

General Authority of Customs  
State of Qatar



الهيئة العامة للجمارك  
دولة قطر



المشغل الاقتصادي المعتمد  
AUTHORIZED ECONOMIC OPERATOR

**دليل**

**برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد**

**إدارة العمليات وتحليل المخاطر  
قسم التسهيل والالتزام**

2019

## قائمة بالمحتويات

رقم الصفحة	الموضوع	الرقم
3	مفاهيم وتعريفات عامة	.1
5	أولاً: التعريف بالبرنامج	.2
5	ثانياً: أهداف البرنامج	.3
5	ثالثاً: الامتيازات الممنوحة عبر البرنامج	.4
6	رابعاً: الجهات المستفيدة	.5
6	خامساً: شروط تقديم طلبات الانضمام للبرنامج من قبل الجهات المرشحة	.6
7	سادساً: شروط قبول الانضمام للبرنامج	.7
7	سابعاً: آليات التحقق	.8
8	أ. المتطلبات الجمركية	.9
8	ب. متطلبات السلامة والأمان	.10
9	ج. إجراءات التحقق المالي	.11
9	د. توثيق نظام مرضي ومقبول من الهيئة العامة للجمارك لإدارة وحفظ السجلات التجارية	.12
9	ثامناً: التدقيق الميداني/الخارجي	.13
9	أ. فريق تقييم الالتزام	.14
10	ب. مراحل التدقيق الميداني/الخارجي	.15
11	د. احتساب مقياس الالتزام	.16
11	تاسعاً: الإفصاح المسبق	.17
12	عاشراً: معايير الايقاف بصفة مؤقتة، ومعايير الشطب بصفة نهائية	.18
13	الحادي عشر: خطة تحسين الالتزام	.19
14	<u>الملحق رقم (1):</u> الفقرة السابعة من المادة السابعة: الإفراج عن البضائع وتخليصها من اتفاقية بالي لتيسير التجارة (باللغتين العربية والإنجليزية)	.20
16	<u>الملحق رقم (2):</u> ملحق طلب الانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد (الطلب ، استبيان التقييم الذاتي)	.21

## مفاهيم وتعريفات عامة

المشغل الاقتصادي المعتمد - كل طرف مشارك في سلسلة التوريد بالتجارة الدولية يكون محل ثقة من الهيئة العامة للجمارك، وتتوفر فيه مجموعة من الشروط والمتطلبات، ومعايير السلامة والأمان المعتمدة دولياً.

برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد - هو مبادرة لبناء وتطوير علاقات الشراكة والتعاون مع القطاع الخاص، ويتكون من منظومة متكاملة من الخطوات والإجراءات المحددة التي يتولى القيام بها فريق مختص بتقييم الالتزام للتحقق من تحقيق متطلبات البرنامج الذي تمنح بموجبه تسهيلات وامتيازات للشركات التي تفي بهذه المتطلبات.

التدقيق الميداني/الخارجي - هو قيام فريق مختص ومؤهل من موظفي الهيئة العامة للجمارك بالترتيب والتنسيق مع الشركة المعنية لإجراء زيارة لموقعها بغرض التحقق من استيفائها لمتطلبات البرنامج والتأكد من صحة التزامها بالتشريعات الجمركية و الأنظمة الأخرى ذات العلاقة وصولاً لقياس نسبة التزامها.

فريق تقييم الالتزام - هو الفريق المكلف بإجراء عملية التدقيق الميداني/الخارجي المشار إليه أعلاه.

الالتزام الطوعي - هو تقدم الشركة بطلب للانضمام إلى برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد بشكل طوعي رغبة منها للوصول إلى مستوى مقبول من الالتزام بمتطلبات البرنامج من أجل الاستفادة من التسهيلات الممنوحة عبر هذا البرنامج.

الاجتماع الافتتاحي - هو الاجتماع الذي يعقده فريق تقييم الالتزام مع ممثلي الشركة المتقدمة للانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد في موقع الشركة وقبل موعد إجراء التدقيق الميداني/الخارجي لاستلام المعلومات المطلوبة والمبينة في قوائم التحقق، ولإعلام الشركة بالسجلات والقيود والوثائق المطلوب توفيرها وأي متطلبات أخرى وكذلك المهلة المعطاة للشركة لتقديم الوثائق المطلوبة وتحديد موعد إجراء التدقيق الميداني/الخارجي، ولتسمية ضباط الارتباط من الطرفين.

الاجتماع الختامي - هو الاجتماع الذي يعقده فريق تقييم الالتزام مع ممثلي الشركة التي خضعت للتدقيق الميداني/الخارجي بعد الانتهاء الكامل لعمل الفريق من التدقيق لاطلاع ممثلي الشركة على النتائج النهائية التي تم التوصل إليها وكذلك الاتفاق على خطة تحسين الالتزام (إن لزم الأمر).

مجال قياس الالتزام - هو المجال الجمركي والمالي والإجرائي المتعلق بالنظام الداخلي الخاص بالشركة والمراد فحصه بهدف التأكد من صحة الالتزام. ويشمل هذا المجال التحقق من المتطلبات الجمركية والمتطلبات المالية (القوائم المالية الميزانية-الإجراءات المحاسبية) وأصول حفظ السجلات والقيود ومتطلبات السلامة والأمن.

**يتبع : مفاهيم وتعريفات عامة**

**خطة تحسين الالتزام** – هي الإجراءات المقترحة القيام بها ضمن إطار زمني محدد لتحسين وتطوير أداء الشركة والارتقاء به للوصول إلى الالتزام المقبول بالتشريعات الجمركية والأنظمة المعمول بها، ولتفعيل الرقابة الذاتية لدى هذه الشركة، وفقا لقوائم التحقق المعتمدة.

**الإفصاح المسبق** – هو قيام المؤسسات المتقدمة لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد بتقديم معلومات عن الشركة في الأمور المالية والجمركية والقانونية بشكل طوعي إلى الجهة المعنية بهذا الشأن في الجمارك بشكل صحيح، وشفاف وواضح بما في ذلك أي أخطاء، أو تجاوزات أو مخالفات جمركية وذلك قبل البدء بإجراءات التدقيق الميداني.

**فريق تقييم الإفصاح المسبق** – هو الفريق المكلف بدراسة الوثائق والمستندات المقدمة من الشركة الراغبة في الإفصاح المسبق عن أي مخالفات أو تجاوزات، ويجوز أن يكون الفريق نفسه هو فريق تقييم الالتزام.

**مدة الإفصاح** – هي الفترة الزمنية التي يحددها فريق تقييم الإفصاح المسبق للشركة المراد إجراء التدقيق على أعمالها لكي يكون الإفصاح مقبولا.

**قوائم التحقق** – وهي الخطوات والإجراءات المحددة ضمن مجالات فحص التزام الشركة التي يتم التحقق منها من قبل فريق تقييم الالتزام والتي يمكن للشركة الرجوع إليها من أجل إجراء التقييم الذاتي أو لدى تنفيذ خطة تحسين الالتزام.

## أولاً: التعريف بالبرنامج

برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد هو برنامج وطني مقدم من الهيئة العامة للجمارك بهدف منح تسهيلات ومزايا للأطراف المشاركة في سلسلة التوريد في التجارة الدولية التي يثبت التزامها بالشروط والمتطلبات، ومعايير السلامة والأمان المعتمدة دولياً.

## ثانياً: أهداف البرنامج

يأتي برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد في إطار سعي الهيئة العامة للجمارك إلى تطبيق المعايير الدولية في مجالي السلامة والأمان والمنصوص عليها بإطار عمل معايير منظمة الجمارك العالمية لأمن وتسهيل سلسلة الإمداد في التجارة الدولية بالإضافة للوفاء بالالتزام المنصوص عليه في اتفاقية بالي لتيسير التجارة الخاصة بمنظمة التجارة العالمية (الملحق رقم 1)، ويهدف البرنامج المذكور للوصول إلى ما يلي على الصعيد الأمني والاقتصادي والجمركي:

1. العمل على ترسيخ مبدأ الالتزام الطوعي وتعميمه على كافة القطاعات المتعاملة مع الجمارك سواء كان بشكل مباشر أو غير مباشر، لبناء ودعم الشراكة الحقيقية مع هذه القطاعات بعد التحقق من مدى التزامها.
2. المساهمة في تسهيل التبادل التجاري وانسياب البضائع عبر الحدود والمنافذ الجمركية.
3. المساهمة في دعم الاقتصاد وتشجيع الاستثمار واستمراره بما يؤدي إلى الارتقاء بالعمل الجمركي ومواكبة التطورات على المستوى الجمركي الدولي.
4. تعزيز التعاون وبناء علاقات حسنة مع الإدارات الجمركية للدول الأخرى من أجل ضمان انسياب السلع عبر الحدود بين قطر وهذه الدول.
5. المساهمة في تحقيق الالتزام بالتشريعات الجمركية من قبل شركات سلسلة التوريد العاملة بالتجارة الدولية.
6. تعزيز إجراءات الرقابة التي تقوم بها الجمارك من خلال تركيز جهودها على الشركات غير الملتزمة ورفع كفاءة العمل الجمركي عموماً.
7. العمل على تحسين إجراءات وأنظمة شركات سلسلة التوريد العاملة بالتجارة الدولية للتوافق مع متطلبات الالتزام المقبولة والمعتمدة من قبل الجمارك تحقيقاً لمفهوم المسؤولية المشتركة نحو الالتزام بالتشريعات النافذة في الدولة.
8. المساهمة في تحقيق مبدأ المنافسة المشروعة بين أوساط القطاعات التجارية التي تعمل ضمن سلسلة التوريد.
9. ضمان متطلبات معايير الأمن والسلامة في سلسلة التوريد المعتمدة دولياً.
10. تقليل زمن الإفراج عن البضائع الواردة و الصادرة للشركات المنضمة لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد

