گمرک جمهوری اسلامی ایران

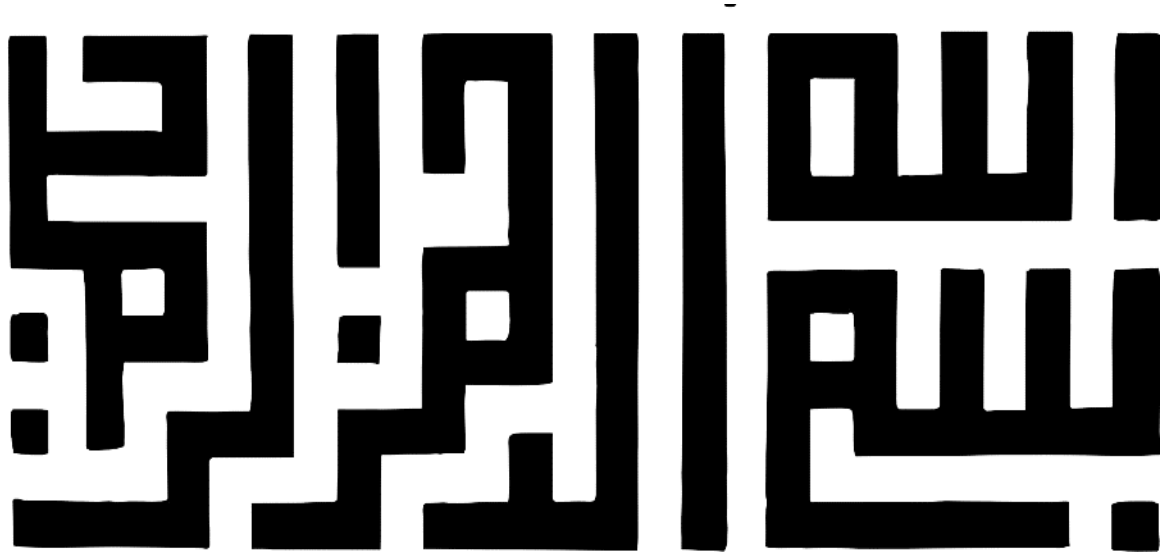
شیوه نامه

فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی

AEO



سال ۱۴۰۴



فهرست | صفحه

مقدمه ۳

فصل اول – تعاریف، ارکان، امضاء ٤

فصل دوم – روش اجرا ٥

فصل سوم – معیارهای عملکردی ۸

فصل چهارم – ضوابط تعیین سطح ۱۰

فصل پنجم –امتیاز بندی متغیر ها ۱۱

فصل ششم – تسهیلات گمرکی ارائه شده ۱٥

فصل هفتم – نکات مهم ۱۸

مقدمه

سازمان جهانی گمرک[1] با علم به افزایش حجم تجارت بین المللی و به تبع آن افزایش تهدیدهای امنیتی، چارچوب استانداردهایی برای افزایش امنیت و تسهیل تجارت جهانی[2] را تعریف نموده است. این استانداردها به گمرکات کشورها برای مواجهه با مشکلات متنوعی که ایجاد می شود، کمک می کند تا اقدامات لازم انجام گردد. لذا بر این اساس برنامه فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی هسته کلیدی استاندارد SAFE محسوب می شود.

مفهوم «فعال اقتصادی برگزیده[3]» بر پایه همکاری‌های گمرک و فعالان اقتصادی، توسط سازمان جهانی گمرک پیشنهاد شده است. فعالان اقتصادی که به صورت داوطلبانه همکاری‌های مازادی با گمرک داشته و در چارچوب اهداف گمرک، استانداردهای مدیریت ریسک گمرکی[4] بالاتری را در کسب و کار خود به کار می‌گیرند می‌توانند از تسهیلات بیشتری در تعامل با گمرک بهره گیرند.

فعالان زنجیره تأمین کالا، هنگامی می‌توانند به عنوان یک فعال برگزیده گمرکی برای گمرک شناخته شوند که بتوانند به گمرک اثبات نمایند فرآیندهای داخلی ایشان با کیفیت بالا، در جهت جلوگیری از هرگونه دخل و تصرف در کالا و اسناد و رعایت کامل قانون‌مداری در حال انجام است. در مقابل گمرک، به اینگونه فعالان زنجیره تأمین کالا که به عنوان فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی پذیرفته شده است، با اعتماد بالاتری توجه نموده و نظارت‌های خود بر روی کالاهایی که آن فعال اقتصادی برگزیده صادر، وارد و یا ترانزیت می‌کند را کاهش یاحتی گاهی اوقات حذف می‌کند. نتیجه این اقدام، کاهش چشم گیر زمان تشریفات ترخیص وکاهش هزینه‌های مربوط خواهد بود.

بر همین اساس گمرک جمهوری اسلامی ایران برنامه فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی را بر اساس استانداردهای سازمان جهانی گمرک، مطالعات تطبیقی، بیانیه سلامت اداری آروشا، محیط کسب وکار و قوانین و مقررات کشور اجرا می کند. لذا نسخه حال حاضر به عنوان آخرین و به روزترین نسخه در سال ۱۴۰۴ جهت اجرا ابلاغ می گردد.

1 - World Customs Organization = WCO

2 - Standards to Secure & Facilitate Global = SAFE

3 - Authorized Economic Operator = AEO

4 - Customs Risk Management = CRIM

فصل اول – تعاریف، ارکان

ماده ۱ – تعاریف

دامنه اجرائی؛ ستاد گمرک (دفاتر تخصصی) و گمرکات اجرائی سراسر کشور

فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی؛ عبارتند از اشخاص که مطابق شیوه نامه فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی جهت برخورداری از تسهیلات مصوب، برگزیده می شوند.

ماده ۲ – ارکان اجرائی

کمیته راهبردی فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی گمرک جمهوری اسلامی ایران (جهت سیاستگذاری و نظارت بر دبیرخانه، گزارش عملکرد و تائید نهایی پذیرفته شدگان در لیست فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی)

ردیف	نام واحد عضو	نوع عضویت
۱	رئیس کل گمرک ایران	رئیس کمیته
۲	معاون برنامه ریزی و امور بین الملل	نائب رئیس کمیته
۳	معاون حقوقی و نظارت	عضو کمیته
٤	معاون امور گمرکی	عضو کمیته
٥	معاون توسعه مدیریت و منابع	عضو کمیته
٦	مدیر کل حراست و امور انتظامی	عضو کمیته
۷	مدیرکل بازرسی و مدیریت عملکرد	عضو کمیته
۸	مدیرکل دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه ریزی	دبیر و عضو کمیته
۹	مدیرکل دفتر واردات	عضو کمیته
۱۰	مدیرکل دفتر صادرات	عضو کمیته
۱۱	مدیرکل دفتر تعرفه	عضو کمیته
۱۲	مدیرکل دفتر ارزش	عضو کمیته
۱۳	مدیرکل دفتر بازبینی و حسابرسی پس از ترخیص	عضو کمیته
۱٤	مدیرکل مرکز مبارزه با جرائم سازمان یافته	عضو کمیته
۱٥	مدیر کل دفتر آمار و پردازش اطلاعات گمرکی	عضو کمیته

دبیرخانه فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی که در دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه ریزی مستقر است، انجام سیاستگذاری ها، عملکرد مطابق شیوه نامه فعالان اقتصادی برگزیده و نظارت و بازدید از محل و امکانات و شرایط متقاضیان و گمرکات اجرایی ارائه دهنده تسهیلات را برعهده دارد.

تبصره: متناسب با دستور جلسات کمیته راهبردی فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی، از مدیران دفاتر تخصصی و یا نمایندگان آنها، حسب موضوع مورد بحث، دعوت به عمل خواهد آمد.

