**POKYNY PRO VYPLNĚNÍ ŽÁDOSTI O POVOLENÍ SOUBORNÉ JISTOTY**

**Pokud se v textu uvádí označení souborná jistota, vztahuje se toto označení v souladu s celními předpisy i na soubornou jistotu se sníženou částkou záruky nebo na zproštění povinnosti poskytnout jistotu, pokud není uvedeno jinak.**

**IDENTIFIKACE formuláře**

* Základní určení:

vyberte druh žádosti či „Podklady k přehodnocení stávajícího povolení souborné jistoty“.

V případě volby „Poskytnutí podkladů k přehodnocení povolení GRN“ uveďte číslo GRN.

***(Volte pouze v případě, že bylo s Vámi ze strany Celního úřadu pro Jihočeský kraj zahájeno řízení o přehodnocení stávajícího povolení souborné jistoty).***

* Žadatel je držitelem osvědčení AEO:

Jestliže jste držiteli certifikátu AEOC nebo AEOF, zaškrtněte ANO a uveďte číslo certifikátu, v opačném případě zaškrtněte NE.

* Žádost se vztahuje na:

Vyberte jednu z možností

***(Pro tranzit je nutno podat vždy samostatnou žádost.)***

* Žádající subjekt je:

Vyberte jednu z možností

**Žádající subjekt**

Vyplňte IČO a zvolte „načíst údaje“, v případě nefunkčnosti systému uveďte celý název hospodářského subjektu a požadované údaje.

Datum vzniku: zkontrolujte načtené údaje, v případě nefunkčnosti systému uveďte čísly dd/mm/rrrr vzniku.

Prokázání bezúhonnosti žadatele je blíže popsáno v dokumentu „POSTUP PŘI PODÁNÍ ŽÁDOSTI O UDĚLENÍ POVOLENÍ SOUBORNÉ JISTOTY“ bod 6 písm. F), který je dostupný na https://www.celnisprava.cz/cz/clo/celni-rizeni/Stranky/default.aspx

**SÍDLO PRÁVNICKÉ OSOBY**

Zkontrolujte načtené údaje, v případě nefunkčnosti systému uveďte sídlo či místo podnikání, kde je vykonávána vaše hlavní činnost.

**číselné identifikátory žádajícího subjektu**

Doplňte číslo EORI

**Osoba odpovědná za celní záležitosti žadatele**

Vyberte jednu z možností.

Uveďte celé jméno, datum narození, úplnou adresu, číslo telefonu a e-mailovou adresu osoby odpovědné za celní záležitosti žadatele určené v rámci vaší společnosti či IČO, název, EORI, číslo telefonu a e-mailovou adresu osoby najaté.

Prokázání bezúhonnosti osoby odpovědné za celní náležitosti žadatele je blíže popsáno v dokumentu „POSTUP PŘI PODÁNÍ ŽÁDOSTI O UDĚLENÍ POVOLENÍ SOUBORNÉ JISTOTY“ bod 6 písm. F), který je dostupný na https://www.celnisprava.cz/cz/clo/celni-rizeni/Stranky/default.aspx

**Osoba odpovědná za žádost**

Uveďte celé jméno popř. EORI a název, číslo telefonu a e-mailovou kontaktní osoby určené pro zajišťování kontaktu s celními orgány.

**požadovaný druh souborné jistoty**

**(Pouze v případě žádosti o povolení souborné jistoty)**

* Vyberte jednu z možností

***(Složení hotovosti – po obdržení žádosti vám budou zaslány informace ke složení finančních prostředků na účet Celního úřadu pro Jihočeský kraj.)***

***(Závazkem ručitele – originál ručitelem vystaveného dokumentu Závazek ručitele-Souborná jistota zašlete poštou na adresu: Celní úřad pro Jihočeský kraj, Kasárenská 6, 37021 České Budějovice.)***

***(Jinou formou - dle § 26 odst. 1 písm. c) zákona č. 242/2016 Sb. celní zákon, je clo možno zajistit poskytnutím jistoty ve formě zástavního práva k nemovité věci.)***