## ثالثاً: الامتيازات الممنوحة عبر البرنامج للشركات المنضمة

في إطار حرص الهيئة العامة للجمارك بدولة قطر لتبسيط الإجراءات الجمركية وضمان سرعة انسياب السلع والبضائع عبر المنافذ الجمركية للشركات المنضمة لمشروع برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد، وتجسيدها للشراكة الحقيقية بين الهيئة العامة للجمارك والقطاع الخاص للمساهمة في النهوض بالاقتصاد الوطني، فإن الشركات المنضمة إلى برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد تتأهل للحصول على الحوافز والمزايا والتسهيلات الجمركية التالية:

1. الاستفادة من كل المزايا الممنوحة عبر المسرب الأخضر ومشروع القائمة الخضراء.
2. إعطاء الأولوية في المعاينة الفعلية عند الاشتباه في البضائع الخاصة بالمشغل الاقتصادي المعتمد بعد فحصها من خلال أجهزة الأشعة ويجوز طلب إجراء المعاينة في مخازن الشركة.
3. الإفراج المسبق عن البضائع قبل وصولها لقاء التعهدات المناسبة.
4. إعطاء الأولوية في الاستفادة من خدمات توفير أدوات و وسائل التحميل (العتالة) ووسائل النقل للإرساليات الخاصة بالشركات المدرجة في برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد في الحرم الجمركي (بعد التنسيق مع الشركات المختصة وتوقيع الاتفاقيات اللازمة معها).

5. تخصيص ضباط اتصال بالمنافذ الجمركية مكلفون بكل المسائل التي لها علاقة بالمشغل الاقتصادي المعتمد.
6. تخصيص خط ساخن للشركات والجهات المدرجة بمشروع المشغل الاقتصادي المعتمد على مدار الساعة وجاهزية فريق للدعم والمساعدة عند الحاجة (VIP call center).
7. توفير المعلومات والتشريعات والأحكام والتعاميم والمستجدات المتعلقة بالإجراءات الجمركية أولاً بأول والإشعار المسبق بالضوابط المراد تطبيقها.
8. تسهيل إجراءات الضمانات المالية المقدمة للجمارك وفق تعليمات تصدر لهذه الغاية في وقت لاحق على غرار الإفراج عن البضاعة في حال عدم توفر المستندات الأصلية لقاء تعهد خطي.
9. توفير خاصية تبادل قوائم الجهات المدرجة بالمشغل الاقتصادي المعتمد دولياً عبر الاتفاقيات المقررة بذلك.
10. تقديم الدعم والأولوية للحصول على التسهيلات التي تقدمها الجهات الحكومية الأخرى ذات العلاقة بالتخليص الجمركي من خلال الاجتماعات التي تعقدها الجمارك مع هذه الجهات والتي نذكر منها جهات القيد ومشغلي الموانئ والمطارات.
11. يسمح بالإفراج عن البضاعة بصور من المستندات في حال عدم توفر المستندات الأصلية مقابل تعهد خطي من المستورد لإحضارها في مدة أقصاها تسعون يوماً من تاريخ التعهد، وخلافاً لذلك يتم التواصل مع الشركة ودراسة مبرراتها وأخذ القرار بقبول أو عدم قبول المبررات، في حالة قبول المبررات من الشركة يتم التنبيه عليها بعدم تجاوز الفترة المحددة مرة أخرى والا تعرض للإيقاف الوقي لمدة ستة أشهر من البرنامج والإيقاف النهائي في حال التكرار، وإن لم يتم قبول المبررات يتم تطبيق أحكام قانون الجمارك واللوائح التنفيذية وذلك بمطالبة المستورد بسداد رسم التأمين (1%) من قيمة البضاعة وتحويلها مباشرة إلى حساب الإيرادات إلى جانب الإيقاف الوقي من البرنامج لمدة ستة أشهر والإيقاف النهائي في حال التكرار (دراسة سنوية).
12. حصول الشركة على شهادة معتمدة من الهيئة العامة للجمارك بأنها من الشركات الملتزمة حسنة السمعة في برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد لدى الهيئة العامة للجمارك للاستفادة منها داخلياً وخارجياً.
13. إتاحة الفرصة للجهات المدرجة بمشروع المشغل الاقتصادي المعتمد بالمشاركة مع الهيئة العامة للجمارك في بعض ورش العمل أو المناسبات الرسمية، وإشراكهم في الاجتماعات التي لها علاقة.
14. إدراج أسماء الشركات المنضمة لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد في موقع النديب وموقع الهيئة العامة للجمارك.

ملاحظة: في حال سوء استخدام أي من الامتيازات المذكورة أعلاه، فإنه سوف يعاد النظر في منح هذا الامتياز للشركة ما لم يتم تقديم مبررات مقبولة.

## رابعاً: الجهات المستفيدة من المشروع

- يشمل مشروع برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد الجهات العاملة في سلسلة التوريد الخاصة بالتجارة الدولية والتي تضم:
1. شركات الاستيراد والتصدير.
  2. شركات الشحن.
  3. شركات التخزين.
  4. شركات التخليص.
  5. شركات النقل.
  6. مشغلي الموانئ والمطارات والمنافذ البرية.
  7. مشغلي المناطق الصناعية (QIZ) (Qualifying Industrial Zone) والحرّة المؤهلة.
  8. المستودعات.
- أما في مرحلة الإطلاق الأولى فسوف يقتصر البرنامج فقط على فئة شركات الاستيراد والتصدير مع إمكانية التوسع التدريجي مستقبلاً ليشمل كافة الأطراف المتعاملة في سلسلة توريد التجارة الدولية.

## خامسا: شروط تقديم طلبات الانضمام للبرنامج من قبل الجهات المرشحة

يشترط لقبول الطلبات من الشركات المهتمة بالانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد عن فئة شركات الاستيراد والتصدير توفير ما يلي:

- أن تكون من الشركات العاملة بالدولة لمدة لا تقل عن ثلاث سنوات .
- أن تقوم بتقديم طلب الانضمام للبرنامج وفق النموذج الذي تعده الهيئة العامة للجمارك ومرفقا بالوثائق اللازمة (الملف القانوني، الهيكل التنظيمي، القوائم أو التقارير المالية للثلاثة سنوات الأخيرة) (الملحق رقم 2).

أما ما يتعلق بفئة شركات التخليص، فيشترط أن تكون الشركة مصنفة ضمن الفئة (أ) حسب نظام التصنيف المعتمد من قبل الهيئة لشركات التخليص ذات الرخصة العامة.

## سادسا: شروط قبول الانضمام للبرنامج

تصدر الموافقة على قبول الانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد في حال توفر الشروط التالية:

- أن يكون الوضع الجمركي للجهة المتقدمة سليما ويقصد بذلك عدم ارتكاب جرائم جمركية يكون لها تأثير على اسناد صفة المشغل الاقتصادي المعتمد خلال ثلاثة سنوات سابقة، ويتولى قسم التسهيل والالتزام دراسة مدى خطورة الجرائم الجمركية المرتكبة بالتنسيق مع ادارة الشؤون القانونية.
- أن يكون للجهة المتقدمة نظام مالي مستقر وفقا للقواعد والأصول المحاسبية المتعارف عليها في الدولة لثلاث سنوات سابقة .
- أن يكون للجهة المتقدمة نظام مقبول من الهيئة العامة للجمارك لحفظ السجلات التجارية.
- أن يكون للجهة المتقدمة متطلبات السلامة والأمان وفقا للمعايير الدولية المنصوص عليها باطار عمل معايير منظمة الجمارك العالمية لأمن وتسهيل سلسلة الإمداد في التجارة الدولية.

## سابعا: آليات التحقق

تتم عملية التدقيق على مرحلتين أساسيتين وهما :

- 1- **الدراسة الأولية:** تتم في المقر الرئيسي للهيئة العامة للجمارك وتهدف الى القيام بدراسة وثائقية للتأكد خاصة من :
  - استكمال الوثائق المطلوبة
  - دراسة الوضع الجمركي للجهة المتقدمة (المخالفات الجمركية).
  - دراسة الوضع المالي للشركة للتأكد من مدى قدرتها على الإيفاء بالتزاماتها المالية وذلك باحتساب وتحليل المعلومات المتوفرة في القوائم أو التقارير المالية المقدمة.
  - دراسة وتحليل مختلف النقاط الواردة بالنماذج المرفقة واعداد تقييم أولي حول الشركة (التركيز على النقاط الحساسة التي يمكن أن تكون ذات تأثير سلبي على قبول الشركة) في إطار التحضير للمحادثة مع مسؤولي الشركة.
  - اعداد فريق للتدقيق.
- 2- **المعاينة الميدانية:** تتم بمحلات الشركة (تدقيق ميداني) يتم التأكد من المعلومات الواردة بالنماذج المرفقة والقيام بمحادثة مع مسؤولي الشركة للاستفسار على النقاط التي تستوجب توضيح.

