



**USAID**  
FROM THE AMERICAN PEOPLE

**SPEED**  
For a Better Business  
Environment

**OPERADOR ECONÓMICO AUTORIZADO**

**QUESTIONÁRIO DE AUTO-AVALIAÇÃO**

Maputo

Fevereiro de 2016

# ANTECEDENTES

Elaborado a partir de um modelo de Quadro de Normas SAFE

O requerente utiliza os detalhes no QAA para proceder à auto-avaliação

O Manual de Formação sobre os OEA e as Instruções sobre o QAA irão

- Ajudar o requerente a responder às questões no QAA
- Respeitar a estrutura do QAA

O Manual de Formação e as Instruções dão exemplos do que se exige / normas a serem cumpridas para obter o estatuto de OEA

# AUTO-AVALIAÇÃO

- O requerente deve preencher o QAA com muita atenção
- O requerente deve ler as Instruções sobre o QAA e o Manual de Formação dos OEA e todos os outros materiais relacionados com os OEA para o ajudar a preencher o QAA
- Muitos sectores da organização irão estar envolvidos (alfândegas, vendas, aquisições, RH, TI, segurança, jurídico, etc) na preparação do QAA

# AUTO-AVALIAÇÃO

- O requerente deve preencher apenas aquelas secções do QAA relevantes para o seu papel na cadeia de abastecimento internacional
  - Os aspectos dos critérios poderão não necessitar de ser verificados
    - Se as alfândegas já estiverem em posse da informação
    - Se o requerente possuir certificados (inter)nacionais
- O requerente deve anotar o QAA em conformidade, com referência aos certificados

# ESTRUTURA DO QAA

Existem **5 SECÇÕES** no documento, como se segue:

- Informação acerca da empresa
- Registo de conformidade
- Sistema contabilístico e logístico
- Solvabilidade financeira
- Segurança e protecção

***Cada secção é examinada em profundidade no QAA***

# SECÇÃO 1

## INFORMAÇÃO DA EMPRESA

- Informação Geral
  - *criação da organização, perfil da empresa*
  - *informações dos quadros superiores (incluindo alfândegas)*
- Volume de negócios e estatísticas
  - *dados da facturação, importações / exportações*
- Informação em matéria de alfândegas
  - *preparação de declarações*
  - *classificação, valorização, origem, antidumping*

## SECÇÃO 2

# REGISTO DE CONFORMIDADE

- Violações
  - *as violações das regras aduaneiras foram detectadas pelo pessoal*
  - *as alfândegas / outras autoridades foram informadas*
  - *foram introduzidas medidas de garantia da qualidade*
- Pedidos recusados ou suspensos
  - *pormenores de tais acções nos últimos 3 anos*
  - *quantos e porque motivos*

# SECÇÃO 3

## CONTABILIDADE & LOGÍSTICA

### Pista de Auditoria

- *pista completa das actividades aduaneiras / de tributação relacionadas com as mercadorias*

### Sistema Contabilístico

- *Utilizados sistemas informáticos (hardware / software)*
- *separação de funções entre o desenvolvimento, testagem, operação e utilizadores*

### Sistema de Controlo Interno

- *orientações em matéria de contas, vendas, alfândegas, etc.*
- *processo de controlo sujeito a auditoria interna / externa*

# SECÇÃO 3

## CONTABILIDADE & LOGÍSTICA

- Fluxo de Mercadorias
  - *sistema de registo (físico e em registos) desde a chegada, armazenagem, fabrico, envio*
  - *recebimento e frequência*
- Rotinas aduaneiras
  - *procedimento para verificar a exactidão das declarações por parte do despachante e notificar as alfândegas de irregularidades*
- Reforço, retrocesso e arquivamento
  - *procedimentos / planos de contingência para falhas, etc*

# SECÇÃO 3

## CONTABILIDADE & LOGÍSTICA

### Protecção de Sistemas Informáticos

- *medidas contra a intrusão não autorizada*
- *direitos de acesso*
- *localização do servidor principal*

### Segurança documental

- *medidas contra o acesso não autorizado, abuso, perda, destruição intencional*
- *procedimento relativo à autorização de um funcionário para aceder aos dados, alterar os dados, padrão previsto dos parceiros*

# SECÇÃO 4

## SOLVABILIDADE FINANCEIRA

Detalhes dos processos de insolvência nos últimos 3 anos

Situação financeira consistentemente sólida para satisfazer os compromissos financeiros nos últimos 3 anos

- *elementos de prova dos auditores / instituição financeira*

Recentemente estabelecidos

- *previsões de fluxo de caixa / balanço / lucros e perdas aprovados pelos directores*

Existe algo que possa afectar a solvabilidade num futuro próximo?