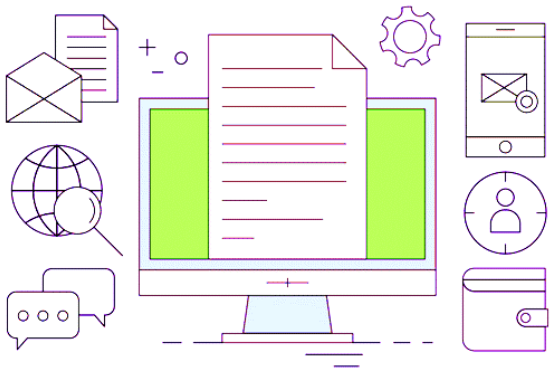
فصل دوم – روش اجرا

روش اجرا، شامل: مستندات، فرایند پذیرش/ عدم پذیرش، تعلیق، حذف

ماده ۳ – مستندات الکترونیکی، فرایند پذیرش/ عدم پذیرش، تعلیق، حذف

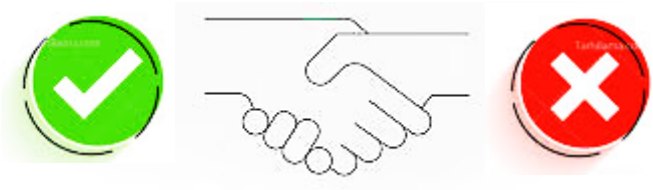
مستندات مورد نیاز

ردیف	نوع مستند
۱	ارائه درخواست عضویت در فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی با امضای مدیر عامل و ثبت در دبیرخانه فعالان اقتصادی
۲	تکمیل فرم تعهد نامه فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی با امضای مدیرعامل / صاحبان امضا
۳	تکمیل فرم اطلاعات اشخاص حقوقی با امضای مدیرعامل
٤	تکمیل پرسشنامه خود اظهاری با امضای مدیر عامل/ مالک مجموعه همراه با امضا و مهر شرکت در پایین تمام صفحات پرسشنامه
٥	مدارک مورد نیاز: تصاویر کارت ملی مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره- کارت بازرگانی، پروانه های بهره برداری، مفاصا حساب مالیاتی (آخرین برگه قطعی مالیات بر درآمد)، رتبه اعتباری بانکی، آگهی تاسیس و آگهی آخرین تغییرات شرکت (اعم از مدیریتی و ...) مندرج در روزنامه رسمی کشور، اساسنامه شرکت، آخرین رسید پرداخت حق بیمه کارکنان، آخرین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت که در سامانه جام ثبت شده به انضمام گزارش حسابرسی شرکت
٦	ارائه نامه سربرگ دار از معاونت علمی فناوری ریاست جمهوری خطاب به گمرک ج.ا. ایران (مخصوص شرکت های متقاضی دانش بنیان)
۷	ارائه مستندات پذیرفته شده در بورس تهران (مخصوص شرکت های متقاضی پذیرفته شده در بورس تهران)



فرایند پذیرش/ عدم پذیرش

ردیف	شرح اقدامات
۱	ثبت درخواست از سوی متقاضی که حداقل ۵ سال از تاسیس و فعالیت تجارت خارجی آن گذشته باشد، پر کردن پرسشنامه خود اظهاری
۲	بررسی درخواست متقاضی به همراه پرسشنامه خود اظهاری و مستندات ارائه شده از سوی دبیرخانه AEO
۳	تائید اولیه یا رد درخواست متقاضی توسط دبیرخانه AEO
٤	استعلام عملکرد آماری و معیاری متقاضی از دفاتر تخصصی گمرک توسط دبیرخانه AEO (شامل: دفاتر آمار و پردازش اطلاعات گمرکی، ارزش، بازبینی و حسابرسی پس از ترخیص ، بازرسی و مدیریت عملکرد، حراست و امور انتظامی، ذیجسابی و امور مالی، صادرات، ، مرکز مبارزه با جرائم سازمان یافته، واردات، تعرفه)
٥	گمرکات اجرائی ضمن بررسی عملکرد اشخاص متقاضی ، هر گونه موضوع تخلف گمرکی، قاچاق یا عدم ایفای تعهد و مشابه آن را ملاحظه کردند باید به دبیرخانه AEO (دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه ریزی) کتبا گزارش نمایند.
٦	تائید / عدم تایید درخواست متقاضی بر اساس استعلام های صورت پذیرفته توسط دبیرخانه AEO
۷	بازدید دبیر/کارشناسان دبیرخانه یا نمایندگان انتخابی گمرکات اجرائی از سوی دبیرخانه (مدیرکل یا معاون (یا معاونین) گمرک اجرائی به همراه نمایندگان حراست آن گمرک) از امکانات و شرایط متقاضی تائید اولیه شده جهت راستی آزمایی و بررسی شرایط متقاضی در صورت صلاحدید دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه ریزی (دبیرخانه AEO)
۸	تائید یا عدم تائید درخواست متقاضی وفق خود اظهاری متقاضی، استعلام های انجام شده و پس از بازدید احتمالی از شرکت توسط دبیر خانه AEO
۹	تائید نهایی بر اساس رای اعضا در جلسه کمیته راهبردی فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی
۱۰	ارائه لیست شرکت های پذیرفته شده به صورت بخشنامه به دفاتر ستادی و گمرکات اجرایی جهت اطلاع و ارائه تسهیلات مربوط
۱۱	ارائه لیست پذیرفته شده ها به صورت دوره ای به دفتر فناوری اطلاعات و ارتباطات جهت ثبت در سامانه های گمرکی جهت رویت گمرکات اجرائی در EPL و ارائه تسهیلات توسط گمرکات (لیست و عملکرد فعالان اقتصادی و استفاده از تسهیلات توسط آنها می بایست در ACC، EPL و سامانه آمار قابل گزارش‌گیری باشد) و به کلیه دفاتر ستادی و گمرکات اجرایی



تعلیق / حذف

ردیف	شرح اقدامات
۱	ارائه لیست بدهی قطعیت یافته اشخاص از دفتر بازبینی به دبیرخانه AEO
۲	ارائه لیست بیش بود یا کم اظهاری ارزش نهایی شده اشخاص از دفتر ارزش به دبیرخانه AEO
۳	ارائه لیست رفع یا عدم رفع تعهد ارزی و سابقه تعهدات تعیین تکلیف نشده ورود موقت اشخاص از دفتر صادرات به دبیرخانه AEO
٤	ارائه لیست پرونده های قاچاق و پولشویی اشخاص از طرف مرکز مبارزه با جرائم سازمان یافته به دبیرخانه AEO
٥	ارائه لیست تخلفات قطعیت یافته اشخاص در دفتر بازرسی و مدیریت عملکرد و حراست و امور انتظامی به دبیرخانه AEO
٦	ارائه تعهدات و تضامین ایفا نشده توسط امور مالی و ذیحسابی
۷	گمرکات اجرائی ضمن بررسی عملکرد اشخاص پذیرفته شده ، هر گونه موضوع تخلف گمرکی، قاچاق یا عدم ایفای تعهد و مشابه آن را ملاحظه کردند باید به دبیرخانه AEO (دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه ریزی) کتبا گزارش نمایند
۸	پس از بررسی موارد ۷ گانه بالا : بدهکاران قطعیت یافته، دارای بیش بود یا کم اظهاری ارزش و عدم رفع تعهد ارزی مشمول تعلیق می شوند و سپس برای بدهکاران قطعیت یافته دارای بیش بود یا کم اظهاری ارزش به مدت ٦ ماه و برای عدم رفع تعهد ارزی برای بار سوم، ۳ ماه از زمان تسویه بدهی، مشمول تعلیق ادامه دارد . برای اشخاص دارای قاچاق و سایر تخلفات قطعیت یافته حذف از لیست و پس از ٥ سال می توانند تقاضای مجدد جهت بررسی عضویت ارائه دهند (مانند متقاضیان جدید عمل می شود)
۹	در صورت داشتن تخلفات(محکومیت صاحب کالا مستندبه رای مراجع قضایی) در حوزه ترانزیت ، حذف از لیست به صورت دائمی
۱۰	در صورتیکه شرکتهای مشمول تعلیق به مدت ۹ ماه از زمان تعلیق اقدامی جهت رفع تعلیق انجام ندهند کمیته می تواند نسبت به حذف از فهرست AEOاقدام نماید.



فصل سوم – معیارهای عملکردی

ماده ۴ – معیارهای عملکردی برای انتخاب شرکتهای متقاضی / تقاضای مجدد/رفع تعلیق

احراز معیارهای زیر برای تمامی متقاضیان الزام آور می باشد.

ردیف	معیارهای عملکردی	متولی
۱	نداشتن سوابق مجرمانه در ۵ سال گذشته شامل: - نداشتن سابقه جعل اسناد گمرکی قطعیت یافته - نداشتن سابقه قاچاق قطعیت یافته - نداشتن سابقه پولشویی - نداشتن هرگونه سابقه حراستی-امنیتی و بازرسی - نداشتن سایر تخلفات در گمرکات اجرائی	شامل دفاتر: حراست و امور انتظامی، بازرسی و مدیریت عملکرد، مرکز مبارزه با جرائم سازمان یافته، گمرکات اجرائی
۲	نداشتن هر گونه سابقه تخلفات گمرکی در ۵ سال اخیر شامل: - نداشتن بدهی قطعیت یافته و جریمه حسابرسی پس از ترخیص - نداشتن تعهدات و تضامین ایفا نشده - نداشتن بیش بود یا کم اظهاری در ارزش - نداشتن سابقه عدم رفع تعهد ارزی / تخلفات صادراتی - نداشتن سابقه ورود موقت مواد ۵۰ و ۵۱ ق.ا.گ که تعیین تکلیف نشده است - نداشتن سابقه تخلفات تعرفه ای - نداشتن سابقه تخلفات ترانزیت - نداشتن سابقه تخلفات در دفتر واردات و امور مناطق	شامل دفاتر: بازبینی و حسابرسی پس از ترخیص، امور مالی، دفتر بررسی و تعیین ارزش، دفتر بررسی تعرفه، دفتر واردات، دفتر صادرات
۳	دارا بودن سابقه و میزان ارزش فعالیت تجارت خارجی (صادرات) طی ۳ سال اخیر	دفتر آمار و پردازش اطلاعات گمرکی
٤	دارا بودن سابقه و میزان ارزش فعالیت تجارت خارجی (واردات) طی ۳ سال اخیر	دفتر آمار و پردازش اطلاعات گمرکی
٥	نداشتن بدهی مالیاتی	خود اظهاری متقاضی در پرسشنامه
٦	داشتن نیروی انسانی متناسب با فعالیت/ سیستم منابع انسانی امن	خود اظهاری متقاضی در پرسشنامه
۷	داشتن سیستم انبارداری ایمن/ اختصاصی و متناسب با فعالیت	خود اظهاری متقاضی در پرسشنامه
۸	داشتن سیستم حسابداری و حسابرسی دقیق و ایمن	خود اظهاری متقاضی در پرسشنامه
۹	داشتن سیستم نگهداری ایمن اسناد تجارت خارجی	خود اظهاری متقاضی در پرسشنامه
۱۰	داشتن بخش تخصصی بازرگانی خارجی ازجمله: داشتن نماینده رسمی یا کارگزار/ ترخیص کار گمرکی	خود اظهاری متقاضی در پرسشنامه
۱۱	داشتن سیستم ثبت حمل و نقل کالا/ حمل و نقل ایمن	خود اظهاری متقاضی در پرسشنامه
۱۲	مشخص بودن نوع تعرفه های کالایی اظهاری در گمرک/تخصصی	خود اظهاری متقاضی در پرسشنامه
۱۳	مشخص کردن شرکای تجاری (خریدار و فروشنده خارجی)	خود اظهاری متقاضی در پرسشنامه