**NAVRŽENÉ REFERENČNÍ ČÁSTKY A KALKULACE PRO OPERACE UVEDENÉ V BODĚ 1a**

* **Chcete použít tento oddíl 1a?:**

Vyberte jednu z možností

* **Výše jistoty představuje:**

Vyberte jednu z možností

V případě volby 100% - jistota představuje (kryje) 100% navržené referenční částky

V případě volby 50% - jistota představuje (kryje) 50% navržené referenční částky, na 50% navržené referenční částky musí žadatel prokázat, že disponuje dostatečnými prostředky ke splnění svých závazků ve vztahu k té části referenční částky, která není kryta jistotou.

V případě volby 30% - jistota představuje (kryje) 30% navržené referenční částky, na 70% navržené referenční částky musí žadatel prokázat, že disponuje dostatečnými prostředky ke splnění svých závazků ve vztahu k té části referenční částky, která není kryta jistotou.

* **Pro jednotlivé celní operace navrhněte dílčí referenční částky, které tvoří část celkové referenční částky odpovídající výši cla nebo jiných obdobných peněžitých plnění, která jsou spravována společně se clem**, **které mohou vzniknout**:
  + Vyberte celní operaci
  + **Navržená referenční částka v Kč** – k celní operaci uveďte dílčí referenční částku.
  + **Nejvyšší částka cla a jiných poplatků na jednu zásilku v období posledních 12-ti měsíců v Kč** -

uveďte nejvyšší částku cla a jiných poplatků použitelných na jednotlivou zásilku v období posledních dvanácti měsíců pro každou celní operaci jednotlivě. Není-li taková informace k dispozici, uveďte pravděpodobnou nejvyšší částku cla a jiných poplatků použitelných na jednotlivou zásilku v období posledních dvanácti měsíců. Uveďte pouze pro celní operace, pro které soubornou jistotu požadujete.

* + **Průměrná doba mezi propuštěním zboží do daného režimu a vyřízením režimu** –

uveďte průměrnou dobu od propuštění zboží do daného režimu po vyřízení režimu za období posledních dvanácti měsíců. Uveďte pouze pro celní operace, pro které soubornou jistotu požadujete.

* + **Odhad počtu CP podaných během posledních 12-ti měsíců/celková celní hodnota v Kč za posledních 12 měsíců** –

uveďte odhad počtu celních prohlášení podaných Vámi během posledních dvanácti měsíců a jejich celkovou celní hodnotu. V případě nového podniku není-li taková informace k dispozici, uveďte předpokládané údaje o celních prohlášení a celní hodnotě. Uveďte pouze pro celní operace, pro které soubornou jistotu požadujete.

* + **Odhad celkové výše vašich úhrad příp. výše zajištěných celních dluhů během posledních 12-ti měsíců** –

uveďte odhad celkové výše vašich úhrad příp. výše zajištěných celních dluhů při dovozu během posledních dvanácti měsíců. V případě nového podniku není-li taková informace k dispozici, uveďte předpokládané údaje o výše vašich úhrad nebo zajištění celních dluhů. Uveďte pouze pro celní operace, pro které soubornou jistotu požadujete.

**NAVRŽENÉ REFERENČNÍ ČÁSTKY A KALKULACE PRO OPERACE UVEDENÉ V BODĚ 1b**

* **Chcete použít tento oddíl 1b?:**

Vyberte jednu z možností

* **Výše jistoty představuje:**

Vyberte jednu z možností

V případě volby 100% - jistota představuje (kryje) 100% navržené referenční částky

V případě volby 30% - jistota představuje (kryje) 30% navržené referenční částky.

