

Povinné prílohy k žiadosti o vydanie povolenia AEO (01/2017)

Všetky prílohy môžu byť poskytnuté v elektronickej forme na nosiči dát (USB, CD), prípadne zaslané na adresu AEO@financnasprava.sk, s výnimkou týchto dokumentov, ktorých originály musia byť zaslané poštou:

- vyplnené a podpísané tlačivo žiadosti,
- prípadné splnomocnenie na zastupovanie,
- vyplnený a podpísaný 2. oddiel samohodnotiaceho dotazníka (viď. príloha č. 3),

podpísaný súhlas so zverejnením žiadateľa v zozname schválených hospodárskych subjektov na internete a s poskytnutím informácií o povolení AEO tretím štátom (pozri [príloha v časti 1.1.10. samohodnotiaceho dotazníka](#)).

1. vyplnený [samohodnotiaci dotazník](#) s prílohami vo formáte Excel (je potrebné ho poskytnúť na nosiči dát, prípadne zaslať na adresu AEO@financnasprava.sk) - pri vyplňaní sú nápomocné [Vysvetlivky k samohodnotiacemu dotazníku](#).

Samohodnotiaci dotazník slúži ako pomôcka pre žiadateľa na vyhodnotenie kritérií a potrieb spojených so získaním povolenia AEO. Každý žiadateľ absolvuje pred podaním žiadosti o vydanie povolenia AEO „samohodnotenie“ prostredníctvom tohto dotazníka. Výsledok samohodnotenia by mal viesť k rozhodnutiu, či je žiadateľ pripravený podať žiadosť a plniť kritériá AEO, alebo či je potrebné za týmto účelom prijať ďalšie opatrenia.

2. riadne vyplnený a podpísaný 2. oddiel samohodnotiaceho dotazníka a úplné údaje v časti 1.1.2. a 1.1.3. samohodnotiaceho dotazníka - obsahujú informácie, či sa osoby uvedené v čl. 24 vykonávacieho nariadenia k Colnému kódexu Únie dopustili porušenia colných alebo daňových predpisov vrátane porušenia daňových predpisov v súvislosti s miestnymi daňami a závažných trestných činov.

Ide o nasledujúce osoby:

- žiadateľ (právnická alebo fyzická osoba oprávnená na podnikanie)
- osoby, ktorým bola udelená prokúra, spoločníci vo verejnej obchodnej spoločnosti, komplementári v komanditnej spoločnosti, konatelia a členovia dozornej rady v spoločnosti s ručením obmedzeným, členovia predstavenstva a dozornej rady v akciovej spoločnosti, členovia predstavenstva a kontrolnej komisie v družstve,
- zamestnanec zodpovedný za colné záležitosti žiadateľa; ide o osobu, ktorá je na základe organizačnej štruktúry, pracovných inštrukcií, zmluvy a pod., osobou zodpovednou za colné záležitosti – napr. vedúci oddelenia export/import, manažér colného oddelenia a pod.; týchto zamestnancov môže byť aj viac (nie však všetci bežní deklaranti, ktorí podávajú colné vyhlásenia), a takého zamestnanca môže mať aj firma, ktorej colné záležitosti vybavuje zástupca/zástupcovia v colnom konaní (ak tento zamestnanec zabezpečuje supervíziu nad činnosťou zástupcu/zástupcov v colnom konaní).

Prílohy 3 až 10 nie je potrebné predložiť ku žiadosti osobitne, ak úplne a správne vyplníte časti 1.1.2.až 1.1.9. a 5. oddiel samohodnotiaceho dotazníka

3. informácie o osobe, ktorá je zodpovedná za colné záležitosti (viď. časť 1.1.3. samohodnotiaceho dotazníka),

4. opis hospodárskej činnosti žiadateľa (viď. časť 1.1.4. samohodnotiaceho dotazníka),

5. údaje o umiestnení prevádzok (príp. pobočiek) žiadateľa a stručný opis činností vykonávaných v každej prevádzke; údaje o tom, či žiadateľ a každá prevádzka koná v rámci dodávateľského reťazca vo vlastnom mene a na svoj účet alebo či koná vo vlastnom mene a na účet inej osoby, alebo koná v mene a na účet inej osoby (viď. časť 1.1.5. samohodnotiaceho dotazníka),

