
(miejscowość i data)

adres poczty elektronicznej:

nr sprawy

Plan postępowania audytowego

prowadzonego w stosunku do.....

(podać dane identyfikacyjne przedsiębiorcy: pełną nazwę, NIP, REGON, adres siedziby)

[illegible]

(data i podpis osoby
sporządzającej Plan postępowania audytowego,
z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

(data i podpis osoby upoważnionej,
z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

.....

(potwierdzenie odbioru Planu postępowania audytowego,
z podaniem daty, pieczęci, oraz podpis przedsiębiorcy
lub osoby reprezentującej przedsiębiorcę)

Objaśnienia:

- 1) W kolumnie 2 należy podać nazwy obszarów ryzyka (wymogi celne, systemy zarządzania ewidencjami handlowymi oraz transportowymi, wypłacalność, standardy bezpieczeństwa i ochrony), w których przeprowadzone będą czynności audytowe w kolejności sprawdzania tych obszarów.
- 2) W kolumnie 3 należy podać szczegółowe zadania, które będą realizowane w poszczególnych obszarach ryzyka, np. w obszarze: wymogi celne – przestrzeganie przepisów prawa celnego przez osoby kierujące przedsiębiorstwem.
- 3) W kolumnie 4 należy podać działania, które będą realizowane w ramach poszczególnych zadań określonych dla sprawdzanego obszaru ryzyka, np. sprawdzenie i analiza zawartych w bazach danych organów Służby Celnej informacji o osobie kierującej przedsiębiorstwem pod kątem ewentualnych nieprawidłowości w zakresie przestrzegania przez nią przepisów prawa celnego.
- 4) W kolumnie 5 należy określić cel realizacji działania, np. zebranie z baz danych organów Służby Celnej informacji o osobie kierującej przedsiębiorstwem oraz ich weryfikacja pod kątem wywiązywania się przedsiębiorcy z obowiązków wynikających z przepisów prawa celnego.
- 5) W kolumnie 7 należy podać zidentyfikowany w obszarze ryzyka stopień ryzyka (niski, średni, wysoki).
- 6) W kolumnie 10 można uwzględniać dodatkowe informacje, których nie można wpisać w kolumnach 2–9.