***(Žadateli může být povoleno poskytnout soubornou jistotu se sníženou částkou záruky pouze v případě, že je držitelem certifikátu AEOC nebo AEOF (čl. 95 odst. 3 UCC).)***

* Pro jednotlivé celní operace navrhněte dílčí referenční částky, které tvoří část celkové referenční částky odpovídající výši cla nebo jiných obdobných peněžitých plnění, která jsou spravována společně se clem, **které vznikli**:
  + Vyberte celní operaci
  + **Navržená referenční částka v Kč** – k celní operaci uveďte dílčí referenční částku.
  + **Nejvyšší částka cla a jiných poplatků na jednu zásilku v období posledních 12-ti měsíců v Kč** -

uveďte nejvyšší částku cla a jiných poplatků použitelných na jednotlivou zásilku v období posledních dvanácti měsíců pro každou celní operaci jednotlivě. Není-li taková informace k dispozici, uveďte pravděpodobnou nejvyšší částku cla a jiných poplatků použitelných na jednotlivou zásilku v období posledních dvanácti měsíců. Uveďte pouze pro celní operace, pro které soubornou jistotu požadujete.

* + **Odhad počtu CP podaných během posledních 12-ti měsíců/celková celní hodnota v Kč za posledních 12 měsíců** –

uveďte odhad počtu celních prohlášení podaných Vámi během posledních dvanácti měsíců a jejich celkovou celní hodnotu. V případě nového podniku není-li taková informace k dispozici, uveďte předpokládané údaje o celních prohlášení a celní hodnotě. Uveďte pouze pro celní operace, pro které soubornou jistotu požadujete.

* + **Odhad celkové výše vašich úhrad příp. výše zajištěných celních dluhů během posledních 12-ti měsíců** –

uveďte odhad celkové výše vašich úhrad příp. výše zajištěných celních dluhů při dovozu během posledních dvanácti měsíců. V případě nového podniku není-li taková informace k dispozici, uveďte předpokládané údaje o výše vašich úhrad nebo zajištění celních dluhů. Uveďte pouze pro celní operace, pro které soubornou jistotu požadujete.

**odůvodnění navržené částky**

V případech, kdy navržená referenční částka bude převyšovat částku vycházející z informací uvedených výše, zdůvodněte a doložte navrženou výši – interní kalkulace, obchodní dokumentace, účetnictví, nasmlouvané kontrakty, výhled do budoucna, finanční rezerva …

**Navržený Ručitel**

Vyberte z nabízených možností, pokud v nabídce vámi navrhovaný ručitel není, vyberte možnost „Jiný, zde neuvedený ručitel“ a uveďte název a identifikační údaje.

***Vzor Závazku ručitele-Souborná jistota vystavený navrhovaným ručitelem je dostupný na https://www.celnisprava.cz/cz/clo/celni-rizeni/Stranky/default.aspx***

***(Ručitelem může být pouze osoba odlišná od dlužníka – žadatele; pokud navržený ručitel není úvěrovou instituci nebo finanční instituci nebo pojišťovna akreditovaná v Unii v souladu s platnými právními předpisy Unie dle čl. 94 odst. 1 UCC nebo není povolen jako ručitel celními orgány, je nutno k povolení ručitele doložit podklady – blíže viz*** POSTUP PŘI PODÁNÍ ŽÁDOSTI O UDĚLENÍ POVOLENÍ SOUBORNÉ JISTOTY bod 7, ***který je dostupný na https://www.celnisprava.cz/cz/clo/celni-rizeni/Stranky/default.aspx)***

**země POUŽITÍ SOUBORNÉ JISTOTY**

**(Vyplňte pouze v případě, kdy žádáte o povolení souborné jistoty v jiných operací než režim tranzitu.)**

V případech, kdy bude souborná jistota použita i mimo území ČR zaškrtněte volbu „Jiná země“ a uveďte název země, celní operace a výši referenční částky v Kč pro každou celní operaci a zemi použití samostatně.

**poznámka**

V případě, kdy povolení souborné jistoty budete chtít využívat jako celní zástupce, který jedná na základě přímého zastoupení, uveďte zde tuto informaci.

***(V tomto případě povolení souborné jistoty nebude moci být používáno pro zajištění celního dluhu žadatele (VJ/VP) popř. v nepřímém zastoupení (VJ/JP). Odpovídající vzor záruční listiny je dostupný na https://www.celnisprava.cz/cz/clo/celni-rizeni/Stranky/default.aspx .)***

Uveďte zde doplňující informace

***(Doplňující informace k níže uvedeným bodům doplní žadatel, který není držitelem certifikátu AEOC nebo AEOF)***

Základní informace o celních záležitostech:

* Uveďte způsob provádění celní agendy (zda provádíte celní agendu sami nebo prostřednictvím zástupce, zda zastupujete jiné osoby v celních řízení, doložte kopie smluv o zastupování).
* Uveďte postup při stanovení sazebního zařazení zboží (jak a kdo stanovuje sazební zařazení, přijímáte opatření k zajištění správnosti sazebního zařazení např. kontroly, pravidelné školení, vedete záznamy o těchto opatřeních?).
* Uveďte postup při stanovení celní hodnoty zboží (jak a kdo stanovuje celní hodnotu, přijímáte opatření k zajištění správnosti stanovení celní hodnoty např. kontroly, školení, vedete záznamy o těchto opatřeních?).
* Uveďte přehled preferenčního a nepreferenčního původu dováženého zboží (jaká vnitřní opatření máte zavedeny za účelem ověření správnosti deklarovaného původu dováženého zboží?)
* Obchodujete se zbožím, na které se vztahují antidopingová nebo vyrovnávací cla? (pokud ano, uveďte údaje o výrobci nebo zemích mimo EU).

Místo, kde je vedeno nebo zpřístupněno hlavní účetnictví pro celní účely:

* Uveďte úplnou adresu (včetně členského státu) místa, kde žadatel hodlá hlavní účetnictví pro celní účely vést či zpřístupnit. Adresu je možné nahradit kódem UN/LOCODE, jestliže tento kód dotčené místo jednoznačně identifikuje.

Místo, kde jsou uchovávány záznamy:

* Uveďte úplnou adresu místa či míst (včetně členského státu), kde žadatel uchovává nebo hodlá uchovávat své záznamy. Adresu je možné nahradit kódem UN/LOCODE, jestliže tento kód dotčené místo jednoznačně identifikuje.

Typ hlavního účetnictví pro celní účely a druh záznamů:

* Uveďte typ hlavního účetnictví a přesněji popište systém, který se použije, včetně softwaru.
* Uveďte typ záznamů a přesněji popište systém, který se použije, včetně softwaru.

Prokázání praktických norem pro způsobilost nebo odbornou kvalifikaci žadatele nebo osoby odpovědné za celní záležitosti žadatele:

* Pro splnění kritéria uvedeného v článku 95 odst. 1 písm. c) UCC a čl. 27 IA musí žadatel nebo osoba odpovědná za celní záležitosti splňovat jednu z těchto praktických norem pro způsobilost:
  + nejméně tříletá prokázaná praktická zkušenost v celních záležitostech nebo
  + splnění normy kvality týkající se celních záležitostí přijaté evropským normalizačním orgánem.
* Alternativně musí žadatel nebo osoba odpovědná za celní záležitosti
  + úspěšně absolvovat odbornou přípravu v oblasti celních předpisů, která odpovídá rozsahu vaší činnosti související s celními záležitostmi a je pro tuto činnost relevantní, poskytovanou jedním ze subjektů uvedených v čl. 27 odst. 1 písm. b) IA.

Stručně popište úroveň znalostí osoby/osob odpovědných za celní záležitosti (např. x-letá praktická zkušenost, absolvování odborné přípravy…).

***(V případě, že jste pravidelnými uživateli příslušných celních režimů - pro které žádáte zajištění celního dluhu nebo provozovateli dočasných skladů, prokázání praktických norem se neprokazuje.)***

***V případě, že pravidelně nevyužíváte příslušné celní režimy, nejste provozovateli dočasných skladů a nejste zastupovány osobou s certifikátem AEO, doložte praktické zkušenosti odpovědné osoby za celní záležitosti certifikátem o absolvování …)***

**Souhlas se zveřejněním na připravovaném veřejném seznamu držitelů povolení**

Uveďte, zda souhlasíte či nesouhlasíte se zveřejněním v Evropském registru.

**elektronické přílohy**

Podklady, které budou přikládány k žádosti, je nutno před vložením do sekce „ELEKTRONICKÉ PŘÍLOHY“, převést do formátu „pdf“.

* Dotazník;

***Vyplněný dotazník se předkládá, pouze v případě žádosti o povolení souborné jistoty se sníženou částkou záruky nebo zproštění povinnosti poskytnout jistotu a žadatel není držitelem certifikátu AEOC nebo AEOF.***

***Dotazník včetně vysvětlivek je dostupný na https://www.celnisprava.cz/cz/clo/celni-rizeni/Stranky/default.aspx***

* Podklady k provedení finanční analýzy (za poslední tři účetní období):

1. kopii přiznání k dani z příjmů,
2. účetní závěrku u osob vedoucích účetnictví (kompletní účetní závěrkou se rozumí rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha k účetní závěrce, zpráva auditora u subjektů majících povinnost ověřovat účetní závěrku auditorem),
3. výkaz o majetku a závazcích a výkaz o příjmech a výdajích osob vedoucích daňovou evidenci nebo jednoduché účetnictví,
4. přehled o peněžních tocích (překládají povinně účetní jednotky podle kategorie, do které je zařadil zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů, dále jen „zákon o účetnictví“),
5. přehled přijatých úvěrů a půjček včetně termínu splatnosti a roční výše splátek,
6. výši závazků z finančního pronájmu (leasingových závazků) se splatností do 1 roku a nad 1 rok,
7. přehled majetku zatíženého zástavním právem s uvedením hodnoty tohoto majetku,
8. výši pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti více než 180 dní a více než 360 dní,
9. rozvahu a výkaz zisku a ztráty k poslednímu dni předcházejícího měsíce (čtvrtletí) běžného účetního období (aktuální účetní výkazy) a za srovnatelné období minulého roku,
10. ostatní podklady potřebné pro posouzení ekonomické stability - například při přeměnách společností (zahajovací rozvahu, projekt fúze, projekt rozdělení apod.),
11. konsolidovanou účetní závěrku, kterou předkládají pouze osoby, které mají povinnost sestavovat konsolidovanou účetní závěrku, popřípadě mají povinnost podrobit se jejímu sestavení podle zákona o účetnictví.

Podklady uvedené v písm. a) až c) je žadatel povinen předložit pouze tehdy, pokud jím již nebyly v kompletním rozsahu (včetně příloh) předloženy v elektronické podobě příslušnému finančnímu úřadu.

Podklady uvedené v písm. d) až h) je žadatel povinen předložit pouze tehdy, pokud tyto informace nejsou součástí přílohy k účetní závěrce.

***Finanční analýza se zpracovává pouze v případě žádosti o povolení souborné jistoty se sníženou částkou záruky nebo zproštění povinnosti poskytnout jistotu.***

***Podklady se nepředkládají v případě existence platné finanční analýzy žadatele.***

***V případě, že finanční analýza byla již zpracována a žadatel žádá o zpracování aktuální finanční analýzy na další období, zašle účetní a finanční podklady za poslední účetní období v samostatné žádosti.***

**Ostatní přílohy**, kterými se rozumí:

* potvrzení bezdlužnosti k pojistnému a k penále na veřejném zdravotním pojištění od všech pojišťoven,
* potvrzení o neexistenci nedoplatku na pojistném a na penále na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,
* prokázání bezúhonnosti,

jsou předkládány způsobem a v případech blíže specifikovaných v dokumentu POSTUP PŘI PODÁNÍ ŽÁDOSTI O UDĚLENÍ POVOLENÍ SOUBORNÉ JISTOTY bod 6 popř. 7, který je dostupný na https://www.celnisprava.cz/cz/clo/celni-rizeni/Stranky/default.aspx

Dokumenty vkládejte pouze ve formátu „**PDF**“.

Tlačítkem „+“ přidávejte další příslušné kolonky.

Vložte případné další relevantní dokumenty.

Maximální velikost příloh včetně žádosti je 10 MB v případě zaslání e-mailem, v případě datové schránky je 20 MB.