ماده ۵ – نکات کلیدی حائز اهمیت

ردیف	نکات کلیدی
۱	چنانچه در زمان ارائه تسهیلات به فعالان برگزیده گمرکی، بر اساس تصمیمات مراجع ذیصلاح قانونی برخی از تسهیلات احصاء شده در این دستورالعمل محدود، لغو یا اصلاح گردد، تغییرات ابلاغی لازم الاجرا بوده یا بالعکس چنانچه در قوانین و مقررات ابلاغی برخی تسهیلات دیگری در اختیار گمرک قرار گیرد یا اضافه شود، برای فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی قابل اجرا خواهد بود.
۲	چنانچه در حین دوره تعیین شده برای فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی، محرز گردد که شرکت در ابتدا فاقد شرایط لازم بوده و یا با ارائه مدارک غیر واقعی و جعلی درصدد برخورداری از این تسهیلات بوده، گمرک ضمن حذف متقاضی، اقدام لازم قانونی را معمول خواهد داشت. ضمناً این شرکتها به مدت تعیین شده در بخش تعلیق/ حذف ، ماده ۳ شیوه نامه(حداقل ۵ سال) حق ارائه درخواست مجدد برای بهره مندی از تسهیلات فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی را نخواهند داشت.
۳	ارتقاء رتبه شرکتهای منتخب پس از گذشت یک سال با داشتن شرایط، و صرفاً یک رتبه امکانپذیر است.
٤	اعطاء تسهیلات موضوع شیوه نامه جاری در مناطق آزاد و ویژه صرفاً برای شرکتهای تولیدی امکانپذیر است.
٥	شرکتهای بازرگانی منتخب در طی دوره بهره مندی از تسهیلات، در صورت ارائه پروانه بهره برداری امکان تغییر وضعیت به عنوان شرکت تولیدی فعال اقتصادی برگزیده گمرکی را دارا خواهند بود. (تعیین سطح شرکت منوط به احراز شروط تعیین شده در هر سطح خواهد بود).
٦	در خصوص شرکتهای دانش بنیانی که معرفی رسمی از معاونت علمی فناوری ریاست جمهوری را داشته باشند معیار سوابق و حجم تجارت خارجی متقاضی معادل یک ششم ضوابط تعیین شده می‌باشد .(سابقه فعالیت تجارت خارجی متقاضیان حداقل معادل یک سال و حجم تجارت یک ششم مصوب سطوح رتبه بندی) به عبارتی شرکتهای دانش بنیان عملاً با احراز شرایطی معادل یک ششم واحدهای تولیدی، (ضمن داشتن سایر شرایط مندرج در این شیوه نامه) با توجه به سطح پذیرش شده مشمول برخورداری از تسهیلات گمرک خواهند بود.
۷	تمام شرایط مندرج در این شیوه نامه با صلاحدید دبیرخانه AEO مورد ارزیابی فیزیکی قرار می گیرد. شرکت متقاضی موظف به فراهم کردن شرایط بازدید نمایندگان گمرک می باشد.

فصل چهارم – ضوابط تعیین سطح

ماده ۶ – ضوابط تعیین سطح متقاضیان عضویت در فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی

به منظور حمایت از تمامی ذینفعان قانونمدار، تسهیلات قابل ارائه به متقاضیان در **۳ سطح** خواهد بود. لذا رتبه بندی درخواست‌های واصله، منوط به دارا بودن معیارهای تعیین شده در شیوه نامه فوق می باشد که مطابق با هر سطح تسهیلات ارائه خواهد شد. متقاضی می بایست از جمع امتیازات متغیرهای اعلامی امتیازات لازم را کسب که بتواند در یکی از سطوح سه گانه قرار گیرد. امتیازات لازم برای سطح بندی به شرح ذیل می باشد:

امتیازات لازم برای قرار گرفتن در سطوح ۳ گانه

عنوان	امتیاز سطح ۱	امتیاز سطح۲	امتیاز سطح۳
تولیدی	۱۰۰۰ تا ۸۵۱	۸۵۰ تا ۸۰۱	۸۰۰ تا ۷۰۰
بازرگانی	۱۰۰۰ تا ۸۵۱	۸۵۰ تا ۸۰۱	۸۰۰ تا ۷۰۰
دانش بنیان	۱۰۰۰ تا ۸۵۱	۸۵۰ تا ۸۰۱	۸۰۰ تا ۷۰۰

فصل پنجم -امتیاز بندی متغیر ها

ماده ۷ – امتیاز بندی متغیرهای لازم برای عضویت در فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی به شرح جداول ذیل می باشد.

بالاترین ارزش واردات در یکی از ۳ سال اخیر

نوع شرکت	بالاترین ارزش دلاری واردات در یکی از ۳ سال اخیر						
	از ۱/۹ تا ۲ میلیون دلار	از ۲ تا ۵ میلیون دلار	از ۵ تا ۹ میلیون دلار	از ۹ تا ۱۲ میلیون دلار	از ۱۲ تا ۱۶ میلیون دلار	از ۱۶ تا ۲۰ میلیون دلار	از ۲۰ میلیون دلار به بالا
تولیدی	۵۰ امتیاز	۶۰ امتیاز	۷۵ امتیاز	۹۰ امتیاز	۱۰۵ امتیاز	۱۲۰ امتیاز	۱۵۰ امتیاز
بازرگانی	۳۰ امتیاز	۴۵ امتیاز	۶۰ امتیاز	۷۵ امتیاز	۹۰ امتیاز	۱۰۵ امتیاز	۱۵۰ امتیاز
دانش بنیان	۵۰ امتیاز	۶۰ امتیاز	۷۵ امتیاز	۹۰ امتیاز	۱۰۵ امتیاز	۱۲۰ امتیاز	۱۵۰ امتیاز

برای شرکت دانش بنیان به میزان یک ششم ارزش تجارت متعلق به بخش تولید برای کسب امتیاز در نظر گرفته می شود.

نکته مهم: شرکت دانش بنیان موظف است نامه ای سربرگ دار از معاونت علمی فناوری ریاست جمهوری خطاب به گمرک ج.ا. ایران ارائه دهد که ضمن معرفی شرکت به عنوان یک شرکت دانش بنیان، لیست محصولات/ تعرفه های کالاهای دانش بنیان آن شرکت را مشخص کرده باشد.

