b>39</b>
4.11.1. Uniformidade da descrição.....	39
4.11.2. Política de revisão e ajustes de inconformidades.....	40

## IDENTIFICAÇÃO DO REQUERENTE

Razão Social / Nome: <input type="text"/>		
CNPJ / CPF: <input type="text"/>	Página na Internet: <input type="text"/>	
<b>Selecione as funções na cadeia logística para as quais pretende obter Certificação OEA:</b>		
<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	
<b>Modalidade de Certificação OEA:</b>		
<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 requerida e a área de atuação do requerente 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.**

Para auxiliar nas confecção das respostas do QAA, acesse o documento **"Notas Explicativas do QAA"** no Portal AEO, no sítio da Receita Federal.

### **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	
<b>Informações Gerais</b>	1.1. Cadastro atualizado nos sistemas 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. Certificações em segurança e conformidade aduaneira	QAA	QAA	QAA	QAA
	1.7. Periodicidade de auditorias	QAA	QAA	QAA	QAA
<b>CrITÉrios de Elegibilidade</b>	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 Política de seleção de parceiros comerciais	QAA	QAA	QAA	QAA
	2.5 Política de Recursos Humanos	QAA	QAA	QAA	QAA
<b>CrITÉrios de Segurança</b>	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
<b>CrITÉrios de Conformidade</b>	4.1 Sistema de contabilidade e registro fiscal	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
	4.2 Verificação documental e controle de estoque	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
	4.3 Descrição completa da mercadoria	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
	4.4 Política de 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 Apuração da base de cálculo dos tributos e do preço das exportações	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
	4.9 Cumprimento de normas relativas a Regimes Especiais, Regimes Aplicados demais benefícios fiscais no âmbito aduaneiro	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
	4.10 Regras de Origem	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV
	4.11 Rastreabilidade das mercadorias e insumos	-	QAA	QAA/RCV	QAA/RCV

<sup>1</sup>RCV = Relatório Complementar de Validação – Anexo III – Instrução Normativa RFB nº 1598/2015.

## 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

### 1.2. Atendimento aos requisitos de admissibilidade

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

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

### 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**1.4. Unidades operacionais**

Relacionar todas as unidades que atuam na cadeia logística internacional, informando se há uniformidade dos procedimentos adotados abrangidos pelos critérios tratados neste QAA, de acordo com a modalidade de certificação requerida.

Caso não haja, especificar as diferenças.

Especificar o volume de operações e relevância na cadeia logística internacional de cada unidade relacionada.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**1.5. Organograma funcional**

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

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**1.6. Certificações em segurança e conformidade aduaneira**

Informar se o requerente, e/ou outra unidade pertencente ao mesmo grupo empresarial, possui alguma certificação válida em qualidade e/ou 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:



**1.7. 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 cinco 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.

Incluir na análise infrações cometidas por pessoas físicas com poder de administração no requerente, no período considerado.

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 cinco 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

### 2.3. Condição financeira, patrimonial e econômica

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

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

Apresentar certidões comprobatórias.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

#### 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

#### 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:



**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**2.4.3. Controle e auditoria dos parceiros comerciais**

Descrever quais os procedimentos adotados pelo operador para garantir o cumprimento das exigências contratuais firmadas com parceiros comerciais relacionadas com os critérios de segurança e de conformidade aduaneira.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**2.4.4. 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 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:

**2.4.5. 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

### 2.5.3. Desligamento e afastamento de pessoal

Informar se os controles de acesso às instalações e aos sistemas informatizados contemplam desligamentos e/ou afastamentos definitivos ou transitórios dos funcionários.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

## BLOCO 3 – CRITÉRIOS DE SEGURANÇA

### 3.1. Controle das unidades de carga

#### 3.1.1. Identificação das cargas de alto risco

Descrever de que forma o requerente realiza o gerenciamento de risco das unidades de carga utilizadas.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

#### 3.1.2. 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

#### 3.1.3. Lacs e selos de segurança

Informar se o requerente utiliza lacs e selos para garantir a integridade da unidade de carga.

Caso utilize, informar os tipos e quais os procedimentos adotados para a guarda, aplicação e o registro das ocorrências que envolvam rompimento destes lacs 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:

**3.1.4. 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:

**3.1.5. 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:

**3.1.6. 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:



### 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

#### 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

#### 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**3.2.5. Controle de volumes em áreas sensíveis**

Informe se o controle de acesso às áreas de manuseio e armazenamento de carga incluem controle de volumes.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**3.3. Procedimentos de segurança das mercadorias****3.3.1. Fluxo de mercadorias**

Descrever o fluxo de recepção/expedição de mercadorias importadas/exportadas descrevendo todos os operadores envolvidos - interno e externo.

Os dois fluxogramas devem ser feitos em separado e anexados ao processo.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**3.5. Segurança física das instalações****3.5.1. Cercas perimetrais**

Informar se as instalações do requerente possuem cercas de perímetro.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:



**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**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 de livros contábeis exigidos pela legislação

Descrever os procedimentos adotados para assegurar que a escrituração dos livros contábeis, fiscais e comerciais reflitam adequadamente suas operações.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

#### 4.1.2. Integridade dos dados

Informar se o sistema contábil e de registro fiscal utilizado possui registro de histórico de modificações.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

#### 4.1.3. Guarda de livros e documentos

Descrever 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 aduaneiras e comprobatórios dos registros contábeis e fiscais relativos às operações 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:

**4.1.4. Política de revisão e ajuste de inconformidades**

Descrever os mecanismos adotados para detectar erros, corrigi-los, quando for o caso, e prevenir sua ocorrência futura.

**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. Regularidade dos documentos instrutivos das declarações aduaneiras**

Descrever o procedimento adotado para assegurar que os documentos instrutivos das declarações aduaneiras cumpram com todos os requisitos previsto na legislação.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.2.2. Exatidão entre dados inseridos nas declarações aduaneiras e documentos que as instruem**

Descrever de forma sucinta como o requerente assegura que as informações prestadas nas declarações aduaneiras correspondem às informações constantes da respectiva documentação instrutiva (notas fiscais, faturas, conhecimentos de carga, "packing list", certificado de origem, certificados de arqueação, etc.).

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.2.3. Correspondência entre a mercadoria e seus documentos**

Descrever de que forma a empresa assegura que as mercadorias importadas ou a serem exportadas correspondem àquelas descritas nos documentos, tanto em aspectos quantitativos quanto qualitativos.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.2.4. Sistema adequado para controle de estoque**

Descrever de forma sucinta 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:

**4.2.5. Política de realização de inventário periódico e correção de divergências**

Descrever a forma de controle periódico do inventário para fins de identificação de divergências entre o estoque físico de mercadorias e os registros existentes no sistema de controle de inventário, informando como são tratadas as divergências.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:



**4.2.6. Tratamento de divergências nas operações aduaneiras**

Descrever o procedimento adotado para retificar divergências identificadas quando da conferência física em relação aos dados constantes nos documentos instrutivos da declaração aduaneira.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.2.7. Política de revisão e ajuste de inconformidades do estoque**

Descrever os mecanismos adotados para detectar divergências no estoque, corrigi-las, quando for o caso, e prevenir ocorrências futuras.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.3. Descrição completa da mercadoria****4.3.1. Descrição completa das mercadorias nas declarações aduaneiras**

Descrever os procedimentos adotados para garantir que a descrição constante das declarações aduaneiras e notas fiscais emitidas pelo requerente contenham todas as informações necessárias para sua identificação comercial e enquadramento tarifário no código da Nomenclatura Comum do Mercosul (NCM), segundo a legislação vigente.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.3.2. Política de revisão e ajustes de inconformidades**

Informar a política de revisão e retificação, quando necessária, das declarações aduaneiras passadas em decorrência de erros detectados ou novos entendimentos (auditorias, resultados de processo de consulta, autuações da RFB, alterações na legislação, etc).

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.4. Política de capacitação e desenvolvimento****4.4.1. Treinamento técnico/operacional**

Informar a política de capacitação e desenvolvimento para funcionários de nível técnico/operacional, principalmente em relação aos processos de trabalho afetos aos critérios de conformidade aduaneira.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.4.2. Treinamento gerencial**

Informar se a política de capacitação e desenvolvimento contempla capacitação com foco em gestão dos processos de trabalho afetos aos critérios de conformidade aduaneira.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

#### 4.5. Classificação fiscal

##### 4.5.1. Obtenção de informações técnicas

Informar os procedimentos adotados para disponibilizar as informações técnicas necessárias ao responsável pela classificação fiscal das mercadorias.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

##### 4.5.2. Enquadramento nos códigos NCM e determinação das alíquotas

Descrever os procedimentos adotados para enquadramento das mercadorias importadas e exportadas no código NCM e para determinação da(s) alíquota(s) do(s) tributo(s) incidente(s) na operação de comércio exterior.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

##### 4.5.3. Desdobramentos da NVE

Descrever de que forma o requerente garante a análise de todos os desdobramentos relacionados ao correto enquadramento da mercadoria nos códigos da NCM.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

**4.5.4. Uniformidade dos códigos NCM**

Informar os procedimentos adotados para garantir a utilização do código de NCM definido para todas as operações com a mesma mercadoria.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.5.5. Política de revisão e ajustes de inconformidades**

Informar a política de revisão e retificação, quando necessária, das declarações aduaneiras passadas em decorrência de erros detectados ou novos entendimentos decorrentes de: auditorias fiscais e autuações; decisões em processo de solução de consulta; resultados de laudos técnicos; alterações na legislação; etc.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

#### 4.6. Operações indiretas

##### 4.6.1. Compra de mercadoria de origem estrangeira no mercado interno

Descrever de que forma o requerente assegura que as mercadorias estrangeiras adquiridas no mercado interno, na realidade, não configuram importação por encomenda/conta e ordem, na condição de encomendante/adquirente, nos termos definidos na legislação aduaneira.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