يتم على اثر ذلك اعداد تقرير التدقيق مدعوما برأي المدققين في الموافقة أو عدم الموافقة للانضمام للبرنامج مع التعليقات. يقوم فريق التدقيق بالتأكد من توفر المتطلبات المشار إليها باطار عمل معايير منظمة الجمارك العالمية لأمن وتسهيل سلسلة الإمداد في التجارة الدولية والمتمثلة في :

1. الالتزام بالمتطلبات الجمركية.
2. نظام مرضي لإدارة السجلات التجارية.
3. الاستمرارية المالية.
4. التشاور، التعاون والاتصال.
5. التعليم، التدريب والتوعية.
6. تبادل المعلومات والوصول إليها وسريتها.
7. أمن الشحنات.
8. أمن وسائط النقل.
9. أمن المنشآت.
10. أمن الأفراد.
11. أمن الشركاء التجاريين.
12. التصرف في الأزمات والخروج من الحوادث العرضية الطارئة.
13. التقييم، التحليل والتحسين.

### أ. المتطلبات الجمركية

تحتاج عملية التدقيق على الشركات المرشحة للانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد إلى فحص وتدقيق الالتزام بالمتطلبات الجمركية والمستندة لإطار عمل معايير أمن وتسهيل سلسلة التوريد في التجارة الدولية SAFE الصادر عن منظمة الجمارك العالمية WCO. وتتمثل أهم النقاط في :

- استكمال الإجراءات الجمركية (من يقوم بماذا في الأمور الجمركية).
- معلومات واحصائيات جمركية حول الشركة.
- تاريخ الامتثال للتشريع الجمركية (العقوبات السابقة).

### ب. متطلبات السلامة والأمان

تحتاج عملية التدقيق على الشركات المرشحة للانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد إلى فحص المتطلبات الخاصة بالسلامة والأمان والمستندة لإطار عمل معايير أمن وتسهيل سلسلة التوريد في التجارة الدولية SAFE الصادر عن منظمة الجمارك العالمية WCO. الملحق رقم (3) وتتمثل أهم النقاط في :

- التقييم الذاتي والسياسة الأمنية العامة- السلامة
- الولوج إلى المباني والمخازن
- الأمن للمباني وطريق الدخول إليها
- أمن وحدات الشحن (حاويات ، مقطورات ، شاحنات ، ...) إن وجدت
- تأمين شركاء العمل (تأمين كامل لسلسلة التوريد)
- سلامة الموظفين ووعيهم بقضايا السلامة والأمان
- الخدمات الخارجية ومدى تأمينها مثلا ( شركات الحراسة، شركات النظافة والصيانة وغيرها والعقود المبرمة لتك الشركات)
- أرشفة وحفظ واستعادة الوثائق في حالة الضياع أو الإتلاف.
- حماية وأمن أنظمة الكمبيوتر.



## ج. إجراءات التحقق المالي

يتولى فريق تقييم الالتزام اتخاذ ما يلي من خطوات خلال عملية التدقيق الميداني/ الخارجي في سبيل التحقق من المسائل المالية المتعلقة بالشركة قبل اتخاذ القرار حول انضمامها لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد:

- الحصول على النظام أو الدليل المحاسبي المطبق ودراسته (( وهو السجل الذي يكتب فيه جميع الحسابات مرقمة)).
- دراسة نظام التقارير المستخدمة داخليا وخارجيا لمعرفة وضع الشركة المالي والإداري.
- دراسة الإجراءات المحاسبية المطبقة وكيفية الرقابة عليها مع التركيز على ما يتعلق بإجراءات المعاملات الجمركية.
- التحقق من وجود موازنات تقديرية واضحة.
- التحقق من وجود نظام للتدقيق الداخلي ودراسة مدى فعاليته وتوفير إجراءات رقابية سليمة.
- دراسة السياسات المحاسبية المطبقة والتأكد من مدى توافقها مع الأصول المحاسبية المتعارف عليها وفقا للمعايير الدولية والمحلية.
- الاطلاع على محاضرات اجتماعات الجمعيات العمومية ومجالس الإدارة المرتبطة بالأمور المالية ومتابعة تنفيذ القرارات الخاصة بها ونتائجها.
- مراجعة القوائم المالية (الميزانية العمومية - حساب الأرباح والخسائر - حساب المتاجرة أو التشغيل) وفقا لقواعد المراجعة المتعارف عليها والتي تشمل القيام بكافة الاختبارات التي تراها الجمارك ضرورية للوصول إلى قناعة حول ما إذا كانت المعلومات الواردة في الدفاتر والسجلات المحاسبية والمصادر الأخرى التي يتم تزويد الجمارك بها كافية ويمكن الاعتماد عليها كأساس عند إعداد القوائم المالية وأن هذه المعلومات قد تم عرضها بصورة صحيحة وعادلة وفقا للأصول المحاسبية المتعارف عليها.

## د. توثيق نظام مرضي ومقبول من الهيئة العامة للجمارك لإدارة وحفظ السجلات التجارية

يتم التأكد من احتفاظ الشركة بنظام رقابة داخلي موثق يستخدم للتأكد من دقة وصحة الإجراءات المتبعة في معاملاتها الجمركية. إن وجود نظام رقابة داخلي موثق هو مؤشر أكيد على جدية الشركة في إظهار الالتزام.

يتم التأكد في هذه النقطة من استعمال الشركة لنظام مرضي ومقبول من هيئة الجمارك لإدارة وحفظ السجلات التجارية، ويتمثل ذلك في عملية تدقيق للنقاط التالية:

- نظام المحاسبة والنظام اللوجستي.
- نظام تقنية المعلومات.
- نظام الرقابة الداخلية.
- تدفق البضائع وعمليات النقل.

## ثامنا: التدقيق الميداني/الخارجي

### أ. فريق تقييم الالتزام

تشكيل فريق تقييم الالتزام من موظفي قسم التسهيل والالتزام وذلك لإجراء عملية التدقيق، ويفضل أن تتوفر فيهم الخصائص التالية:

- خبرة بالإجراءات الجمركية.
- مؤهل أكاديمي تخصص محاسبة (موظف واحد على الأقل).
- الالتحاق بدورات متخصصة بالتدقيق المحاسبي والاعتمادات المستندية.
- خبرة في استخدام الحاسوب.
- الحصول على تدريب في مجال التدقيق الخاص ببرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد

ويمكن الاستعانة بمختصين من إدارات أخرى، أو من جهات أخرى، حسب طبيعة التدقيق ونشاط الشركة المراد التدقيق عليها (عند الضرورة).

## ب. مراحل التدقيق الميداني/ الخارجي

يقوم فريق التدقيق بتحديد موعد للزيارة الميدانية بالتوافق مع مسؤولي الشركة وذلك للتعرف عليها ميدانيا وللتحقق من مدى صحة المعلومات المقدمة بالنماذج المرفقة.

تمر عملية تقييم الالتزام بثلاثة مراحل يتم خلالها فحص ومراجعة الصفقات التجارية باستخدام أساليب التدقيق الحديثة وصولاً إلى ما يلي:

- التحقق من مدى توثيق العمليات الجمركية من خلال نظام الرقابة الداخلية الخاص بالشركة.
- التحقق من مستوى الالتزام بالإجراءات والأنظمة الجمركية النافذة خلال فترة التدقيق.
- التحقق من مدى الالتزام بمتطلبات الأمان اللازمة.

أما المراحل الثلاث المشار إليها، والتي تكمل بعضها البعض وصولاً إلى تحقيق الالتزام الطوعي، فهي على النحو التالي:

### 1. مرحلة الإعداد للتدقيق الميداني/الخارجي

- يقوم مقرر فريق تقييم الالتزام بالاتصال مع ممثلي الشركة المراد إجراء التدقيق عندها والتنسيق معهم وتسليمهم قوائم التحقق ولإعداد لعقد الاجتماع الأولي مع الشركة.
- يبدأ فريق تقييم الالتزام بجمع المعلومات عن الشركة وإعداد الدراسات التحليلية عن عمل الشركة من خلال الرجوع للمعاملات السابقة والاتفاق على أدوار أعضاء الفريق والمجالات المراد التركيز عليها.
- النظر في أي إفصاح مسبق مقدم من الشركة سواء من قبل فريق تقييم الالتزام أو فريق تقييم الإفصاح المسبق، ومن ثم الرد عليه رسمياً.
- عقد الاجتماع الأولي مع ممثلي الشركة قبل موعد إجراء التدقيق الميداني/ الخارجي لاستلام المعلومات المطلوبة بموجب قوائم التحقق ولإعلامهم بالسجلات والقيود والوثائق المطلوبة والمهلة المحددة لتقديم هذه المتطلبات، وتحديد موعد إجراء التدقيق الميداني/الخارجي، وتسمية ضابط الارتباط من قبل كل طرف.
- دراسة المعلومات المقدمة من الشركة بالإضافة لنتائج الدراسة التحليلية حول أداء الشركة ويتم تحديد مدى التوثيق المطلوب الاطلاع عليه.
- الاطلاع على الهيكل التنظيمي للشركة، الذي يفترض في الشركة أن تكون قد قامت بتسليمه مع المعلومات الأخرى المطلوبة، وذلك لتحديد الوحدات التنظيمية المستهدفة ورسم مخططات سير العمليات ومخططات تدفق المعلومات لكل وحدة للاستعانة بها لدى إجراء التدقيق الميداني/ الخارجي في سبيل تحديد نقاط القوة ونقاط الضعف في نظام الرقابة الداخلية لدى الشركة.
- التنسيق مع الشركة لتوفير مكان مناسب لعمل فريق تقييم الالتزام.
- وضع خطة العمل وبرنامج التدقيق الميداني/ الخارجي.
- التنسيق مع الشركة حول موعد إجراء التدقيق الفعلي واطلاعهم على خطة العمل وبرنامج التدقيق.

### 2. مرحلة التدقيق الميداني/ الخارجي

- يقوم فريق تقييم الالتزام بتسليم الجهة المراد إجراء التدقيق على وضعها نسخة من كتاب تكليف الفريق ومن ثم يعقد اجتماع مع ممثلي الشركة لتوضيح أهداف التدقيق ومجاله ومنهجية أخذ العينات الخاضعة للتدقيق والأطر الزمنية.
- التحقق من المتطلبات الجمركية والمالية ومتطلبات الأمان الواردة بقوائم التحقق ويجري فحص العينات المختارة من خلال التتبع الفعلي للعمليات والأنشطة القائمة في الشركة والتعرف على نقاط القوة والضعف والتأكد من وجود الرقابة الداخلية تحديد مدى فاعليتها.
- مراجعة الإجراءات الموثقة في القيود والسجلات والأنظمة المختلفة والوثائق المتعلقة بها من عقود وطلبات شراء واعتمادات مستندية وحسابات وأي وثائق أخرى ذات علاقة.
- يقوم فريق تقييم الالتزام بتوثيق النتائج لكل مرحلة من مراحل التدقيق وتحديد مستوى الالتزام في كل مجال من مجالات قياس الالتزام. ومع الانتهاء من عملية التدقيق سوف يتوفر لدى الفريق ما يكفي من معلومات للاستناد إليها في اتخاذ القرار اللازم حول انضمام الشركة أو السير بخطة تحسين التزام قبل الموافقة على الانضمام.

### 3. مرحلة المتابعة اللاحقة

- عقد الاجتماع الختامي مع ممثلي الشركة في ختام عملية التدقيق الميداني/ الخارجي لاطلاعهم على النتائج وتوضيح الخطط والملاحظات التحسينية.

- تقديم تقرير أولي مفصل بكافة أعمال التدقيق التي قام بها فريق تقييم الالتزام مع النتائج والتوصيات ومدى الالتزام والتعاون الذي لقيه من الجهة التي خضعت للتدقيق.
  - المتابعة والتحقق من قيام الشركة بتنفيذ خطط تحسين الالتزام ومن ثم تقديم تقرير نهائي متضمنا نتائج الالتزام النهائية والتوصيات المناسبة.
  - دراسة الملاحظات الواردة من الشركة (إن وجدت) حول تطوير عملية التدقيق أو تحسين قوائم التحقق أو غيرها من المعايير والشروط ورفع التوصيات المناسبة بشأنها.
- هذا ويفترض أن لا تتجاوز كافة مراحل التدقيق عام واحد من تاريخ البدء. كما ينبغي إجراء تدقيق آخر على الشركة بعد انقضاء عام على الأقل من تاريخ الانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد. ومن بعد ذلك يجري التدقيق بشكل دوري.

## د. احتساب مقياس الالتزام

تتطلب عملية تقييم التزام الشركات المرشحة للانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد أن يتم اعتماد مقياس موحد لاحتساب معدل الالتزام المقبول لأداء الشركة

ضمن برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد، فإنه يجب على الشركة أن تحقق معدل الالتزام المقبول (مقياس الالتزام) في العمليات الجمركية المرتبطة بمجالات قياس الالتزام، حيث يتم احتساب مقياس الالتزام وفقا لما يلي :-

1- يكون مقياس الالتزام للشركة مقبولا إذا حققت الشركة نسبة مئوية لا تقل عن (95%) لسنة سابقة ولجميع البيانات الجمركية العائدة للشركة، بمعنى أن تكون نسبة التسامح المقبولة (5%) وذلك باستخدام المعادلات الاستنباطية التالية :-

أ- ناتج نسبة فرق الرسوم / الرسوم المصرح عنها مطروحا من 100%

ب- ناتج نسبة فرق القيم / القيم المصرح عنها مطروحا من 100%

وفي حال كان مقياس الالتزام في إحدى المعادلات أقل من نسبة (95%) وإلى (90%)، يتم استخدام المعادلة التالية بشأن عدد البيانات الجمركية للشركة.

المعادلة: ناتج نسبة (عدد البيانات المسجل عليها محاضر ضبط) / (إجمالي عدد البيانات الجمركية).

وفي هذه الحالة يتوجب على الشركة تحقيق نسبة التزام لا تقل عن نسبة (95%)، بمعنى أن تكون نسبة التسامح المقبولة (5%) أيضا ولا يسمح بالتجاوز عن هذه النسبة.

2- يتم استخدام التقارير الذكوية المناسبة في نظام النديب لاحتساب مقياس الالتزام أو يمكن اللجوء إلى قياسها حسابيا.

## تاسعا: الإفصاح المسبق

يقصد بالإفصاح المسبق هو قيام المؤسسات المتقدمة لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد بتقديم معلومات عن الشركة في الأمور المالية والجمركية والقانونية بشكل طوعي إلى الجهة المعنية بهذا الشأن في الجمارك بشكل صحيح، وشفاف وواضح بما في ذلك أي أخطاء، أو تجاوزات أو مخالفات جمركية وذلك قبل البدء بإجراءات التدقيق الميداني.

### خصائص الإفصاح المسبق:

أن تكون المعلومات صحيحة، وواضحة وشفافة بحيث يمكن الاعتماد عليها لدى إجراء التدقيق اللازم لأداء الشركة.

### أهداف الإفصاح المسبق:

يهدف الإفصاح المسبق إلى تشجيع الشركات على إجراءات التدقيق الذاتي والمبادرة بالالتزام الطوعي بحيث يتيح لها الإفصاح المسبق عن أي مخالفة تم ارتكابها من قبل الشركة الأمر الذي يعزز بناء الثقة بين الطرفين، ويتيح للشركة إمكانية الاستفادة من الحوافز والتسهيلات المتعلقة بالمخالفات المفصح عنها. هذا ويتم تحديد موعد التدقيق مع الشركة من قبل الفريق المختص حيث يتم السماح للشركة بالإفصاح المسبق (إن وجد) قبل موعد الزيارة الميدانية.

## فوائد الإفصاح المسبق:

- التقييم المبدي للمعلومات للشركة لزيادة فرص القبول للانضمام للبرنامج.
- توفير الوقت والجهد لتفادي فرض غرامات مالية جسيمة على الشركة في حال تم اكتشافها لاحقا.

## حالات عدم قبول الإفصاح المسبق:

- يجب أن يتم الإفصاح المسبق ضمن الفترة الزمنية المحددة للفريق المعني قبل التدقيق الميداني.
  - أن لا تكون المخالفة مصنفة من جرائم التهريب الجمركي الممنوعة.
  - إذا كانت الوثائق والمستندات المقدمة غير كاملة أو غير صحيحة لتعزيز صحة المعلومات المقدمة بالإفصاح المسبق.
- في حال عدم تحقيق أي شرط من شروط الإفصاح المسبق عندها يتم إبلاغ الجهة المعنية بهذا القرار بحيث يتضمن أسباب عدم قبول الإفصاح. هذا ويمكن إعادة النظر بقبول الإفصاح المسبق عند توفر الشروط المطلوبة وخلال المدة المحددة.

## عاشرا: معايير الإيقاف بصفة مؤقتة، ومعايير الشطب بصفة نهائية

### أ- يتم إيقاف الشركة المنضمة الى برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد بصورة مؤقتة في الحالات التالية:

- 1- الإخلال بإحدى شروط قبول الانضمام للبرنامج المشار إليها أعلاه بعد اجراء تدقيق المتابعة. إذا أسفرت نتائج تدقيق المتابعة عن وجود قصور في التزام الشركة ونتج عنها تحرير توصيات للشركة ، يتم منحها مهلة لتوفيق أوضاعها على أن يتم متابعتها في تنفيذ التوصيات المحررة لها .
- 2- في حالة ارتكاب جريمة جمركية (مخالفة أو تهريب) تمس من الشرط المتعلق بالوضع الجمركي للمشغلين الاقتصاديين المعتمدين :

  - إذا تم الفصل في محضر الضبط في غير صالح الشركة ، وقبلت الشركة التصالح ، يتم إيقاف الشركة لمدة سنة واحدة اعتبارا من تاريخ التصالح (يجوز خفض المدة وفقا لمعايير إدارة المخاطر) .
  - إذا تم الفصل في محضر الضبط لغير صالح الشركة ، ولم تقبل الشركة التصالح وتم تحريك الدعوى ضدها ، يتم إيقاف الشركة لمدة ثلاثة سنوات اعتبارا من تاريخ صدور حكم بات ونهائي .
  - في حال صدور حكم ببراءة الشركة في محضر الضبط المحرر ضدها ، يتم اتخاذ إجراءات تحويل مسار واردات الشركة من المسرب الأحمر الى المسرب الأخضر اعتبارا من تاريخ اخطارنا بذلك .

- 3- في حال عدم التعاون مع فرق تدقيق المتابعة من قبل الشركة أو عدم توفير متطلبات المراجعة اللاحقة ، يتم إيقاف الشركة لحين تمكين فرق تدقيق المتابعة من إجراء عملية التدقيق وتوفير متطلبات المتابعة .
- 4- في حال طلب الجهة المتقدمة إيقاف استمرارية عضويتها في برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد نظرا لعدم قدرتها على الإيفاء بشرط من الشروط المطلوبة (حادث طارئ مثلا/ في اطار الشفافية والشراكة).
- 5- في حال حدوث أخطار تهدد سلامة وأمن المواطنين أو الدولة.
- 6- إذا أسفرت نتائج المراجعة اللاحقة عن وجود قصور في التزام الشركة ونتج عنها تحرير توصيات للشركة ، يتم منحها مهلة لتوفيق أوضاعها على أن يتم متابعتها في تنفيذ التوصيات المحررة لها (من خلال خطة تحسين الالتزام)
- 7- في حالة عدم تقديم المستندات الأصلية خلال مدة تسعون يوما من تاريخ التعهد وعدم قبول الجمارك لمبررات التأخير من المشغل الاقتصادي المعتمد.

### ب- يتم شطب الشركة المنضمة الى برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد بصورة نهائية في الحالات التالية:

- 1- في حال انتهاء مدة الإيقاف المؤقت دون معالجة الخلل (مع إمكانية إعطاء مهلة إضافية حسب الحالة).

- 2- عند طلب الشركة لذلك.
- 3- عند صدور حكم نهائي يدين الشركة في المخالفات الجمركية التي تم من أجلها الإيقاف المؤقت.
- 4- في حالة إنهاء الشركة لنشاطها أو تصفيتها أو اندماجها مع شركة أخرى مما يترتب عليه إلغاء كيانها القانوني .
- 5- إذا أسفرت نتائج المراجعة اللاحقة عن عدم التزام الشركة بمعايير الاستمرار بالخدمة مع إصرارها على عدم الالتزام بالمعايير رغم إعطائها المهلة المناسبة لتعديل أوضاعها (وسبق إيقافها بصورة مؤقتة من قبل) .
- 6- في حالة تكرار التجاوز المتعلق بعدم تقديم المستندات الأصلية خلال مدة تسعون يوماً من تاريخ التعهد، وذلك خلال فترة سنة.
- 7- لا يمكن إعادة طلب الانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد بعد عملية الشطب إلا بعد انقضاء ثلاث سنوات من تاريخ هذا الشطب.

## الحادي عشر: خطة تحسين الالتزام

### الهدف العام:

تهدف خطة تحسين الالتزام إلى تطوير أداء الشركات المرشحة للانضمام إلى المشغل الاقتصادي المعتمد، وذلك عن طريق تصحيح الخلل والأخطاء المكتشفة أثناء عملية تقييم الالتزام، أو التي قامت الشركة بالإفصاح المسبق عنها، ويتم ذلك بالتعاون ما بين الشركة المعنية مع القسم المختص بالمشغل الاقتصادي المعتمد بالهيئة.

وتحتاج الشركة إلى إعداد خطة تحسين الالتزام عندما يتضح لفريق التدقيق المكلف بتقييم الالتزام بضرورة إجراء تصويب لبعض الممارسات والاعمال التي تقوم بها الشركة لتحسين أداها، حيث يقوم مسؤول فريق تقييم الالتزام بالتنسيق مع ممثل الشركة للتعرف على أوجه الخلل الذي أثر على أداء الشركة في عدم الوصول إلى مستوى الالتزام المطلوب والنتائج المترتبة على ذلك.

ويتم معالجة هذا الخلل من خلال قيام فريق تقييم الالتزام بمساعدة الشركة على تحسين الأداء من خلال تطوير خطة تحسين الالتزام، حيث يتطلب ذلك التزام إدارة الشركة بإشعار الفريق بالإجراءات التصحيحية الواجب اتخاذها على أن يتم تحديد الإطار الزمني اللازم للتطبيق الفعلي لتلك الاجراءات وتحديد تاريخ التحقق من الإجراءات المتخذة لدى الشركة وحسب متطلبات الالتزام المحددة في قوائم التحقق.

### وصف خطة تحسين الالتزام:

يعتمد إعداد خطة تحسين الالتزام على الإجراءات والمتطلبات المقترحة من قبل فريق تقييم الالتزام حيث تهدف إلى الارتقاء بإجراءات الشركة وأدائها للوصول إلى مستوى مقبول من الالتزام بالتشريعات الجمركية ولتحسين نظام الرقابة الذاتية لدى الشركة، وتتضمن الخطة تفاصيل محددة للإجراءات التي ستلتزم بها الشركة لتعديل مظاهر الخلل المكتشف أثناء عملية التدقيق، بحيث ترتبط بجدول زمنية لتطبيق كل مرحلة من المراحل، وتتضمن المتطلبات اللازمة للتحقق من كفاءتها والوثائق الداعمة للإجراءات المنجزة، ويتم تقديم الخطة من قبل الشركة بكتاب رسمي موقع من قبل الشخص المفوض المعتمد.

### الإطار الزمني لخطة تحسين الالتزام:

في حال قبول الشركة خطة تحسين الالتزام يتم منحها مدة زمنية مشروطة لتتمكن من إجراء التعديلات المطلوبة تبدأ من تاريخ تطبيق خطة تحسين الالتزام، وذلك قبل أن يتم تصنيف الشركة ضمن فئات مستوى الخطورة المعتمدة، وقد تبلغ المدة الممنوحة (6) أشهر مع إبقاء الشركة ضمن فئة الخطورة العادية، ولا يتم تطبيق ذلك على الشركة في حال عدم قبولها لخطة التحسين أو في حال عدم قيام الشركة بتطبيقها خلال المدة المحددة.

وفي حال كانت المدة الزمنية الممنوحة للشركة غير كافية لاستكمال إجراءات التحسين لديها، يتم تمديد هذه الفترة بناء على طلب الشركة، أما إذا لم تقم الشركة بتطبيق خطة تحسين الالتزام خلال الفترة الممنوحة لها، ولم تطلب تمديد هذه الفترة، عندها يتم تصنيف الشركة ضمن فئة الخطورة المرتفعة.

أما في حال إخلال الشركات المنضمة للبرنامج بأي من شروط ومتطلبات برنامج المشغل الاقتصادي المعتمد فيتم إعادة النظر بوضع الشركة في البرنامج بعد دراسة الحالة.

## الفقرة السابعة من المادة السابعة: الإفراج عن البضائع وتخليصها من اتفاقية بالي لتيسير التجارة

### 7. تدابير تسهيل التجارة للمشغلين المصرح لهم

٧,١ . يجب على كل دولة من الدول الأعضاء تقديم تدابير إضافية لتيسير التجارة، المتعلقة بشكليات وإجراءات الاستيراد والتصدير أو العبور وفقا للفقرة ٧,٣ للمشغلين الذين يستوفون المعايير المحددة والذين يشار إليهم لاحقا باسم المشغلين المصرح لهم. وبدلا من ذلك، يجوز للدولة العضو تقديم مثل هذه التدابير للتسهيلات من خلال الإجراءات الجمركية المتاحة بصفة عامة لجميع المشغلين ولا تطالب بإنشاء مشروع منفصل.

٧,٢ . يجب أن تربط المعايير المحددة بالامتثال، أو مخاطر عدم الامتثال مع المتطلبات المنصوص عليها في قوانين الدولة العضو ولوائحها وإجراءاتها، وتتضمن المعايير المحددة، التي يجب أن تنشر ما يلي:

أ . سجل مناسب من الامتثال للجمارك والقوانين واللوائح الأخرى ذات الصلة.

ب . نظام لإدارة السجلات يسمح للمراقبة الداخلية اللازمة.

ج . القدرة المالية على الوفاء بما في ذلك عند الضرورة توفير ما يكفي من الأمن والضمانات.

د . أمن حلقة الإمداد.

لا يجوز في المعايير المحددة للتأهل كمشغل ما يلي:

أ . أن تصمم أو تطبق لتحمل أو خلق تمييز تعسفي أو غير مبرر بين المشغلين حيث تسود الظروف نفسها.

ب . إلى أقصى حد ممكن تقييد مشاركة الشركات الصغيرة والمتوسطة الحجم.

٧,٣ . تدابير تسهيل التجارة المقدمة وفقا للفقرة ٧,١ يجب أن تشمل على الأقل ثلاث من التدابير التالية:

أ . متطلبات وثائق وبيانات منخفضة حسبما تقتضيه الضرورة.

ب . انخفاض معدل عمليات التفتيش والفحص حسبما تقتضيه الضرورة.

ج . وقت سريع للإفراج حسبما تقتضيه الضرورة.

د . الدفع المؤجل للرسوم والضرائب والمصروفات.

هـ . استخدام ضمانات شاملة أو ضمانات مخفضة.

و . إعلان جمركي واحد لجميع الواردات أو الصادرات في فترة زمنية معينة.

ز . تخليص البضائع في مقر المشغل المصرح له أو مكان آخر مصرح به من قبل الجمارك.

٧,٤ . تشجع الدول الأعضاء على تطوير مشاريع للمشغلين المصرح لهم على أساس المعايير الدولية، عندما توجد مثل هذه المعايير، إلا إذا كانت مثل هذه المعايير من شأنها أن تكون وسائل غير مناسبة أو غير فعالة لتحقيق الأهداف المشروعة المنشودة.

٧,٥ . لتعزيز تدابير التسهيل المقدمة للمشغلين، تلتزم الدول الأعضاء للدول الأعضاء الأخرى بإمكانية للتفاوض على الاعتراف المتبادل بمشاريع المشغل المصرح له.

٧,٦ . تتبادل الدول الأعضاء المعلومات ذات الصلة داخل إطار اللجنة حول فرض مشاريع المشغل المصرح له.  
سلطان

## **Paragraph 7 of ARTICLE 7: RELEASE AND CLEARANCE OF GOODS**

**in**

### **THE AGREEMENT ON TRADE FACILITATION**

#### **7 Trade Facilitation Measures for Authorized Operators**

- 7.1. Each Member shall provide additional trade facilitation measures related to import, export or transit formalities and procedures, pursuant to paragraph 7.3, to operators who meet specified criteria, hereinafter called authorized operators. Alternatively, a Member may offer such facilitation measures through customs procedures generally available to all operators and not be required to establish a separate scheme.
- 7.2. The specified criteria shall be related to compliance, or the risk of non-compliance, with requirements specified in a Member's laws, regulations or procedures. The specified criteria, which shall be published, may include:
- a. an appropriate record of compliance with customs and other related laws and regulations;
  - b. a system of managing records to allow for necessary internal controls;
  - c. financial solvency, including, where appropriate, provision of a sufficient security/guarantee; and
  - d. supply chain security.
- The specified criteria to qualify as an operator shall not:
- a. be designed or applied so as to afford or create arbitrary or unjustifiable discrimination between operators where the same conditions prevail; and
  - b. to the extent possible, restrict the participation of small and medium-sized enterprises.
- 7.3. The trade facilitation measures provided pursuant to paragraph 7.1 shall include at least 3 of the following measures:
- a. low documentary and data requirements as appropriate;
  - b. low rate of physical inspections and examinations as appropriate;
  - c. rapid release time as appropriate;
  - d. deferred payment of duties, taxes, fees and charges;
  - e. use of comprehensive guarantees or reduced guarantees;
  - f. a single customs declaration for all imports or exports in a given period; and
  - g. clearance of goods at the premises of the authorized operator or another place authorized by customs.
- 7.4. Members are encouraged to develop authorized operator schemes on the basis of international standards, where such standards exist, except when such standards would be an inappropriate or ineffective means for the fulfillment of the legitimate objectives pursued.
- 7.5. In order to enhance the facilitation measures provided to operators, Members shall afford to other Members the possibility to negotiate mutual recognition of authorized operator schemes.
- 7.6. Members shall exchange relevant information within the Committee about authorized operator schemes in force.



طلب الانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد  
(الطلب / استبيان التقييم الذاتي)

1. اسم الشركة	
2. رمز الجمارك	
3. رقم السجل التجاري وتاريخه	
4. نوع النشاط (استيراد/تصدير/ناقل/مخاض/....)	
5. عنوان المقر الرئيسي	
6. الهاتف	7. الفاكس
8. موقع الانترنت	
9. توقيع صاحب الشركة أو المخول بالتوقيع	
الاسم واللقب:	
الصفة بالشركة:	
التوقيع:	
يرجى من الشركة الطالبة للانضمام لبرنامج المشغل الاقتصادي المعتمد إرفاق الوثائق التالية مع الطلب:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ صورة من الهيكل التنظيمي للشركة،</li> <li>▪ صورة حديثة من السجل التجاري،</li> <li>▪ صورة من القوائم المالية للثلاثة سنوات الأخيرة،</li> <li>▪ صورة من توقيع صاحب الشركة أو أي شخص مفوض، على طلب الانضمام،</li> </ul>	

العدد	السؤال	الإجابة	ملاحظات
<b>1</b>	<b>معلومات عامة عن الشركة :</b>		
1.1	حدد نوع الشركة (مساهمة عامة، مساهمة محدودة، تضامن، ...)		
1.2	حدد قيمة رأس مال الشركة		
1.3	حدد مجال عمل الشركة (تجارة - صناعة - خدمات - أخرى (حدد لطفاً))		
1.4	حدد عناوين الشركة : المقر الرئيسي، المقرات الفرعية، المخازن.....		
1.5	الشركات المحلية و/أو الأجنبية التي لها علاقة ارتباط مع الشركة وعناوينها (مثل الشركات الأم والشركات الشقيقة والفروع ....)		
1.6	اسم الجهة المسؤولة عن التدقيق المالي والمحاسبي للشركة لطفاً أذكر اسم المدقق الرئيسي المسؤول (العنوان والهاتف)		
1.7	أسماء مندوبي أو نواب الجهة المتقدمة الذين قاموا بتعبئة هذا الطلب وأرقام هواتفهم	الأسماء:- أرقام الهواتف:-	
1.8	اسم ووظيفة وعنوان ورقم هاتف ممثل الشركة الدائم الذي يمكن الاتصال به لغايات التدقيق (اللاحق (ضابط الاتصال)	الاسم :- الوظيفة:- العنوان:- رقم الهاتف :-	
1.9	هل للشركة فروع؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، يرجى ذكر أسماء وعناوين هذه الفروع		
1.10	هل الشركة حاصلة على شهادات جودة ISO أو أي شهادات من قبل هيئات أخرى مشابهة؟ إذا كانت الإجابة "نعم" يرجى إرفاق صورة من الشهادات		
1.11	هل للشركة مستودعات أو مخازن خاصة؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، أذكر أماكن وجود هذه المستودعات أو المخازن.		
1.12	هل يوجد على الشركة شكاوى أو قضايا سابقة أو منظورة أمام المحاكم؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، لطفاً وضح طبيعة هذه القضايا.		

العدد	السؤال	الإجابة	ملاحظات
2	<b>معلومات جمركية :</b>		
2.1	<b>معلومات جمركية عامة</b>		
2.1.1	هل تقوم شركة أو شركات تخلص بالتخلص على البضائع العائدة للشركة؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، لطفاً أذكر اسم (أو أسماء) شركة (أو شركات) التخلص التي تتعامل الشركة معها		
2.1.2	اسم وعنوان وهاتف مندوب شركة التخلص (إن وجد)	الاسم :- العنوان :- رقم الهاتف :-	
2.1.3	إذا كانت الإجابة على السؤال رقم (2.1.1) أعلاه بـ "لا"، هل موظفون من شركتكم هم الذين يقومون بإجراءات التخلص، ووفق التفويض الممنوح لهم؟ لطفاً أذكر هؤلاء الموظفين		
2.1.4	هل يتم دفع الرسوم الجمركية من قبل الشركة مباشرة أم يتم دفعها من قبل شركة التخلص ومن ثم تقوم الشركة بتسديد المبالغ لشركة التخلص؟		
2.1.5	أصناف السلع التي تستوردها وتصدرها الشركة وتتعامل بها (إذا كانت الأصناف عديدة، فلطفاً أذكر الأصناف الرئيسية فقط)		
2.1.6	أنواع الأوضاع الجمركية المستخدمة من قبل الشركة (وارد / صادر / إدخال مؤقت / إعادة تصدير / ... إلخ)		
2.1.7	رقم تسجيل الشركة المستخدم (أو الأرقام المستخدمة) في البيانات الجمركية (في حال كان هناك أكثر من رقم تسجيل واحد)		
2.2	<b>معلومات متعلقة بالوضع الجمركي :</b>		
2.2.1	هل قامت الجمارك برفع مخالفات ضد الشركة خلال الثلاثة سنوات الأخيرة؟ إذا الإجابة 'نعم' ارفق جدول يلخص هذه المخالفات والبيانات المتعلقة بها.		
2.2.2	ما هي الاجراءات التي اتخذتها الشركة لتفادي المخالفات الجمركية (نقطة 2.2.1)		
2.2.3	اذكر عدد البيانات الجمركية للسنة الأخيرة؟	السنة ..... :-	
2.2.4	اذكر قيمة اجمالي الرسوم الجمركية المدفوعة خلال السنة الأخيرة؟	السنة ..... :-	
2.2.5	اذكر قيمة المعاملات الجمركية خلال السنة الأخيرة؟	السنة ..... :-	

2.3 معلومات جمركية متخصصة:	
	<p>2.3.1 ما هي الطريقة المستخدمة على الأغلب من قبل الجمارك في تحديد القيمة الجمركية لمستورديكم، حسب قانون الجمارك والتعليمات الصادرة بموجبه؟</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• قبول السعر المصرح عنه كقيمة للصفقة</li> <li>• اعتماد القيمة لبضائع مطابقة</li> <li>• اعتماد القيمة لبضائع مشابهة</li> <li>• الطريقة المرنة في تحديد القيمة</li> <li>• غير ذلك</li> </ul>
	<p>2.3.2 هل القيمة المصرح عنها تتضمن كامل عناصر القيمة الجمركية المطلوبة في القانون؟ إذا كانت الإجابة "لا"، لطفاً أذكر القيم غير المصرح عنها أصولاً مع ذكر أرقام البيانات الجمركية العائدة لها</p>
	<p>2.3.3 هل هناك أي دفعات غير مباشرة يتم دفعها للبائع لقاء البضائع المستوردة؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، لطفاً أذكر قيم الدفعات وأرقام البيانات العائدة لها</p>
	<p>2.3.4 هل هناك حقوق ملكية فكرية أو رسوم ترخيص لها علاقة بالبضاعة المستوردة تم دفعها من قبل الشركة للمصدر؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، لطفاً أذكر التفاصيل مع ذكر أرقام البيانات العائدة لها</p>
	<p>2.3.5 ما هي وسيلة الدفع المستخدمة على الأغلب لقاء شراء السلع المستوردة؟ أي ملاحظات، حدد لطفاً</p>
	<p>2.3.6 هل يتم التصريح عن السلع المستوردة حسب ما هو وارد في جداول النظام المنسق بشكل دقيق؟ إذا كانت الإجابة "لا"، لطفاً أذكر تفاصيل المعاملات</p>
	<p>2.3.7 هل سبق للشركة أن حصلت على قرار خاص بتحديد بند التعرفة صادر عن الجمارك، سواء قبل استيراد البضائع أو بعد الاستيراد، أو عن منظمة الجمارك العالمية. إذا كانت الإجابة "نعم"، أذكر لطفاً التفاصيل مع إرفاق صور عن هذه القرارات</p>
	<p>2.3.8 هل تقوم الشركة بطلب الاستشارة في تحديد بند التعرفة للسلع المستوردة، أم يتم الاعتماد على شركة التخليص أو مندوب الشركة في ذلك؟ أذكر التفاصيل لطفاً</p>
	<p>2.3.9 هل تستفيد الشركة من نسب الرسوم المخففة الواردة في التعرفة الجمركية، أو من أي إعفاءات أخرى منصوص عليها في قانون الجمارك أو في غيره من التشريعات الأخرى؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، حدد لطفاً هذه التخفيضات أو الإعفاءات الممنوحة</p>
	<p>2.3.10 هل من المواد التي تستوردها الشركة ما يحتاج إلى تحليل مخبري لتحديد بند التعرفة إذا كانت الإجابة "نعم"، حدد هذه المواد لطفاً؟</p>

		هل يتم التصريح عن منشأ البضاعة بدقة في البيانات الجمركية ولجميع الأصناف المستوردة؟ إذا كانت الإجابة "لا"، حدد لطفاً التفاصيل وأرقام البيانات العائدة لها	2.3.11
		هل تخضع البضاعة المستوردة من قبلكم للاتفاقيات التجارية المبرمة بين قطر والدول المصنعة لهذه المستوردات؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، حدد لطفاً هذه الاتفاقيات	2.3.12
		هل تقوم الشركة بالتخليص على مستورداتها في منفذ جمركي واحد أم في أكثر من منفذ؟ أذكر التفاصيل لطفاً	2.3.13
		إذا كانت مستوردات الشركة تخضع لإجراءات جهات حكومية أخرى (مثل الصحة أو البيئة أو المواصفات والمقاييس) قبل إنجاز المعاملات، فهل هناك بيانات جمركية تم رفض إدخال محتوياتها من قبل هذه الجهات خلال السنوات الثلاث الماضية؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، حدد لطفاً أرقام البيانات الجمركية والمنافذ المنظمة بها هذه البيانات	2.3.14
		هل تقوم الشركة بإلغاء بياناتها بشكل متكرر؟ وضح لطفاً	2.3.15

العدد	السؤال	الإجابة	ملاحظات
3	الوضع المالي		
3.1	هل واجهت الشركة مشاكل مالية خلال الثلاثة سنوات المنقضية؟		
3.2	ما هو النظام المتبع في التدقيق المالي للشركة؟		
3.3	هل توافق الشركة على مد الهيئة العامة للجمارك بالقوائم المالية للثلاثة سنوات الأخيرة؟ إذا الإجابة 'لا' اذكر المبررات.		

العدد	السؤال	الإجابة	ملاحظات
4	التصرف في السجلات المحاسبية والتجارية :		
4.1	الاحتفاظ بالسجلات المحاسبية والتجارية		
4.1.1	هل يقوم النظام المحاسبي للشركة باتاحة مسار تدقيق كامل للعمليات الجمركية (تتبع) أو حركات البضائع ذات الصلة، إذا كانت الاجابة 'نعم' يرجى وصف العملية ونوعية السجلات التي تمكن من ذلك.		
4.1.2	هل تحتفظ الشركة بالسجلات والقيود المحاسبية وبالوثائق التي لها علاقة بالأمور الجمركية (أرشيف ملفات التخليص الجمركي)؟		
4.1.3	هل أن نظام الأرشيفه محوسب؟ إذا الاجابة 'نعم' هل يمكن من استعادة الوثائق والسجلات؟ من هم الأشخاص المخولون بذلك؟		
4.1.4	هل يتم الاحتفاظ بالقيود والسجلات المحاسبية وجميع الإيضاحات المتعلقة بها حسب الفترة المحددة في القانون والأنظمة والتشريعات النافذة؟ إذا كانت الإجابة "لا"، أذكر التفاصيل لطفاً		
4.1.5	حدد تفاصيل سياسة الشركة وعملياتها في إنشاء وحفظ ونقل وإتلاف الوثائق النظامية ذات العلاقة بالعمليات الجمركية المتبعة في الشركة، ارفق لطفاً (إن وجدت) التعليمات المكتوبة الصادرة عن الشركة لتنظيم العمليات المذكورة ولتحديد مهل الاحتفاظ وطريقة الحفظ، مع مخطط تدفق المعلومات		
4.1.6	هل تحتفظ الشركة بقوائم مالية مدفوعة وجاهرة للتحليل؟ إذا كانت الإجابة "لا"، وضح لطفاً		
4.1.7	هل لدى الشركة قسم أو مسؤول مختص بحفظ وتوثيق الإجراءات المتعلقة بالاستيراد والتصدير والعمليات الجمركية؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، حدد لطفاً		
4.1.8	يوجد توثيق لإجراءات حفظ السجلات؟ إذا الاجابة 'نعم' كيف يتم ذلك؟		
4.1.9	في حال تغيير إجراءات الاحتفاظ بالقيود والسجلات، هل يتم توثيق ذلك؟		
4.1.10	هل هناك آلية معتمدة لعملية إلغاء السجلات والقيود المحاسبية التجارية لدى الشركة؟		
4.1.11	هل هناك آلية متبعة لاكتشاف الأخطاء الخاصة بحفظ السجلات؟ وما هي الإجراءات المتبعة في حال اكتشاف أخطاء ضمن السجلات؟		
4.1.12	كيف تتم عملية الوصول واستخراج السجلات من الأرشيف وكيف يتم تأمين ذلك والتأكد من عدم العبث بالسجلات المتواجدة بالأرشيف والتأكد من ارجاعها بعد استعمالها؟		

4.2 النظام المحاسبي واللوجستي		4.2
		4.2.1 هل الأنظمة المالية والمحاسبية محوسبة بالكامل، أم أنها يدوية أو مختلطة؟
		4.2.2 في حال كان النظام المحاسبي محوسب، هل تحفظ الشركة بنسخ إلكترونية إضافية عن الاسطوانات الخاصة بعمل الشركة بشكل منفصل (BACK UP)؟
		4.2.3 هل يسمح نظام الكمبيوتر من تتبع العمليات التجارية وعمليات التخليص الجمركي؟
		4.2.4 هل يسمح نظام الكمبيوتر من تحديد المعلومات المتعلقة بالبيانات التي هي في وضع معلق للرسوم الجمركية (مثال ادخال مؤقت....)؟
4.3 نظام التدقيق الداخلي		4.3
		4.3.1 هل يوجد نظام تدقيق داخلي بالشركة؟
		4.3.2 هل لدى الشركة قسم أو موظف مسؤول مختص بالتدقيق الداخلي على أعمال الشركة؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، حدد لطفاً
		4.3.3 هل تقوم الشركة بتدقيق ومراجعة صحة الإجراءات التي تمت على البيانات الجمركية بعد إنجازها، وحسب التعليمات الجمركية؟ إذا كانت الإجابة "نعم"، حدد أسماء الأشخاص أو الجهات المسؤولة
		4.3.4 حدد السياسات وأليات العمل والإجراءات المعتمدة في الشركة لغايات معالجة الأنشطة والعمليات الجمركية إذا كان هناك إجراءات غير موثقة. ارفق لطفاً ملخص مكتوب (أو نسخة عن الدليل المعتمد لهذه الغاية) حول الإجراءات المتبعة، والتي تشكل بمجملها هيكل التدقيق الداخلي على العمليات الجمركية.
		4.3.5 وضح لطفاً الإجراءات المتبعة للتأكد من أن الإعانات، والعمولات، وحقوق الملكية الفكرية، ورسوم التراخيص، وأجور الشحن، وأي تكلفة أخرى خاضعة للرسوم قد تم التصريح عنها بالشكل الصحيح للجمارك.
		4.3.6 وضح نتائج التقييم (الداخلي والخارجي) الذي أجرته الشركة للتأكد من مدى كفاءة نظام التدقيق الداخلي المتبع لديها، والمتعلق بالمعاملات الجمركية. لطفاً ارفق نسخ من التقارير الخاصة بمراجعة العمليات الجمركية ان وجدت
		4.3.7 حدد اسلوب مراجعة العمليات الجمركية؟ هل يتم بنغمة منتظمة لكل عملية على حدة أو بصفة دورية أو سنوية؟
4.4 حركة البضائع :		4.4

		كيف يتم تسجيل حركة البضائع (وصول البضائع، التخزين، التصنيع، الشحن)	4.4.1
		كيف تتم عمليات نقل البضائع ؟ - وسائل نقل تابعة للشركة؟ - وسائل نقل تابعة لشركات أخرى؟ في هذه الحالة كيف يتم توثيق هذه العمليات (عقود دورية، عمليات فردية، ...)	4.4.2

العدد	السؤال	الإجابة	ملاحظات
<b>5</b>	<b>متطلبات السلامة والأمان</b>		
<b>5.1</b>	<b>التقييم الذاتي في مجال السلامة والأمان</b>		
5.1.1	هل قمتم بتقييم المخاطر المتعلقة بمجالات السلامة والأمان للشركة؟ حدد كيف ؟		
5.1.2	من هو الشخص المسؤول على الأمور الأمنية في الشركة؟	الاسم :- العنوان :- رقم الهاتف :-	
5.1.3	كيف يتم تنفيذ الإجراءات الأمنية وتنسيقها في شركتكم ومن المسؤول عنها؟		
5.1.4	هل وقعت حوادث أمنية خلال العام الماضي؟ إذا كانت الإجابة 'نعم' ، يرجى تقديم وصف موجز للحوادث والإجراءات المتخذة.		
5.1.5	هل تحتفظ بسجل للحوادث الأمنية والإجراءات المتخذة؟		
5.1.6	هل سبق لك أن حصلت على شهادة من هيئة أخرى لأعراض الأمن و/أو السلامة؟ إذا كانت الإجابة بنعم ، يرجى تقديم صورة من الشهادة.		
5.1.7	هل تستخدم خدمات شركة أمنية أو شركة حماية؟ إذا كانت الإجابة بنعم ، ما هي الشركة؟		
5.1.8	هل يفرض عليكم العملاء أو شركات التأمين متطلبات الأمن والسلامة؟ إذا كانت الإجابة نعم ، يرجى التحديد.		
5.1.9	هل قمتم بوضع خطط طوارئ لمواجهة الأوضاع الطارئة والتعافي من الكوارث و/أو الهجمات الارهابية ؟ إذا الإجابة 'نعم' هل تم ذلك بالشراكة مع جهة أو سلطة معينة؟		



5.2 أمن المنشآت :		
5.2.1	صف بإيجاز كيفية تنظيم إجراءات الوصول إلى منشآتك (المباني ، مناطق الإنتاج ، المستودعات ، إلخ) للموظفين ، والزوار ، والأشخاص الآخرين ، والمركبات والبضائع؟	
5.2.2	من المسؤول عن ضمان الامتثال لهذه الإجراءات؟ كيف يتم نشرها على الموظفين؟	
5.2.3	صف بإيجاز الإجراءات الواجب اتباعها في حالة اكتشاف شخص / مركبة غير مرخص لها في مباني الشركة؟	
5.2.4	إذا كانت شركتك مشتركة في الموقع مع شركات أخرى ، الرجاء ذكر أسماء هذه الشركات؟	
5.2.5	كيف يتم حماية الحدود الخارجية للمنشآت كيف يتم التحقق من هذه التدابير الوقائية؟	
5.2.6	كيف وبواسطة من وبأي وتيرة يتم التحقق من السياج الخارجي للمنشآت؟	
5.2.7	صف بإيجاز إضاءة مواقعك؟ (بشكل كامل؟ باستمرار؟ عن طريق كشف الحركة؟)	
5.2.8	بأي الوسائل يتم فحص المركبات عند الدخول؟	
5.2.9	كيف يتم تنظيم مواقف السيارات ؟ وهل هي مأمونة؟ هل هي قريبة من مناطق خزن وشحن البضائع؟	
5.2.10	كيف تتم عملية اسناد ومراقبة المفاتيح و بطاقات الدخول ؟	
5.2.11	هل لدى الشركة نظام مراقبة بالكاميرا وأجهزة إنذار؟	

5.3 أمن وحدات الشحن ووسائل النقل والبضاعة :	
	5.3.1 صف بإيجاز التدابير الموضوعة لمنع الوصول غير المصرح به إلى وحدات الشحن؟
	5.3.2 هل تستخدم الرصاص التجاري لحماية وحدات الشحن؟ إذا كان الجواب لا ، كيف تضمن عدم العبث بالبضائع؟
	5.3.3 ما هي الضوابط التي عليك القيام بها للتحقق من وحدات الشحن؟ (مثل التحكم في سبع نقاط من الحاويات: الجدار الأمامي - الجانب الأيسر - الجانب الأيمن - السقف - السقف / الأبواب الداخلية / الخارجية - المطهر الخارجي / الهيكل)
	5.3.4 ما هي أنواع وسائل النقل المستخدمة؟
	5.3.5 هل وسائل النقل على ملك الشركة؟ إذا كانت الإجابة 'نعم' أين تتم عمليات الصيانة الخاصة بها؟ (داخل أو خارج الشركة)
	5.3.6 صف بإيجاز الإجراءات المتبعة لضمان أمن وسلامة البضائع عند استلامها؟
	5.3.7 وصف مناطق تخزين البضائع (داخلية و / أو خارجية)؟
	5.3.8 إذا تم إسناد التخزين إلى جهة خارجية ، وضح كيف تتم هذه العملية؟
	5.3.9 ما الإجراءات لحماية مناطق التصنيع من الوصول غير المصرح به؟
	5.3.10 صف بإيجاز إجراءات تعبئة وتغليف البضائع وكيفية التأكد من أمنها؟
	5.3.11 إذا كانت تعبئة المنتج النهائي موكولة إلى شركة أخرى؛ يرجى توضيح طريقة التأكد من سلامة البضاعة النهائية؟
	5.3.12 وصف موجز لإجراءات ضمان سلامة البضائع في مناطق الشحن؟
	5.3.13 صف الآليات المتوفرة لدى الشركة للكشف عن الأخطار الأمنية التي يمكن أن تحدث عند تحميل البضائع على وسائل النقل؟
	5.3.14 هل يوجد لديكم نظام لتتبع الشحنات والمركبات؟ إذا الإجابة نعم حدد كيف يتم ذلك؟

5.4 أمن الأفراد :	
	5.4.1 كيف تنعكس متطلبات السلامة / الأمن في سياسة التوظيف الخاصة بك؟
	5.4.2 هل يتم التأكد بشكل دوري من الانتهاكات (جمركية، اجرامية...) التي يمكن أن يقوم بها الموظفين العاملين بالمواقع الأمنية بالشركة؟
	5.4.3 كيف يمكنك التأكد من أن الموظف الذي غادر شركتك بشكل دائم لم يعد لديه إمكانية الوصول إلى المباني والبيانات الخاصة بك؟
	5.4.4 هل يتم توفير التدريب على السلامة والأمان وخطط الطوارئ لفائدة الموظفين؟ إذا كانت الإجابة 'نعم' ، ما هي أصناف الموظفين المعنيين به؟ هل يتم تحيين التدريب دورياً؟
	5.4.5 هل تقوم الشركة بالتوظيف الوظيفي ؟ إذا كانت الإجابة 'نعم' كيف يتم التأكد من أمن الموظفين الوظيفيين؟
5.5 أمن الشركاء التجاريين :	
	5.5.1 ما هي متطلبات السلامة والأمان الخاصة بك لاختيار شركاء عملك؟
	5.5.2 كيف تتأكد من امتثال شركاء عملك لمعايير السلامة / الأمان التي تفرضها عليهم؟
	5.5.3 هل تتم مراجعة الأمور المتعلقة بالسلامة والأمان عند تجديد العقود مع الشركاء التجاريين؟
	5.5.4 خلال السنوات الثلاثة الماضية ، هل تعرضت الى انتهاكات أمنية مع شركائك التجاريين؟ إذا كانت الإجابة بنعم ، ما هي التدابير التي قمت بتكليفها؟
	5.5.5 هل تستخدم مسدي خدمات مخارجيين (نقل ، حراسة ، تنظيف ، ...)؟ إذا كانت الإجابة بنعم ، كيف تتأكد من أن هؤلاء المزودين يلبون معايير السلامة / الأمان؟

5.6 أمن المعلومات :	
	1. هل تحتفظ الشركة بأي سجلات جمركية أو فيود إلكترونيًا؟ 5.6.1 إذا كانت الإجابة "نعم"، حدد لطفاً هذه السجلات والفيود المحفوظة إلكترونيًا
	5.6.2 حدد لطفاً اسم/أسماء الموظف/الموظفين المسؤولين عن حفظ وإدارة المعلومات إلكترونيًا.
	5.6.3 يرجى بيان نظام التشغيل المستخدم من قبل الشركة.
	5.6.4 هل يوجد نظام خاص بصلاحيات الدخول والتعديل على البرامج الإلكترونية؟
	5.6.5 من هو الشخص المفوض بالاطلاع على كلمة السر الخاصة بالدخول إلى الأنظمة المحوسبة؟
	5.6.6 حدد لطفاً مكان وجود مركز المعلومات في الشركة ( الأساسي والاحتياطي) وآلية إدارته.
	5.6.7 كيف تضمن الشركة سلامة وسرية المعلومات المتعلقة بسلسلة الامداد؟
	5.6.8 هل تمت معاينة عملية وصول غير مشروع أو تلاعب بالأنظمة المعلوماتية خلال الثلاثة سنوات السابقة؟ إذا الاجابة بنعم ما هي الاجراءات التي تم اتخاذها ؟
	5.6.9 حدد لطفاً اسم المختص في الشركة الذي يمكن الاتصال به للحصول على المزيد من المعلومات حول أنظمة الشركة لمعالجة البيانات، ووظيفته، ورقم هاتفه

General Authority of Customs



الهيئة العامة للجمارك

## المشغل الاقتصادي المعتمد

( يتم التوقيع من قبل صاحب الشركة أو المخول بالتوقيع )

	الاسم واللقب:
	المنصب في الشركة:
	التاريخ :
	التوقيع :

يعتبر التوقيع شهادة على صحة المعلومات المذكورة بالاستبيان كما أنه يعتبر موافقة على ادراج اسم الشركة ورمز المشغل الاقتصادي المعتمد الخاص بها بموقع انترنت الهيئة العامة للجمارك وفي اتفاقيات الاعتراف المتبادل التي يتم امضاؤها مع الدول الأخرى