

Nazwa i adres organu Służby Celnej

..... (miejscowość i data)

.....

adres poczty elektronicznej:
nr sprawy

Aneks do Planu postępowania audytowego¹⁾
przebieganego w stosunku do
.....
(podać dane identyfikacyjne przedsiębiorcy: pełną nazwę, NIP, REGON, adres siedziby)

Lp.	Obszary ryzyka ²⁾	Zadania do zrealizowania ³⁾	Działania do zrealizowania ⁴⁾	Cel realizacji działań ⁵⁾	Przewidywany termin rozpoczęcia i zakończenia realizacji działań	Stopień zidentyfikowanego ryzyka ⁶⁾	Nazwa lub zakres żądanych przez organ Służby Celnej dokumentów	Imię, nazwisko i stanowisko służbowe osoby przeprowadzającej czynności audytowe	Inne ⁷⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

.....
(data i podpis osoby sporządzającej Aneks do Planu postępowania audytowego, z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

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

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

Objaśnienia:

- 1) Aneks do Planu postępowania audytowego organ Służby Celnej sporządza w szczególności w przypadku zidentyfikowania nowych ryzyk lub zmiany stopnia ryzyka.
- 2) 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.
- 3) 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.
- 4) 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.
- 5) 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.
- 6) W kolumnie 7 należy podać zidentyfikowany w obszarze ryzyka stopień ryzyka (niski, średni, wysoki).
- 7) W kolumnie 10 można uwzględnić dodatkowe informacje, których nie można wpisać w kolumnach 2–9.