

Prilog 2

Načini provjere ispunjavanja uvjeta za izdavanje odobrenja za zajedničko osiguranje

1. ISPUNJAVANJE OSNOVNIH KRITERIJA ZA ODOBRAVANJE ZAJEDNIČKOG JAMSTVA (članak 95. CZU i točka 5. Upute)	
a) Podnositelj zahtjeva ima poslovni nastan na području EU	Uvidom u EOS bazu provjeriti ima li podnositelj zahtjev poslovni nastan na području EU.
b) Podnositelj zahtjeva nema tešku ili ponovljenu povredu carinskog zakonodavstva i poreznih pravila, uključujući nepostojanje teških kaznenih djela povezanih s gospodarskom aktivnostima	Uvidom u službene evidencije u IS Portalnu aplikaciju ePrekršaji provjeriti ima li podnositelj zahtjeva teške ili ponovljene povrede zakonodavstva. Potrebno je uzeti u obzir ukupan obim poslovanja podnositelja zahtjeva sa CU, u odnosu na eventualno postojanje prekršaja. Važno je li prekršaj otkrio sam počinitelj odnosno je li ih odmah prijavio carinskim tijelima.
c) Podnositelj zahtjeva: 1. redovito koristi dotični carinski postupak, ili 2. vodi prostor privremenog smještaja, ili 3. ispunjava kriterije utvrđene u članku 39. točki d) CZU – praktični standardi za osposobljenost ili stručne kvalifikacije koje su izravno povezane s aktivnostima koje se obavljaju. Podnosi izjavu u kojoj se navodi ispunjavanje ovog uvjeta.	1. Provjerava se koristi li podnositelj zahtjeva redovito postupke za koje traži zajedničko osiguranje (uvidom u prethodno 3-godišnje razdoblje). 2. Ako se traži zajedničko osiguranje za carinski postupak privremenog smještaja, provjerava se aplikaciji Carinske odluke postojanje odobrenja/ zahtjeva za vođenje prostora za privremeni smještaj (TST) 3. Sukladno članku 22. stavku 2. Zakona o uvjetima za pružanje usluga carinskog zastupanja, položeni stručni ispit za carinskog agenta smatra se dokazom ispunjenosti ovog kriterija.
2. ISPUNJAVANJE KRITERIJA ZA <u>SMANJENJE</u> IZNOSA OSIGURANJA NA 50% REFERENTNOG IZNOSA (članak 84. DUCZU)	
a) računovodstveni sustav se vodi u skladu s općeprihvaćenim računovodstvenim načelima, omogućene su carinske knjigovodstvene provjere i podnositelj vodi arhivsku evidenciju koja omogućuje kontrolni slijed od trenutka evidentiranja podataka, Podnositelj zahtjeva podnosi izjavu u kojoj se navodi ispunjavanje ovog uvjeta.	Prihvaćaju se navodi iz izjave, odnosno ako su navedeni podaci u izjavi provjerljivi, provjeravaju se u službenim evidencijama CU.

<p>b) podnositelj ima upravnu organizaciju koja odgovara vrsti i opsegu poslovanja i prikladna je za upravljanje protokom robe te sustav unutarnje kontrole kojim se mogu spriječiti, otkriti i ispraviti pogreške te spriječiti i otkriti nezakonite ili nepravilne transakcije,</p> <p>Podnositelj zahtjeva podnosi izjavu u kojoj se navodi ispunjavanje ovog uvjeta.</p>	<p>Prihvaćaju se navodi iz izjave, odnosno ako su navedeni podaci u izjavi provjerljivi, provjeravaju se u službenim evidencijama CU.</p>
<p>c) podnositelj nije u stečajnom postupku Podnositelj zahtjeva podnosi izjavu u kojoj se navodi ispunjavanje ovog uvjeta.</p>	<p>Provjeravaju se navodi iz izjave u javno dostupnom sadržaju na webu, na e-oglasna.pravoosudje.hr i na Intranetu na aplikaciji <i>InfoBiz</i>.</p>
<p>d) prethodne 3 godine podnositelj zahtjeva ispunio je svoje financijske obveze u pogledu plaćanja carina i drugih davanja, poreza ili pristojbi koje se naplaćuju za uvoz Podnositelj zahtjeva može podnijeti izjavu u kojoj se navodi ispunjavanje ovog uvjeta.</p>	<p>Provjeravaju se navodi iz izjave u službenim evidencijama / aplikacijama CU, jesu li plaćena sva uvozna davanja i ostala davanja iz nadležnosti CU (ne razmatraju se iznosi koji još nisu dospjeli ili oni za koje je podnesena žalba koja odgađa izvršenje).</p>
<p>e) prethodne tri godine podnositelj zahtjeva je dovoljno financijski solventan za ispunjavanje svojih obveza te ispunjava svoje obveze s obzirom na vrstu i opseg svojih poslovnih aktivnosti, uključujući da nema negativne neto imovine, osim ako je može pokriti. Podnositelj zahtjeva podnosi BON-2/SOL-2, a može podnijeti i BON-1 (ali isto nije uvjet)</p>	<p>Provjerava se temeljem uvida u Poslovno izvješće o subjektu (Duga analiza subjekta – detaljno izvješće) u Aplikaciji InfoBiz i uvida u dokaz o solventnosti BON-2/SOL-2 ne starijeg od mjesec dana. Ako su pokazatelji financijske stabilnosti, zaduženosti ili likvidnosti, te kreditni rejting u zadnjoj prikazanoj godini ispod optimalnog koeficijenta, odnosno pokazatelji su slijedeći: C.1., C.2., C.3., te D.1., D.2. i D.3., zahtjev za polaganje zajedničkog osiguranja sa smanjenim iznosom osiguranja ili s oslobođenjem od polaganja osiguranja, neće se usvojiti/odobriti. U obrascu BON-2 Podaci o solventnosti izvršava se uvid u stanje sredstava na računu, ukupan iznos primitaka u korist računa u prethodnih 30 dana, prosječno stanje sredstava na računu u prethodnih 30 dana, iznos evidentiranih nepodmirenih obveza, broj dana neprekidne blokade računa i broj dana blokade računa u proteklih 6 mjeseci. Podatak o stanju računu u zadnjih 30 dana daje odgovor na mogućnost podmirenja eventualnih obveza za dio referentnog iznosa, a koji nije obuhvaćen osiguranjem.</p>

3. DODATNI KRITERIJI ZA SMANJENJE IZNOSA OSIGURANJA NA 30% REFERENTNOG IZNOSA (članak 84. DUCZU)

f) podnositelj zahtjeva osigurava da nadležni zaposlenici dobiju uputu da obavijeste carinska tijela kada otkriju poteškoće pri ispunjavanju zahtjeva te uspostavlja postupke za obavješćivanja carinskih tijela o takvim poteškoćama
Podnositelj zahtjeva podnosi izjavu u kojoj se navodi ispunjavanje ovog uvjeta.

Podnositelj zahtjeva u samom zahtjevu navodi odgovornu osobu za carinska pitanja (PE 3/5 osoba nadležna za carinska pitanja) koja je odgovorna i dužna obavijestiti carinsko tijelo o poteškoćama koje su vezane uz zajedničko osiguranje (nedostatnost referentnog iznosa, nastupanje okolnosti suprotnih uvjetima za odobravanje zajedničkog osiguranja i sve druge radnje vezane uz zajedničko osiguranje).
Prihvaćaju se navodi iz Izjave, te nisu potrebne dodatne provjere.

4. DODATNI KRITERIJI ZA SMANJENJE IZNOSA OSIGURANJA NA 0% REFERENTNOG IZNOSA – OSLOBOĐENJE OD POLAGANJA OSIGURANJA (članak 84. DUCZU)

g) podnositelj omogućava carinskom tijelu fizički pristup svojim računovodstvenim evidencijama i, ako je primjenjivo, svojim trgovačkim i prijevoznim evidencijama
Podnositelj zahtjeva podnosi izjavu u kojoj se navodi ispunjavanje ovog uvjeta, odnosno suglasnost za pristup.

Pod pristupom se smatra mogućnost dobivanja potrebnih podataka bez obzira na to gdje su podaci fizički pohranjeni.
Nisu potrebne dodatne provjere ovog kriterija.

h) podnositelj zahtjeva ima logistički sustav koji prepoznaje robu kao robu Unije ili robu koja nije roba Unije i prema potrebi navodi lokaciju robe
Podnositelj zahtjeva podnosi izjavu u kojoj se navodi ispunjavanje ovog uvjeta.

Provjerava se kako se roba koja nema status robe Unije razlikuje od robe Unije, ovo se odnosi na zahtjeve za zajedničko osiguranje za postupke carinskog skladištenja ako podnositelj zahtjeva da se u carinskom skladištu skladišti roba Unije i roba koja nema status robe Unije.

i) ako je primjenjivo, podnositelj zahtjeva je uspostavio zadovoljavajuće postupke upravljanja dozvolama i odobrenjima koji su izdani u skladu s mjerama trgovinske politike ili se odnose na trgovinu poljoprivrednim proizvodima,

Podnositelj zahtjeva podnosi izjavu podliježe li roba koju uvozi mjerama trgovinske ili poljoprivredne politike, te ako podliježe posjeduje li sve potrebne dozvole i odobrenja.

Ako je izjavi navedeno da podnositelj zahtjeva trguje robom koja podliježe dozvolama ili drugim mjerama trgovinske ili poljoprivredne politike, potrebno je provjeriti posjeduje li navedene dozvole (na webu Agencije za plaćanje u poljoprivredi, Taric sustav, itd.).

j) podnositelj zahtjeva uspostavio je zadovoljavajuće postupke za arhiviranje svojih evidencija i podataka te zaštitu od gubitka podataka,

Podnositelj zahtjeva podnosi izjavu u kojoj se navodi ispunjavanje ovog uvjeta.

Nisu potrebne dodatne provjere ovog uvjeta.

<p>k) podnositelj zahtjeva provodi sigurnosne mjere za zaštitu svog računalnog sustava od neovlaštenog pristupa te zaštitu svoje dokumentacije,</p> <p>Podnositelj zahtjeva podnosi izjavu u kojoj se navodi ispunjavanje ovog uvjeta.</p>	<p>Nisu potrebne dodatne provjere ovog uvjeta. ,</p>
<p>l) zahtijeva se oslobođenje od polaganja osiguranja za postupke u kojima se koristi roba koja nije pogodna za izuzimanje ispod carinskog nadzora ili se radi o robi za koju PCU smatra da nije rizična u smislu naplate duga (ovaj kriterij se ne primjenjuje za provozni postupak).</p> <p>Podnositelj zahtjeva podnosi izjavu o vrsti robe koja je predmet carinskog postupanja.</p>	<p>Utvrdjemo je li roba po svojoj vrsti i svojstvima pogodna za izuzimanje ispod carinskog nadzora.</p>