بالاترین ارزش صادرات در یکی از ۳ سال اخیر

نوع شرکت	بالاترین ارزش دلاری صادرات در یکی از ۳ سال اخیر						
	از ۰/۹ تا ۱ میلیون دلار	از ۱ تا ۲ میلیون دلار	از ۲ تا ۴ میلیون دلار	از ۴ تا ۶ میلیون دلار	از ۶ تا ۸ میلیون دلار	از ۸ تا ۱۰ میلیون دلار	از ۱۰ میلیون دلار به بالا
تولیدی	۵۰ امتیاز	۶۰ امتیاز	۷۵ امتیاز	۹۰ امتیاز	۱۰۵ امتیاز	۱۲۰ امتیاز	۱۵۰ امتیاز
بازرگانی	۳۰ امتیاز	۴۵ امتیاز	۶۰ امتیاز	۷۵ امتیاز	۹۰ امتیاز	۱۰۵ امتیاز	۱۵۰ امتیاز
دانش بنیان	۵۰ امتیاز	۶۰ امتیاز	۷۵ امتیاز	۹۰ امتیاز	۱۰۵ امتیاز	۱۲۰ امتیاز	۱۵۰ امتیاز

نوع شرکت	کالای اساسی/مواد اولیه /قطعات صرفا برای شرکتهای تولیدی
تولیدی	۵۰ امتیاز
بازرگانی	۵۰ امتیاز
دانش بنیان	۵۰ امتیاز

تعداد نیروی انسانی

نوع شرکت	تعداد نیروی انسانی					
	از ۳۰ تا ۵۰ نفر	از ۵۰ تا ۱۰۰ نفر	از ۱۰۰ تا ۲۰۰ نفر	از ۲۰۰ تا ۳۰۰ نفر	از ۳۰۰ تا ۵۰۰ نفر	۵۰۰ نفر به بالا
تولیدی	۴۰ امتیاز	۸۰ امتیاز	۱۱۰ امتیاز	۱۵۰ امتیاز	۱۸۰ امتیاز	۲۰۰ امتیاز
بازرگانی	۴۰ امتیاز	۸۰ امتیاز	۱۱۰ امتیاز	۱۵۰ امتیاز	۱۸۰ امتیاز	۲۰۰ امتیاز
دانش بنیان	۴۰ امتیاز	۸۰ امتیاز	۱۱۰ امتیاز	۱۵۰ امتیاز	۱۸۰ امتیاز	۲۰۰ امتیاز

بدهی قطعیت یافته، بیش بود ارزش، بدهی مالیاتی، تخلفات، قاچاق/پولشویی

عنوان	نداشتن سابقه در ۵ سال اخیر
بدهی قطعیت یافته	۳۰
بیش بود ارزش	۳۰
بدهی مالیاتی	۳۰
تخلفات گمرکی	۳۰
قاچاق/پولشویی	۳۰

نکته مهم: چنانچه متقاضی در زمان درخواست دارای هر یک از موارد جدول فوق بود (قطعیت یافته) درخواست تقاضای آنها بررسی نخواهد شد.

سامانه ها و تعرفه کالا

عنوان	دارا بودن
مشخص بودن تعرفه های گمرکی محدود	۳۵ امتیاز
سامانه انبارداری	۳۵ امتیاز
سامانه منابع انسانی	۳۵ امتیاز
سامانه حمل و نقل	۳۵ امتیاز
سامانه بایگانی اسناد گمرکی و حسابداری/مالی	۳۵ امتیاز
سامانه یا واحد بازرگانی و کارمند ترخیصکار مشخص	۳۵ امتیاز

نکته: منظور از تعرفه مشخص و محدود این است که متقاضی به صورت تخصصی و حرفه ای در رشته شغلی خاصی فعالیت دارد. (مانند کالاهای پزشکی، خودرویی و ...)

بورسی بودن متقاضی

نوع شرکت	بورسی بودن متقاضی (تالار بورس)	بورسی بودن متقاضی (فرا بورس)	بورسی بودن متقاضی (بازار پایه)
تولیدی	۱۲۰ امتیاز	۹۰ امتیاز	۷۰ امتیاز
بازرگانی	۱۲۰ امتیاز	۹۰ امتیاز	۷۰ امتیاز
دانش بنیان	۱۲۰ امتیاز	۹۰ امتیاز	۷۰ امتیاز

نکته: شرکتهای متقاضی پذیرفته شده در بورس، موظف به ارائه نامه تائیدیه از سازمان بورس می باشند.

رتبه اعتباری بانک

نوع شرکت	رتبه عالی	رتبه خوب	رتبه متوسط	رتبه ضعیف
تولیدی	۳۰ امتیاز	۲۰ امتیاز	۱۰ امتیاز	۵ امتیاز
بازرگانی	۳۰ امتیاز	۲۰ امتیاز	۱۰ امتیاز	۵ امتیاز
دانش بنیان	۳۰ امتیاز	۲۰ امتیاز	۱۰ امتیاز	۵ امتیاز

فصل ششم – تسهیلات گمرکی ارائه شده

ماده ۸ – تسهیلات قابل ارائه به سه سطح به تفکیک

ردیف	تسهیلات قابل ارائه به پذیرفته شدگان شرکت های سطح یک تولیدی ، دانش بنیان و بازرگانی
۱	ترخیص بیش از ۸۰ درصد اظهار ها در مسیر سبز گمرکی
۲	پذیرش ضمانت نامه بانکی مطابق دستورالعمل سالانه ضمانت نامه برای ترخیص قطعی ماده ۶ قانون امور گمرکی برای واحدهای تولیدی، دانش بنیان و بازرگانی
۳	استفاده از تسهیلات ماده ۵۷ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی(ارزیابی در محل)
٤	ترخیص نسیه با نگهداری بخشی از کالا برای پوشش حقوق ورودی متعلقه
٥	ارائه مجوز ایجاد انبار اختصاصی در صورت درخواست
٦	استفاده از تسهیلات موضوع استاندارد ۳۲-۳ کنوانسیون تجدید نظر شده کیوتوبا رعایت مقررات ملی
۷	رسیدگی خارج از نوبت اظهارنامه با توجه به ضرایب تعیین شده و ضریب اهمیت زمانی سطح دو در سامانه جامع امور گمرکی
۸	رسیدگی به پرونده اختلافات گمرکی فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی به صورت فوری و خارج از نوبت در کمیسیون‌های رسیدگی به اختلاف های گمرکی
۹	استفاده از حداقل تضمین در کلیه مواردی که در قانون امورگمرکی و آئین نامه اجرایی به تضمین اشاره شده است و اختیار به گمرک داده شده است.
۱۰	پذیرش و تسهیل ورود موقت برای صادر کنندگان
۱۱	ضروری نبودن ارائه گواهی مبداء وفق شرایط مندرج در تبصره ۲ ذیل ماده ۵۸ آ.ا.ق.ا.گ
۱۲	انجام فرآیند استرداد مطابق با تسهیلات پیش بینی شده در بسته حمایت از تولید با اخذ تعهد(به استناد قوانین بودجه و رفع موانع تولید)
۱۳	تخفیف در هزینه خدمات انجام امور گمرکی موضوع بند الف ماده ۳ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی
۱٤	معرفی به کشور های طرف تعهد طی موافقت نامه های شناخت متقابل AEO جهت برخورداری از تسهیلات کشور موضوع موافقت نامه
۱٥	انتشار عمومی عناوین شرکت های منتخب در سطح ملی

تبصره۱: در خصوص تسهیل بند ۱ ، به استثناء اقلام پرریسکی که برای کلیهٔ خدمت‌گیرندگان به صورت ۱۰۰ درصد قرمز و یا نسبتی از زرد و قرمز درنظر گرفته شده است، ضابطه اعمال می گردد.

تبصره ۲: ضریب اهمیت زمانی و رسیدگی خارج از نوبت برای این واحدها نیز سه برابر خدمت‌گیرندگان عادی است.

ردیف	تسهیلات قابل ارائه به پذیرفته شدگان شرکت های سطح دو و سه تولیدی ، دانش بنیان
۱	ترخیص بیش از ۶۰ درصد اظهار ها در مسیر سبز گمرکی
۲	پذیرش ضمانت نامه بانکی مطابق دستورالعمل سالانه ضمانت نامه برای ترخیص قطعی ماده ۶ قانون امور گمرکی برای واحدهای تولیدی و دانش بنیان سطح دو و سطح سه
۳	استفاده از تسهیلات ماده ۵۷ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی(ارزیابی در محل)
٤	ترخیص نسیه با نگهداری بخشی از کالا برای پوشش حقوق ورودی متعلقه
٥	ارائه مجوز ایجاد انبار اختصاصی در صورت درخواست
٦	استفاده از تسهیلات موضوع استاندارد ۳۲-۳ کنوانسیون تجدید نظر شده کیوتو
۷	رسیدگی خارج از نوبت اظهارنامه با توجه به ضرایب تعیین شده و ضریب اهمیت زمانی سطح دو در سامانه جامع امور گمرکی
۸	رسیدگی به پرونده اختلافات گمرکی فعالان اقتصادی برگزیده به صورت فوری و خارج از نوبت در کمیسیون‌ها رسیدگی به اختلاف های گمرکی
۹	پذیرش و تسهیل ورود موقت برای صادر کنندگان
۱۰	انجام فرآیند استرداد مطابق با تسهیلات پیش بینی شده در بسته حمایت از تولید با اخذ تعهد(به استناد قوانین بودجه و رفع موانع تولید)
۱۱	معرفی به کشور های طرف تعهد طی موافقت نامه های شناخت متقابل AEO جهت برخورداری از تسهیلات کشور موضوع موافقت نامه
۱۲	انتشار عمومی عناوین شرکت های منتخب در سطح ملی

تبصره ۳: در خصوص تسهیل بند ۱ ، به استثناء اقلام پرریسکی که برای کلیهٔ خدمت‌گیرندگان به صورت ۱۰۰ درصد قرمز و یا نسبتی از زرد و قرمز درنظر گرفته شده است و یا گروه کالاها و اقلام خاصی نظیر لوازم خانگی و قطعات آن، لوازم یدکی وسایل نقلیه، لوازم بهداشتی و آرایشی و ... که تنها برای فعالان برگزیده سطح یک، مستثنی می‌باشد.

