

RAPORTUL DE AUDIT

1. Informații generale

- 1.1. *Ordinul de control*
- 1.2. *Cadrul legal*
 - 1.2.1. Cadrul legal al UE pentru efectuarea controlului
 - 1.2.2. Cadrul legal național general pentru efectuarea controlului
 - 1.2.3. Reglementări specifice
- 1.3. *Principii de control*
 - 1.3.1. Tipul de auditare
 - 1.3.2. Obiectivele auditului
 - 1.3.3. Durata auditului
- 1.4. *Tehnici utilizate*
- 1.5. *Materiale întocmite*
- 1.6. *Documente și materiale examinate*

2. Constatări și evaluarea riscurilor

- 2.1. *Constatări*
 - 2.1.1. Informații generale preliminare
 - 2.1.2. Rolul în lanțul de aprovizionare
 - 2.1.3. Activități asociate domeniului vamal
 - 2.1.4. Descrierea locației și a punctelor de lucru
 - 2.1.5. Sistemul contabil și logistic
 - 2.1.6. Sistemul de control intern
 - 2.1.7. Solvabilitatea financiară
 - 2.1.8. Aspecte de securitate și siguranță
 - 2.1.9. Altele
- 2.2. *Evaluarea riscurilor* (descrierea tuturor zonelor de risc luate în considerare și verificate, precum și orice măsuri de urmărire propuse solicitantului AEO)

3. Concluzii

- 3.1. *Recomandarea clară cu privire la posibilitatea de a acorda sau nu statutul în funcție de rezultatul activităților de audit*
- 3.2. *În cazul în care statutul de AEO nu se acordă, justificări complete și detaliate asupra neacordării statutului, inclusiv orice informații primite de la alte state membre*
- 3.3. *În cazul în care statutul de AEO este acordat, orice recomandări pentru monitorizare și/sau reevaluare*

4. Anexe

Echipa de audit,

.....
(nume, prenume, semnătură)

Avizat

.....
(șeful echipei de audit,
numele, prenumele, semnătura și ștampila)