##### 4.6.2. Importação por encomenda ou por conta e ordem, na condição de importador

Descrever de que forma a requerente assegura o cumprimento das exigências previstas na legislação aduaneira quando da realização de importações por encomenda ou por conta e ordem, em que o requerente seja o importador.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

##### 4.6.3. Importação por encomenda ou por conta e ordem, na condição de encomendante ou adquirente

Descrever de que forma a requerente assegura o cumprimento das exigências previstas na legislação aduaneira quando da realização de importações por encomenda ou por conta e ordem, em que o requerente seja encomendante ou adquirente.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

**4.6.4. Venda de mercadoria de origem estrangeira no mercado interno**

Informar os procedimentos adotados para afastar a hipótese de caracterização de operação de encomenda/conta e ordem, de acordo com a legislação de regência, em operações de venda de mercadorias importadas no mercado interno.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.6.5. Exportações por conta e ordem**

Informar os procedimentos adotados para assegurar o cumprimento da legislação nos casos em que o requerente atue com exportador por conta e ordem.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.7. Operações cambiais****4.7.1. Controle de prazo**

Descrever o procedimento para controle de prazos e condições para liquidação dos pagamentos relativos às operações de comércio exterior.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.7.2. Controle de vinculação de câmbio**

Informar como o requerente controla a vinculação entre os contratos de câmbio celebrados e declarações aduaneiras a que se referem.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.7.3. Modalidade das operações cambiais**

Descrever os procedimentos adotados para garantir que a modalidade cambial constante das declarações aduaneiras esteja de acordo os documentos que as instruem.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.7.4. Política de revisão e ajustes de inconformidades**

Descrever os mecanismos adotados para detectar erros, corrigi-los, quando for o caso, e prevenir sua ocorrência futura.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

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

##### 4.8.1. Observância do AVA-GATT

Descrever os procedimentos adotados pelo requerente para a determinação do valor aduaneiro ou do preço das mercadorias objeto das declarações de exportação.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

##### 4.8.2. Arquivamento de documentos auxiliares

Descrever os procedimentos adotados para a guarda de documentos auxiliares utilizados na determinação do valor aduaneiro.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

##### 4.8.3. Política de revisão e ajustes de inconformidades

Descrever os mecanismos adotados para detectar erros relacionados à apuração da base de cálculo dos tributos e do preço das exportações, corrigi-los, quando for o caso, e prevenir sua ocorrência futura.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:



#### 4.9. Cumprimento de normas relativas a Regimes Especiais, Regimes Aplicados em Áreas Especiais, imunidade e demais benefícios fiscais no âmbito aduaneiro

##### 4.9.1. Requisitos prévios à fruição do benefício

Descrever os procedimentos adotados para assegurar a observância da legislação de regência, inclusive quanto à necessidade de satisfação de requisitos prévios nos casos de realização de operações de comércio exterior 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. Fruição do benefício

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:

##### 4.9.3. Política de revisão e ajustes de inconformidades

Descrever os mecanismos adotados para detectar erros, corrigi-los, quando for o caso, e prevenir sua ocorrência futura.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

#### 4.10. Regras de origem

##### 4.10.1. Requisitos prévios à solicitação do tratamento tarifário preferencial

Descrever os procedimentos adotados para assegurar a observância dos requisitos constantes na legislação para utilização de preferência tarifária negociada em acordo internacional.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

##### 4.10.2. Formalidade do Certificado de Origem (C.O.)

Descreva de que forma assegura que os certificados de origem utilizados em suas operações de importação:

- 1) São emitidos por entidade autorizada;
- 2) Foram corretamente preenchidos (sem erros ou rasuras); e
- 3) Estão dentro do prazo de validade.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

##### 4.10.3. Política de revisão e ajustes de inconformidades

Descrever os mecanismos adotados para detectar erros, corrigi-los, quando for o caso, e prevenir sua ocorrência futura, inclusive quando decorrente de processos de Investigação de Origem.

Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:

Não

Sim, total de anexos:

**4.10.4. Importação de mercadorias para as quais haja previsão de aplicação de medidas de defesa comercial**

Descrever os procedimentos adotados para assegurar a autenticidade do certificado de origem de natureza não preferencial, que afastam a aplicação de medidas de defesa comercial.

**Juntou documentos / evidências? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.10.5. Cumprimento de requisitos para emissão de Certificado 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.11. Rastreabilidade das mercadorias e insumos****4.11.1. Uniformidade da descrição**

Descrever os procedimentos adotados para assegurar a uniformidade das descrições, nos documentos fiscais e não fiscais, 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? Nomes dos anexos eletrônicos que fundamentam a resposta:**

Não

Sim, total de anexos:

**4.11.2. Política de revisão e ajustes de inconformidades**

Descrever os mecanismos adotados para detectar erros, corrigi-los, quando for o caso, e prevenir sua ocorrência futura.

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