6. údaje o tom, či sa tovar nakúpil od spoločností, ktoré sú pridruženými spoločnosťami žiadateľa a/alebo sa týmto spoločnostiam dodáva (viď. časť 1.1.6. samohodnotiaceho dotazníka),



solution for you
SERVICES
customs & tax consulting

CLO: +421 905 172872, 915 575258, SPD: +421 915 575265
mail: cdservices@cdservices.sk, <http://www.cdservices.sk>

C&D Services s.r.o., Starohájska 9/B, SK-917 01 TRNAVA
IČO:46450548, IČ DPH: SK2023386805, DUNS: 361180301

colné a daňové poradenstvo | konzultácie | zastúpenie | audits | analýzy | expertízy | systémové riešenia | školenia

<http://www.cdservices.sk/aeo/kriteria/>

7. opis vnútornej štruktúry organizácie žiadateľa, priložte prosím dokumentáciu (ak existuje) o funkciách/kompetenciách každého oddelenia, (viď. časť 1.1.7. samohodnotiaceho dotazníka),
8. celkový počet zamestnancov a počet zamestnancov na jednotlivých oddeleniach (viď. časť 1.1.9. samohodnotiaceho dotazníka),
9. mená hlavných riadiacich pracovníkov žiadateľa (výkonní riaditelia, vedúci oddelení, vedúci účtárne, vedúci colného oddelenia atď.) a opis používaných postupov v prípade dočasnej alebo trvalej neprítomnosti príslušného zamestnanca (viď. časť 1.1.8. samohodnotiaceho dotazníka),
10. mená a funkcie zamestnancov v organizácii žiadateľa, ktorí sú zncami konkrétne v colnej oblasti, hodnotenie úrovne vedomostí týchto osôb v súvislosti s využívaním informačných technológií v colných a obchodných procesoch a vo všeobecných obchodných veciach (viď. 5. oddiel samohodnotiaceho dotazníka),
11. súhlas/nesúhlas žiadateľa:
 - a) so zverejnením žiadateľa v zozname schválených hospodárskych subjektov na internete
 - b) s poskytnutím informácií o povolení AEO tretím štátom za účelom uznania osvedčenia tretími štátmi (len v prípade žiadosti o vydanie povolenia AEOS alebo AEOF); viď. [príloha v časti 1.1.10 samohodnotiaceho dotazníka](#), kde je zverejnený formulár.
12. výpis z registra trestov žiadateľa (právnickej osoby),
13. zoznam udelených povolení na zjednodušené postupy podľa colných predpisov vo všetkých členských štátoch EÚ - táto príloha nie je potrebná v prípade, že je zoznam povolení riadne uvedený v žiadosti o vydanie povolenia AEO,
14. účtovné závierky za posledné tri ukončené účtovné obdobia; účtovnou závierkou sa rozumie:
v sústave podvojného účtovníctva
 - súvaha - nemusíte ju predložiť za to účtovné obdobie, za ktoré už bola predložená niektorému colnému úradu alebo zverejnená v registri účtovných závierok na internete (uvedte, ktorému colnému úradu bola poskytnutá alebo že je zverejnená),
 - výkaz ziskov a strát - výkaz ziskov a strát - nemusíte ho predložiť za to účtovné obdobie, za ktoré už bol predložený niektorému colnému úradu alebo zverejnený v registri účtovných závierok na internete (uvedte, ktorému colnému úradu bol poskytnutý alebo že je zverejnený),
 - poznámky k účtovnej uzávierke - nemusíte ich predložiť za to účtovné obdobie, za ktoré už boli predložené niektorému colnému úradu alebo zverejnené v registri účtovných závierok na internete (uvedte, ktorému colnému úradu boli poskytnuté alebo že sú zverejnené);
v sústave jednoduchého účtovníctva
 - výkaz o majetku a záväzkoch a výkaz o príjmoch a výdavkoch - nemusíte ho predložiť za to účtovné obdobie, za ktoré už bol predložený niektorému colnému úradu (uvedte, ktorému colnému úradu bol poskytnutý).
15. správa audítora u žiadateľov majúcich povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom.