

# Nedsättning av samlad garanti till 50 %

Den här blanketten ska du fylla i och skicka in tillsammans med din ansökan om tillstånd till samlad garanti när du även ansöker om nedsättning av samlad garanti till 50 %.

## 3. Redovisnings- och logistiksystem

### 3.1 Verifieringskedja

3.1.1 Tillåter ditt redovisningssystem en komplett verifieringskedja med avseende på dina tullverksamheter eller varuförflyttningar eller bokföringsposter som har skatterelevans?

### 3.2 Redovisnings- och logistiksystem

3.2.1 Vilket affärssystem (maskinvara/programvara) använder du för din verksamhet i allmänhet och för tullfrågor i synnerhet?

Lämna uppgifter om följande:

Uppdelning av funktioner mellan utveckling, testning och transaktioner.

Uppdelning av funktioner mellan användare.

Åtkomstkontroller (vilka/för vem).

Spårbarhet mellan affärssystem och deklarationssystem.

### 3.3 Interna kontrollsystem

3.3.1 Har du interna riktlinjer för det interna kontrollsystemet inom bokföringsavdelningen, inköpsavdelningen, försäljningsavdelningen, tullavdelningen, produktion, material- och varuhantering samt logistik?

Ja  Nej

Om ja, beskriv dem kortfattat och hur de uppdateras.

Det kan t.ex. handla om åtgärder som arbetsinstruktioner, utbildning av anställda, instruktioner om kontroll av fel och korrekturläsningssystem.

3.3.2 Omfattas dina interna kontrollprocesser av någon intern/extern revision?

Ja  Nej

Omfattar denna revision dina tullrutiner?

Ja  Nej

Om ja, lämna en kopia av den senaste revisionsrapporten.

3.3.3 Beskriv kortfattat dina rutiner för att kontrollera datorfiler (stående uppgifter eller huvudfiler). Hur täcker dessa rutiner följande risker ur ditt perspektiv:

a) Felaktig och/eller ofullständig bokföring av transaktioner i redovisningssystemet.

b) Användning av felaktiga permanenta eller inaktuella uppgifter, såsom artikelnummer och tulltaxenummer.

c) Otillräcklig kontroll av företagets processer inom er verksamhet.

Separat bilaga med ytterligare information är bifogad (hänvisa till den rubrik/avsnitt som kompletteringen gäller).