# SECÇÃO 5

## PROTECÇÃO E SEGURANÇA

### Auto-Avaliação

- foi realizada uma avaliação dos riscos e ameaças para a actividade?
- Existem instruções de segurança e de que forma são comunicadas aos funcionários?
- a empresa foi certificada por uma autoridade competente para efeitos de segurança?
- requisitos específicos de segurança e protecção para as mercadorias a serem importadas ou exportadas
- os clientes ou a seguradora impõem alguns requisitos específicos de segurança e protecção?

# SECÇÃO 5

## PROTECÇÃO E SEGURANÇA

- Acesso às instalações
  - *planos do local e procedimento para aceder/dar resposta ao acesso não autorizado para cada localização*
- Segurança física
  - *procedimento para controlo de limites, pontos de acesso, chaves, estacionamento de veículos, iluminação*

# SECÇÃO 5

## PROTECÇÃO E SEGURANÇA

- Processos logísticos
  - *natureza e âmbito das medidas relacionadas com o uso de transporte próprio / de fornecedores terceiros*
- Requisitos não fiscais
  - *controlos das licenças de importação / restrições de exportação*

# SECÇÃO 5

## PROTECÇÃO E SEGURANÇA

- Entrada de mercadorias
  - *procedimento para garantir a segurança / protecção de mercadorias, incluindo verificação do selo, marcação, contagem, pesagem de mercadorias em relação aos documentos*
  - *os departamentos envolvidos (aquisições, recepção de mercadorias, administração geral) estão separados?*

# SECÇÃO 5

## PROTECÇÃO E SEGURANÇA

- Armazenagem de mercadorias
  - *rotinas para a armazenagem (atribuição)*
  - *procedimentos para o inventário*
  - *armazenagem de mercadorias de diferentes níveis de risco*
  - *procedimentos para combater o acesso não autorizado*

# SECÇÃO 5

## PROTECÇÃO E SEGURANÇA

- Produção de bens
  - *procedimento para garantir a segurança / protecção de bens, contra o acesso não autorizado*
  - *procedimento quando há um terceiro envolvido na produção / embalagem de bens*

**Slide 17**

---

**t1**

thempens, 17/11/2015

# SECÇÃO 5

## PROTECÇÃO E SEGURANÇA

- Carregamento das mercadorias
  - *procedimento para tornar a gerir o processo de carregamento (para incluir a prevenção de acesso não autorizado)*
  - *procedimento para tornar a selar os veículos de saída*
  - *cumprimento das exigências do cliente em matéria de segurança*



# SECÇÃO 5

## PROTECÇÃO E SEGURANÇA

- Exigências de segurança para os parceiros comerciais
  - *procedimento no acto de escolha dos parceiros*
  - *violações das disposições de segurança no último ano e detalhes das contramedidas introduzidas*

# SECÇÃO 5

## PROTECÇÃO E SEGURANÇA

- Segurança do pessoal
  - *política de emprego, por escrito, requisitos de segurança/protecção e modo como é verificado o cumprimento*
  - *controlos da protecção dos funcionários (novos/temporários) a trabalhar em áreas sensíveis em termos de segurança*
  - *formação em matéria de segurança e protecção*

# SECÇÃO 5

## PROTECÇÃO E SEGURANÇA

- Serviços externos
  - utilização de serviços externos sob contrato, p.ex. guardas, transporte, manutenção
  - existem alguns acordos por escrito em vigor
  - de que forma é verificada a conformidade com os procedimentos incluídos nos acordos?

# MANUAL & INSTRUÇÕES

- Esclarece questões, apresenta exemplos, indica normas gerais, destaca normas internacionais (ISO, etc.)
- Devem ser utilizados em conjunto com o preenchimento do QAA
- Estarão disponíveis no sítio web das Alfândegas

# QAA

**OBRIGADO!**

**ALGUMAS QUESTÕES?**