تبصره ٤: ضریب اهمیت زمانی و رسیدگی خارج از نوبت برای این واحدها نیز دو برابر خدمت‌گیرندگان عادی است.

ردیف	تسهیلات قابل ارائه به پذیرفته شدگان **سطح دو و سه بازرگانی**
۱	ترخیص بیش از ۶۰ درصد اظهار ها در مسیر سبز گمرکی
۲	پذیرش ضمانت نامه بانکی مطابق دستورالعمل سالانه ضمانت نامه برای ترخیص قطعی ماده ۶ قانون امور گمرکی برای واحدهای بازرگانی سطح دو و بازرگانی سطح سه
۳	استفاده از تسهیلات ماده ۵۷ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی(ارزیابی در محل)
۴	ترخیص نسیه با نگهداری بخشی از کالا برای پوشش حقوق ورودی متعلقه
۵	رسیدگی خارج از نوبت اظهارنامه با توجه به ضرایب تعیین شده و ضریب اهمیت زمانی سطح دو در سامانه جامع امور گمرکی تعیین سطح شرکت منوط به احراز شروط تعیین شده در هر سطح خواهد بود
۶	رسیدگی به پرونده اختلافات گمرکی فعالان اقتصادی برگزیده به صورت فوری و خارج از نوبت در کمیسیون‌ها رسیدگی به اختلاف های گمرکی
۷	پذیرش و تسهیل ورود موقت برای صادر کنندگان
۸	انجام فرآیند استرداد مطابق با تسهیلات پیش بینی شده در بسته حمایت از تولید با اخذ تعهد(به استناد قوانین بودجه و رفع موانع تولید)
۹	استفاده از تسهیلات موضوع استاندارد ۳۲-۳ کنوانسیون تجدید نظر شده کیوتو
۱۰	معرفی به کشور های طرف تعهد طی موافقت نامه های شناخت متقابل AEO جهت برخورداری از تسهیلات کشور موضوع موافقت نامه
۱۱	انتشار عمومی عناوین شرکت های منتخب در سطح ملی

تبصره ۵: در خصوص تسهیل بند ۱ به استثناء اقلام پرریسکی که برای کلیهٔ خدمت‌گیرندگان به صورت ۱۰۰ درصد قرمز و یا نسبتی از زرد و قرمز درنظر گرفته شده است و یا گروه کالاها و اقلام خاصی نظیر لوازم خانگی و قطعات آن، لوازم یدکی وسایل نقلیه، لوازم بهداشتی و آرایشی و ... که تنها برای فعالان برگزیده سطح یک، مستثنی می‌باشد.

تبصره ٦: ضریب اهمیت زمانی و رسیدگی خارج از نوبت برای این واحدها نیز دو برابر خدمت‌گیرندگان عادی است.

فصل هفتم – نکات مهم

ماده ۹ – نکات مهم

- ✓ در زمان تقاضا، طول دوره بررسی تقاضا و حتی پس از عضویت چنانچه محرز شود که متقاضی از کارت بازرگانی دیگران بهره برداری کرده است یا بهره برداری می کند، ضمن حذف متقاضی به صورت همیشگی، برخوردهای قانونی لازم نیز از جانب گمرک صورت خواهد گرفت.
- ✓ پذیرش نهایی پس از بازدید و بررسی کارشناسان گمرک از واحد متقاضی مطابق اظهارات و چک لیست و در نهایت رسیدگی نهایی در دبیرخانه AEO و تائید بر اساس رای اعضا در جلسه کمیته راهبردی صورت خواهد پذیرفت.
- ✓ در طول دوره بررسی، هیچ گونه حقی برای متقاضی مبنی بر استفاده از تسهیلات AEO وجود نخواهد داشت.
- ✓ چنانچه متقاضی پذیرفته شده نهایی، دارای عدم رفع تعهد ارزی باشد تا زمان رفع تعهد تعلیق خواهد شد اما برای بار سوم به مدت ۳ ماه پس از رفع تعهد همچنان تعلیق میی ماند.
- ✓ چنانچه متقاضی پذیرفته شده، مرتکب «تخلف قطعی شده» یا «قاچاق قطعی شده» شود از لیست AEO حذف و تا ۵ سال حق تقاضا ندارد.
- ✓ متقاضی باید حداقل ۵ سال از تاسیس شرکت و فعالیت تجارت خارجی آن گذشته باشد.
- ✓ شرکت های دانش بنیان فقط برای محصولات دانش بنیان خود می توانند تسهیلات گمرکی دریافت کنند.
- ✓ چنانچه متقاضی در پرسشنامه خود اظهاری، درست اظهاری نداشته باشد به مدت یک سال از تقاضای مجدد محروم می شود.
- ✓ چنانچه متقاضی توسط گمرک حسابرسی پس از ترخیص شده و مشمول پرداخت جریمه شده باشد امکان تقاضا بمدت ۵ سال از زمان قطعی شدن جریمه را نخواهد داشت. همچنین چنانچه عضو فعال AEO باشد حذف و تا ۵ سال از زمان قطعی شدن جریمه امکان تقاضا ندارد.
- ✓ چنانچه امتیاز کسب شده کمتر از میزان تعیین شده باشد، دبیرخانه می تواند ضمن بررسی درخواست متقاضی، با توجه به نوع و زمینه فعالیت، سابقه و نیروی کار، مقتضیات و الزامات و..... موضوع را به کمیته راهبردی منعکس نموده تا تصمیم گیری نهایی در کمیته راهبردی صورت پذیرد.

گمرک جمهوری اسلامی ایران

۰۲۱۸۲۹۹۱

WWW.IRICA.IR

Iran customs administration

باسمه تعالی

متقاضی گرامی

با سلام و احترام؛

با توجه به درخواست شما برای عضویت در فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی، خواهشند است پرسشنامه را با دقت تکمیل و مستندات لازم را ضمیمه آن نمائید.

هر سوال دارای اهمیت ویژه ای است و در پذیرش یا عدم پذیرش شما در فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی بسیار موثر است. لذا باید تلاش شود به درستی و با دقت به پرسشها پاسخ داده شود.

نکات مهم پرسشنامه:

1. **راستگوی و درست اظهاری اصل اساسی در پاسخ به پرسشنامه می باشد. چنانچه مشخص شود حتی یکی از سوالات دارای ایراد پاسخگویی می باشد پذیرش متقاضی انجام نمی گیرد و به مدتی که در شیوه نامه فعالان اقتصادی مجاز اعلام گردیده است از تقاضای مجدد محروم می شود (بمدت یکسال)**
2. **پس از تکمیل پرسشنامه ، کارشناسان و حسب مورد مسئولین مرتبط گمرکی جهت بررسی پرسشنامه و پاسخهای آن به مجموعه شما مراجعه و مطابق چک لیست خود ارزیابی، ارزیابی فیزیکی و حضوری را انجام می دهند.**
3. **صرف تکمیل پرسشنامه هیچ حقی را برای متقاضی ایجاد نمیکند.**
4. **حتما پرسشنامه توسط مدیریت و افراد مطلع تکمیل شود.**
5. **حتما و حتما شیوه نامه فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی را با دقت مطالعه و سپس اقدام به پر کردن پرسشنامه نمائید.**

اینجانب ..... مدیرعامل/مالک مجموعه ..... متعهد می گردد که کلیه اطلاعات مندرج در پرسشنامه را دقیق و بدرستی اعلام کرده ام و مسئولیت آن را برعهده می گیرم. در صورت هرگونه اشتباه اظهاری یا خلاف اظهاری شرایط محرومیت از عضویت یا تقاضا را می پذیرم.

تاریخ و امضاء

مشخصات متقاضی/احراز هویت	
نام شخص متقاضی یا شرکت:	
نوع شرکت: تولیدی/بازرگانی/ حمل و نقل/دانش بنیان یا ترکیبی از ۲ یا چندتا	
آدرس دقیق محل فعالیت :	
ایمیل/وب سایت و سایر مسیرهای ارتباطی:	
اگر دارای هلدینگ یا مجموعه می باشید یا عضو هستید نام باقی شرکتهای مرتبط را بنویسید:	
نام مدیرعامل فعلی به همراه شماره تماس	
نام اعضای هیات مدیره	
نام مالک یا مالکان	
نام دارنده کارت بازرگانی	
نام نماینده شرکت در امور گمرکی و ترخیص کالا به همراه مدت سابقه فعالیت	
نام برند یا برندهای شرکت/ محصولات	
تاریخ دقیق شروع فعالیت	
اگر تولیدی هستید شماره و تاریخ اولین و آخرین پروانه بهره برداری را قید و تصویر آن ضمیمه گردد.ذکر نوع کالا به اختصار	
اگر دانش بنیان هستید شماره و تاریخ دقیق نامه پذیرش را قید و تصویر آن را ضمیمه نمائید	
نام دقیق تعرفه های وارداتی/ صادراتی که مورد استفاده قرار می دهید. بصورت کامل اعلام شود	
تاریخ و مستند دقیق پذیرفته شده در بورس (مستندات ضمیمه شود)	

خود اظهاری سلامت اداری (نباید در ۵ سال اخیر موارد زیر را داشته باشد)					
سوال	بلی	خیر	سال وقوع	سال مختومه	خلاصه پرونده در صورت جواب بلی
آیا سابقه جعل اسناد گمرکی قطعیت یافته داشته اید؟					
آیا سابقه قاچاق قطعیت یافته داشته اید؟					
آیا سابقه پولشویی داشته اید؟					
آیا سابقه حراستی-امنیتی و بازرسی داشته اید؟					
آیا سایر تخلفات در گمرکات اجرائی را داشته اید؟					
آیا بدهی قطعیت یافته داشته اید؟					
آیا تعهدات و تضامین ایفا نشده داشته اید؟					
آیا بیش بود یا کم اظهاری در ارزش داشته اید؟					
آیا سابقه عدم رفع تعهد ارزی / تخلفات صادراتی داشته اید؟					
آیا سابقه ورود موقت مواد ۵۰ و ۵۱ ق.ا.گ که تعیین تکلیف نشده است دارید؟					
آیا سابقه تخلفات تعرفه ای داشته اید؟					
آیا سابقه تخلفات ترانزیتی داشته اید؟					
آیا سابقه تخلفات در واردات و امور مناطق داشته اید؟					

آمار تجارت خارجی بر اساس وزن و ارزش دلاری	
حجم واردات ۳ سال اخیر خود را اعلام کنید	
بیشترین حجم واردات مربوط به چه سالی است با اعلام ارزش آن	
حجم صادرات ۳ سال اخیر خود را اعلام کنید	
بیشترین حجم صادرات مربوط به چه سالی است با اعلام ارزش آن	
حجم ترانزیت ۳ سال اخیر خود را اعلام کنید	
بیشترین حجم ترانزیت مربوط به چه سالی است با اعلام ارزش آن	
نام کامل تعرفه های کالاهای وارداتی	
نام کامل تعرفه های کالاهای صادراتی	
نامه کامل تعرفه های کالاهای ترانزیتی	

بانک، بیمه و مالیات	
رتبه اعتباری بانکی خود را اعلام فرمائید. مستندات را ضمیمه کنید	
تعداد نفرات بیمه شده در سال قبل و جاری را اعلام کنید. مستندات را ضمیمه کنید	
در ۵ سال اخیر بدهی مالیاتی داشته اید؟ در صورت نداشتن مفاصا حساب را ضمیمه کنید	

سامانه ها و بخشهای کاری			
موضوع	بلی	خیر	توضیحات
آیا نیروی انسانی متناسب با فعالیت و سیستم منابع انسانی امن دارید؟(سامانه منابع انسانی)			
آیا سیستم انبارداری ایمن/ اختصاصی و متناسب با فعالیت دارید؟			
آیا سیستم حسابداری و حسابرسی دقیق و ایمن دارید؟			
آیا سیستم نگهداری ایمن اسناد تجارت خارجی دارید؟			
آیا بخش تخصصی بازرگانی خارجی ازجمله: نماینده رسمی یا کارگزار/ ترخیصکار گمرکی دارید؟			
آیا سیستم ثبت حمل و نقل کالا/ حمل و نقل ایمن دارید؟			
آیا شرکای تجاری (خریدار و فروشنده خارجی) شما مشخص و ثابت هستند؟			
آیا دارای دستورالعمل یا شیوه نامه کاری هستید؟ در کلیه بخشها از جمله تجارت خارجی			

آموزش		
موضوع آموزش	محتوا	نفرات آموزش دیده
تجارت خارجی /صادرات/واردات/ترانزیت/ارزش/تعرفه/ ترخیص کالا/اظهارکالا و سامانه های تجارت خارجی		
آموزش انبارداری		
آموزش حسابداری و مالی		
آموزش منابع انسانی		
آموزش تشریقات مناقصات و مزایده ها		

تجهیزات، ساختمانها و امور عمرانی			
دارای انبار اختصاصی تحت کلید گمرک می باشید؟			
از انبار های عمومی برای نگهداری کالا استفاده می کنید؟			
دارای انبار داخلی برای نگهداری کالاهای خود می باشید؟			
در انبار خود کالاهای دیگران را نیز نگهداری می کنید؟			
انبار شما دارای سیستم هوشمند جهت ورود، خروج و نگهداری کالا می باشد؟			
انبار شما دارای ایمنی لازم ، تجهیزات کنترلی، پلمپ و تائیدیه می باشد؟			
آیا ممیزی انبارداری انجام می دهید؟ با ذکر دوره های زمانی			
آیا ظرفیت انبار به اندازه حجم کاریتان می باشد؟			

مدیریت بحران، امنیت ، لجستیک و نگهداری اسناد			
آیا دارای واحد/دایره/کمیته/گروه مدیریت بحران هستید؟			
آیا شیوه نامه یا دستورالعمل مدیریت بحران دارید؟			
آیا مجموعه شما دارای واحد حمل و نقل است؟			
آیا شیوه نامه یا دستورالعمل امنیت محموله دارید؟			
آیا رانندگان و کامیونهای انتخابی متعلق به مجموعه خودتان است؟			
با چند شرکت حمل و نقل دارای قرارداد هستید؟			
آیا بر محموله هایی که جابجا می شوندنظارت دارید؟ چگونه ؟			
آیا دارای کالا یا محموله آتش زا یا خطر آفرین هستید؟ چگونگی نظارت و کنترلتان را بیان کنید؟			
آیا دستورالعمل یا شیوه نامه ثبت و نگهداری اسناد در مجموعه شما وجود دارد؟ چگونه اسناد را نگهداری می کنید؟			
آیا ذخیره پشتیبان برای اسناد و داده هایتان در نظر گرفته اید؟ چگونه عمل می کند؟			
آیا برنامه جایگزین در زمان بروز مشکلات سیستمی پیش بینی شده است ؟			

آیا میزان دسترسی کارکنان به اطلاعات تحت دستورالعمل خاصی صورت می‌پذیرد ؟			
آیا حسابرسی سالانه انجام می دهید که اطلاعات آن در دسترس باشد؟			
آیا بررسی ادواری در خصوص سوء پیشینه پرسنل در حوزه تجارت خارجی صورت می‌پذیرد؟			
آیا دارای فرایندهای کاری مستدل و مستند هستید؟ ضمیمه شوند			

بسمه تعالی

راهنمای نحوه تکمیل و ارسال درخواست ثبت‌نام فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی

در راستای ارائه خدمات مطلوب به ذینفعان، گمرک جمهوری اسلامی ایران به آن دسته از فعالان اقتصادی که در چارچوب معیارهای تعیین شده قرار خواهند گرفت تسهیلات ویژه‌ای را ارائه خواهد نمود.

متقاضیان می‌توانند در صورت مطابقت با معیارهای تعیین شده، درخواست خود را همراه با اسناد مورد نیاز جهت قرار گرفتن در لیست فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی و بهره‌برداری از تسهیلات قابل ارائه به آنان از طریق ارسال در پرتال سازمان به دبیرخانه کمیته فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی (دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه‌ریزی) ارائه نمایند.

جدول ۱)عناوین مدارک و مستندات تشکیل پرونده
۱.نامه درخواست شرکت متقاضی با امضاء فرد/ افراد دارای صلاحیت وفق آخرین تغییرات مدیریتی چاپ روزنامه رسمی
۲.ارائه تعهدنامه امضاء شده توسط صاحبان امضاء وفق فرمت و مفاد تعیین شده از سوی گمرک (درج مشخصات شناسنامه ای صاحبان امضا، روی سربرگ شرکت با ذکر شماره نامه و تاریخ الزامی است)
۳.ارائه فرم اطلاعاتی تکمیل شده شرکت با فرمت تعیین شده از سوی گمرک ایران با مهر و امضای مدیر عامل
۴.تصویر کارت بازرگانی معتبر شرکت-کپی برابر اصل شده
۵.مدارک شناسایی مدیر عامل و اعضاء هیات مدیره-کپی برابر اصل شده
۶.پروانه های بهره برداری(شرکت های تولیدی)/ مجوزهای فعالیت موردی-کپی برابر اصل شده
۷. آگهی تاسیس وآخرین تغییرات مدیریتی شرکت متقاضی، چاپ شده در روزنامه رسمی -کپی برابر اصل شده
۸.اساسنامه شرکت(کپی برابر اصل شده)
۹.مفاصا حساب مالیاتی -کپی برابر اصل شده(آخرین برگ قطعی مالیات عملکرد شرکت)
۱۰.آخرین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت که در سامانه جام ثبت شده به انضمام گزارش حسابرسی-کپی برابر اصل شده
۱۱.مفاصا حساب تامین اجتماعی -کپی برابر اصل شده(برگ پرداخت آخرین سال رسیدگی حسابرسی بیمه تامین اجتماعی)
۱۲.مفاصا حساب بانکی منتهی به سالِ قبل از ارائه درخواست به منظور عدم وجود معوقات بانکی (کپی برابر اصل شده)و ارائه آخرین رتبه اعتباری شرکت با مهر و امضا بانک
۱۳.ارائه مستندات مبتنی بر اخذ گواهی های معتبراعم از انواع ایزو،تعالی سازمانی و...
۱۴. نامه رسمی معرفی شرکت از سوی مراجع متولی ملی اعم از سازمان بورس اوراق بهادار ،معاونت علمی فناوری رئیس جمهور و ...

نحوه بارگذاری درخواست و مدارک در پرتال گمرک: (www.irica.gov.ir)

- اسکن اسناد درخواستی و ایجاد یک فایل فشرده (zip,rar,...) یا pdf
- مراجعه به سایت گمرک ج.ا.ایران و انتخاب آیکون ثبت و پیگیری مکاتبات
- تکمیل فرم و بارگذاری فایل اسناد
- دریافت شناسه ثبت نامه

بدیهی است متعاقباً اخذ اصل مستندات جهت احراز توسط دبیرخانه و ارائه مستندات از سوی نماینده دارای اختیارات توکیلی متقاضی الزامی است.

تذکر:

در صورتی که ارسال مکاتبات از طریق پرتال با اشکال مواجه شد، ضروری است درخواست و مستندات از طریق پست یا حضوری به دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه‌ریزی به آدرس ذیل ارسال گردد:

خیابان ولیعصر – بالاتر از میدان ولیعصر – نبش کوچه قیومی (ناصر) – ستاد مرکزی گمرک – پلاک ۷۳۷ – کد پستی ۱۵۹۴۷۳۳۱۱۹ – طبقه دوم – دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه‌ریزی

پیگیری درخواست:

متقاضیان می‌توانند **دو تا سه روز کاری** پس از دریافت شناسه ثبت نامه، ازطریق شماره تلفن‌های زیر وصول درخواست و نقایص احتمالی مدارک را پیگیری نمایند.

۸۲۹۹۲۲۴۲: خانم معماریان کارشناس دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه ریزی

۸۲۹۹۲۲۴۲: خانم سنجابی کارشناس دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه ریزی

۸۲۹۹۲۲۳۸: خانم ماهرویی کارشناس دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه ریزی

۸۲۹۹۲۲۳۸: خانم سهرابی کارشناس دفتر مدیریت اطلاعات و برنامه ریزی

«فرم اطلاعاتی شرکت‌های فعال اقتصادی برگزیده گمرکی (AEO)

اطلاعات شرکت:

عنوان ثبتی شرکت:	**شناسه ملی:**	**تاریخ تأسیس:**
شماره ثبت:	**شماره اقتصادی:**	**شماره و تاریخ پروانه‌های بهره‌برداری:**
تعداد نیروهای بیمه شده:		

اطلاعات مدیریتی:

نام و نام خانوادگی مدیرعامل:	**تاریخ آخرین تغییرات مدیریتی (روزنامه رسمی):**	
کد ملی:	**شماره کارت بازرگانی:**	**تاریخ انقضاء کارت بازرگانی:**

آدرس:

آدرس کارخانه / شرکت:	**تلفن کارخانه /شرکت:**
آدرس دفتر:	**تلفن دفتر:**
عنوان نماینده معرفی شده جهت هماهنگی با گمرک / شماره تماس	

☐ **صحت اطلاعات فوق مورد تأیید می‌باشد.** **اسم / امضاء مدیر عامل**

چک لیست مورد نیاز:

☐ **نامه درخواست با امضاء صاحبان امضاء**

☐ **تعهدنامه طبق فرمت گمرک ایران، در سربرگ شرکت، با مهر و امضاء صاحبان امضاء(درج مشخصات شناسنامه ای صاحبان امضا، شرکت با ذکر شماره نامه و تاریخ الزامی است)**

☐ **کارت بازرگانی دارای اعتبار –کپی برابر اصل شده**

☐ **مدارک شناسایی مدیر عامل و اعضاء هیات مدیره–کپی برابر اصل شده**

☐ **پروانه های بهره برداری(شرکت های تولیدی) / مجوزهای فعالیت موردی–کپی برابر اصل شده**

☐ **آگهی تاسیس وآخرین تغییرات مدیریتی شرکت متقاضی، چاپ شده در روزنامه رسمی –کپی برابر اصل شده**

☐ **اساسنامه –کپی برابر اصل شده**

☐ **مفاصا حساب مالیاتی –کپی برابر اصل شده(آخرین برگ قطعی مالیات عملکرد شرکت)**

☐ **آخرین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت که در سامانه جام ثبت شده به انضمام گزارش حسابرسی–کپی برابر اصل**

☐ **مفاصا حساب تامین اجتماعی –کپی برابر اصل شده(برگ پرداخت آخرین سال رسیدگی حسابرسی بیمه تامین اجتماعی)**

☐ **مفاصا حساب بانکی منتهی به سالِ قبل از ارائه درخواست به منظور عدم وجود معوقات بانکی (کپی برابر اصل شده)و ارائه آخرین رتبه اعتباری شرکت با مهر و امضا بانک**

☐ **نامه رسمی معرفی شرکت از سوی مراجع متولی ملی اعم از سازمان بورس اوراق بهادار،معاونت علمی فناوری رئیس جمهور**

☐ **مستندات مبتنی بر اخذ گواهی های معتبراعم از انواع ایزو،تعالی سازمانی و...**

گمرک جمهوری اسلامی ایران

فرایند روش اجرایی انتخاب فعال اقتصادی گمرکی به شرح جدول ذیل می باشد.

روش اجرائی انتخاب
۱.ارائه درخواست از سوی متقاضی و یا مراجع معرفی کننده (بورس،معاونت علمی فناوری رئیس جمهور و...)
۲. بررسی مستندات ارائه شده به پیوست درخواست توسط دبیرخانه(به شرح مندرج در جدول ۱)
۳.بررسی معیار های مصوب با استعلام از دفاتر متولی هر معیار توسط دبیرخانه وفق جداول ۲،۴،۵(بررسی سطح اول) دفاتر متولی هر معیار ملزم به پاسخگویی به دبیرخانه ظرف مدت حداکثر ده روز کاری می باشند.
۴.رد صلاحیت متقاضیان فاقد معیار های تعیین شده و اعلام به متقاضی توسط دبیرخانه
۵.بررسی شرکت های تائید شده سطح اول در کمیته مرکزی به منظور تحلیل عملکردی متقاضی توسط اعضاء کمیته (بررسی سطح دوم)
۶.تصویب شرکت های برگزیده و تدوین صورتجلسه با تائید تمامی اعضاء کمیته مرکزی
۷. تدوین بخشنامه ابلاغ عناوین شرکت های برگزیده در دبیرخانه با امضاء رئیس کل گمرک ایران
۸. ابلاغ به گمرکات اجرایی توسط دبیرخانه جهت اجرا و تخصیص تسهیلات ابلاغی متناسب با هر سطح
۹.ابلاغ به دفاتر ستادی به منظورنظارت مستمر دفاتر نظارتی و متولی هر معیار به منظور کنترل عملکردی شرکت های برگزیده (به شرح مندرج در جدول ۲)
۱۰. صدور کارت عضویت دارای اعتباردو ساله برای برگزیدگان
۱۱. صدور گواهینامه فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی (Certificate) برای شرکت برگزیده

در ارائه تعهدنامه رعایت نکات ذیل ضروری می باشد:

۱- تعهد نامه می بایست مطابق **فرمت و مفاد تعیین شده** از سوی گمرک ج.ا.ا باشد.(مطابق صفحه دوم این فایل)

۲- تعهد نامه می بایست روی **سربرگ** شرکت تهیه و ارائه شود.

۳- تعهد نامه به عنوان نامه رسمی بوده ودرج **شماره و تاریخ نامه** الزامی می باشد.

۴- درج **مشخصات شناسنامه ای تمامی صاحبان امضا** در ابتدای تعهد نامه مطابق آخرین روزنامه رسمی الزامی می باشد.

۵- **امضا صاحبان امضا** در ذیل تعهد نامه ضروری است.

۶- تهیه ،تکمیل و ارائه تعهد نامه **در یک صفحه** الزامی است.

تعهد نامه فعالان اقتصادی مجاز

اینجانب /اینجانبان خانم/آقای ..... دارای شماره ملی ..... شماره شناسنامه.....
تاریخ تولد ..... فرزند ..... صادره از ..... سمت ..... شماره تلفن همراه ..... آدرس ایمیل.....
مدیرعامل / دارای امضاء مجاز شرکت ..... شماره ثبت..... شناسه ملی.
..... به موجب آگهی روزنامه رسمی ..... سال تأسیس.....
کد اقتصادی .....نوع شرکت..... نوع فعالیت.....
به نشانی ..... کد پستی.....
شماره تماس.....

ضمن اعلام صحت مندرجات این برگ متعهد می‌شوم که دارای شرایط زیر بوده و تقاضای دریافت تسهیلات فعالان اقتصادی مجاز ارائه شده از گمرک جمهوری اسلامی ایران دارم.

۱) فاقد سابقه جعل اسناد گمرکی (قطعیت یافته در سه سال گذشته) می‌باشم. ☐
۲) فاقد سابقه قاچاق قطعیت یافته و پرونده مفتوح در سه سال گذشته می‌باشم. ☐
۳) بدهی ماده ۷ قانون امورگمرکی تسویه نشده به گمرک جمهوری اسلامی ایران ندارم. ☐
۴) تعهدات و تضامین ایفاء نشده به گمرک (اعم از اجرایی و ستادی) ندارم. ☐
۵) سابقه ورشکستگی به تقصیر و تقلب ندارم. ☐
۶) فاقد سابقه کیفری در زمینه تقلب تجاری می‌باشم. ☐
۷) فاقد سابقه هرگونه تخلف گمرکی قطعیت یافته در سه سال گذشته می‌باشم. ☐
۸) سابقه محکومیت قطعی به جرائم مرتبط با فعالیت‌های امورگمرکی و ترخیص کالا در سه سال گذشته ندارم. ☐

ضمناً متعهد می‌شوم:

۱- درصورت تغییر نشانی یا تغییر شغل یا تغییر موضوع فعالیت شرکت مراتب را فوراً به گمرک ج.ا.ا به‌صورت کتبی اعلام نمایم.
۲- امتیاز و حقوق اعطاء شده در طول مدت اعتبار را تحت هیچ‌عنوانی اعم از انتقال، صلح، شرکت، وکالت و غیره کلاً یا جزئاً در داخل یا خارج از کشور به‌طور موقت یا دائمی به غیر واگذار ننمایم.

ضمناً با اطلاع کامل از شرایط تعهدنامه نسبت به تکمیل آن اقدام نموده و درصورت احراز و یا اثبات هر یک از موارد تخلف از شرایط مذکور در این تعهدنامه، گمرک علاوه بر لغو تسهیلات اعطایی مجاز به اقدام وفق مقررات بوده و هرگونه ادعای بعدی را از خود سلب می‌نمایم.

نام و نام خانوادگی: **سمت:** **امضاء و مهرشرکت:**

تسهیلات مصوب جهت اعطاء به شرکت های فعال اقتصادی برگزیده گمرکی

تسهیلات قابل ارائه به فعالان اقتصادی منتخب گمرکی براساس دستورالعمل مربوطه در سطوح مختلف تولیدی و بازرگانی به شرح جداول زیر می باشد.

جدول تسهیلات مصوب جهت اعطاء به شرکت های سطح یک تولیدی و بازرگانی
۱- ترخیص بیش از ۹۰ درصد اظهار ها در مسیر سبز گمرکی
۲- پذیرش ضمانت نامه بانکی حداکثر یکساله ترخیص قطعی ماده ٦ قانون امورگمرکی برای واحدهای تولیدی
۳- پذیرش ضمانت نامه بانکی حداکثر ۹ ماهه برای ترخیص قطعی ماده ٦ قانون امور گمرکی برای واحدهای بازرگانی
٤- استفاده از تسهیلات ماده ۵۷ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی(ارزیابی در محل)
۵- ترخیص نسیه با نگهداری بخشی از کالا برای پوشش حقوق ورودی متعلقه
٦- ارائه مجوز ایجاد انبار اختصاصی در صورت درخواست
۷- استفاده از تسهیلات موضوع استاندارد ۳۲-۳ کنوانسیون تجدید نظر شده کیوتوبا رعایت مقررات ملی
۸- رسیدگی خارج از نوبت اظهارنامه با توجه به ضرایب تعیین شده و ضریب اهمیت زمانی سطح دو در سامانه جامع امور گمرکی
۹- رسیدگی به پرونده اختلافات گمرکی فعالان اقتصادی برگزیده گمرکی به صورت فوری و خارج از نوبت در کمیسیون‌های رسیدگی به اختلاف های گمرکی
۱۰- استفاده از حداقل تضمین در کلیه مواردی که در قانون امورگمرکی و آئین نامه اجرایی به تضمین اشاره شده است و اختیار به گمرک داده شده است.
۱۱- پذیرش و تسهیل ورود موقت برای صادر کنندگان
۱۲- ضروری نبودن ارائه گواهی مبداء وفق شرایط مندرج در تبصره ۲ ذیل ماده ۵۸ آ.ا.ق.ا.گ
۱۳- انجام فرآیند استرداد مطابق با تسهیلات پیش بینی شده در بسته حمایت از تولید با اخذ تعهد(به استناد قوانین بودجه و رفع موانع تولید)
١٤- تخفیف در هزینه خدمات انجام امور گمرکی موضوع بند الف ماده ۳ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی

۱۵- معرفی به کشور های طرف تعهد طی موافقت نامه های شناخت متقابل AEO جهت برخورداری از تسهیلات کشور موضوع موافقت نامه
۱۶- انتشار عمومی عناوین شرکت های منتخب در سطح ملی

جدول تسهیلات مصوب جهت اعطاء به شرکت های سطح دو و سه تولیدی
۱- ترخیص بیش از ۹۰ درصد اظهار ها در مسیر سبز گمرکی
۲- پذیرش ضمانت نامه بانکی حداکثر ۹ ماهه در ترخیص قطعی ماده ٦ قانون امور گمرکی برای واحدهای تولیدی سطح دو
۳- پذیرش ضمانت نامه بانکی حداکثر ٦ماهه در ترخیص قطعی ماده ٦ قانون امور گمرکی برای واحدهای تولیدی سطح سه
٤- استفاده از تسهیلات ماده ۵۷ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی(ارزیابی در محل)
۵- ترخیص نسیه با نگهداری بخشی از کالا برای پوشش حقوق ورودی متعلقه
٦- ارائه مجوز ایجاد انبار اختصاصی در صورت درخواست
۷- استفاده از تسهیلات موضوع استاندارد ۳۲-۳ کنوانسیون تجدید نظر شده کیوتو
۸- رسیدگی خارج از نوبت اظهارنامه با توجه به ضرایب تعیین شده و ضریب اهمیت زمانی سطح دو در سامانه جامع امور گمرکی
۹- رسیدگی به پرونده اختلافات گمرکی فعالان اقتصادی برگزیده به صورت فوری و خارج از نوبت در کمیسیون‌ها رسیدگی به اختلاف های گمرکی
۱۰- پذیرش و تسهیل ورود موقت برای صادر کنندگان
۱۱- انجام فرآیند استرداد مطابق با تسهیلات پیش بینی شده در بسته حمایت از تولید با اخذ تعهد(به استناد قوانین بودجه و رفع موانع تولید)
۱۲- معرفی به کشور های طرف تعهد طی موافقت نامه های شناخت متقابل AEO جهت برخورداری از تسهیلات کشور موضوع موافقت نامه
۱۳- انتشار عمومی عناوین شرکت های منتخب در سطح ملی

جدول تسهیلات مصوب جهت اعطاء به شرکت های سطح دو و سه بازرگانی
۱. ترخیص بیش از ۹۰ درصد اظهار ها در مسیر سبز گمرکی
۲. پذیرش ضمانت نامه بانکی حداکثر ۵ ماهه در ترخیص قطعی ماده ٦ قانون امور گمرکی برای واحدهای بازرگانی سطح دو
۳. پذیرش ضمانت نامه بانکی حداکثر ۳ماهه در ترخیص قطعی ماده ٦ قانون امور گمرکی برای واحدهای بازرگانی سطح سه
٤. استفاده از تسهیلات ماده ۵۷ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی(ارزیابی در محل)
۵. ترخیص نسیه با نگهداری بخشی از کالا برای پوشش حقوق ورودی متعلقه
٦. رسیدگی خارج از نوبت اظهارنامه با توجه به ضرایب تعیین شده و ضریب اهمیت زمانی سطح دو در سامانه جامع امور گمرکی تعیین سطح شرکت منوط به احراز شروط تعیین شده در هر سطح خواهد بود
۷. رسیدگی به پرونده اختلافات گمرکی فعالان اقتصادی برگزیده به صورت فوری و خارج از نوبت در کمیسیون‌ها رسیدگی به اختلاف های گمرکی
۸. پذیرش و تسهیل ورود موقت برای صادر کنندگان
۹. انجام فرآیند استرداد مطابق با تسهیلات پیش بینی شده در بسته حمایت از تولید با اخذ تعهد(به استناد قوانین بودجه و رفع موانع تولید)
۱۰. استفاده از تسهیلات موضوع استاندارد ۳۲-۳ کنوانسیون تجدید نظر شده کیوتو
۱۱. معرفی به کشور های طرف تعهد طی موافقت نامه های شناخت متقابل AEO جهت برخورداری از تسهیلات کشور موضوع موافقت نامه
۱۲. انتشار عمومی عناوین شرکت های منتخب در سطح ملی