



ЕВРАЗИЙСКАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ

ПРОТОКОЛ

совместного заседания экспертной группы по подготовке Таможенного кодекса ЕАЭС и рабочей группы по развитию института уполномоченного экономического оператора в государствах – членах Таможенного союза в режиме видеоконференции

от «3» сентября 2014 г.

№ 18-47/np

г. Москва

Председествовал

**Директор Департамента таможенного законодательства и
правоприменительной практики Евразийской экономической комиссии
Д.В. Некрасов**

ПРИСУТСТВОВАЛИ: члены экспертной группы по подготовке ТК ЕАЭС и члены рабочей группы – эксперты таможенных служб, министерств и ведомств (эксперты Сторон), представители бизнес – сообщества (независимые эксперты Сторон) государств – членов Таможенного союза и сотрудники Евразийской экономической комиссии (далее – ЕЭК) (список прилагается).

ПОВЕСТКА ЗАСЕДАНИЯ:

1. Вступительное слово руководителя рабочей группы – директора Департамента таможенного законодательства и правоприменительной практики Д.В. Некрасова.
 2. Обсуждение статей 12 – 19 проекта главы «Уполномоченный экономический оператор» Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (далее – глава УЭО ТК ЕАЭС) в редакции, доработанной Департаментом таможенного законодательства и правоприменительной практики ЕЭК.
 3. Подведение итогов.
-

По рассмотрению вопросов повестки заседания.

1. Во вступительном слове руководитель рабочей группы напомнил участникам совместного заседания о том, что по итогам обсуждения проекта главы УЭО ТК ЕАЭС, состоявшегося в рамках заседания экспертной группы по подготовке ТК ЕАЭС 18 августа 2014 года, эксперты Сторон пришли к общему мнению о необходимости проведения дополнительного совместного заседания членов экспертной группы по подготовке проекта ТК ЕАЭС и членов рабочей группы по развитию института УЭО в целях окончательного согласования позиций Сторон по статьям 12 – 19 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС. Далее Д.В. Некрасов передал слово руководителю экспертной группы по подготовке проекта ТК ЕАЭС, заместителю директора Департамента таможенного законодательства и правоприменительной практики Н.Л. Зубик.

Руководитель экспертной группы предложила начать обсуждение со статьи 12 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС в целях достижения договоренностей по вопросам, затрагивающим особенности проведения таможенного контроля, в том числе с применением системы управления рисками (далее – СУР), в отношении УЭО, обязанностей УЭО, взаимодействия УЭО с таможенными органами, а также переходных положений, связанных с функционированием УЭО.

Присутствующие согласились с указанными предложениями.

2. Члены экспертной и рабочей групп обсудили редакцию статей 12 – 19 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС.

2.1. По статье 12 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС.

Эксперты Республики Беларусь предложили сохранить действующий в соответствии с положениями Таможенного кодекса Таможенного союза (далее – ТК ТС) подход, связанный с обязанностью УЭО подать таможенную декларацию в отношении товаров, выпущенных до подачи, в срок не позднее десятого числа месяца, следующего за месяцем выпуска товаров по заявлениям о выпуске товаров до подачи таможенной декларации, обосновывая указанную необходимость предоставлением статистических данных по указанным товарам и исключением скрытой отсрочки, но отметили, что окончательное мнение по указанному сроку не выработано, и что, возможно, белорусская Сторона предложит срок не позднее двадцатого числа месяца.

Эксперты Республики Казахстан поддержали позицию экспертов Республики Беларусь по сохранению действующего подхода в части установления указанного срока.

Эксперты Российской Федерации зарезервировали позицию по указанному вопросу.

По пункту 2 статьи 12 было принято решение о представлении Сторонами к следующему заседанию экспертной группы по подготовке ТК ЕАЭС позиции относительно срока (числа, месяца) подачи таможенной декларации в отношении товаров, выпущенных в соответствии со статьей 197 проекта ТК ЕАЭС.

Экспертам ЕЭК поручено доработать редакцию статьи 12 в целом, чтобы положения статьи корреспондировались с положениями статьи 197 проекта ТК ЕАЭС и установить, что заявление на включение в реестр УЭО, как таможенный документ, подается в электронном виде без приложения документов, подтверждающих заявленные в нем сведения.

2.2. По статье 13 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС.

В начале обсуждения эксперты Республики Беларусь высказали мнение о целесообразности перенесения положений пунктов 4, 5 и 7 указанной статьи в статью 8 проекта главы по УЭО ТК ЕАЭС, касающуюся специальных упрощений, предоставляемых УЭО, а положения статьи 13, посвященные особенностям таможенного контроля в отношении товаров, перемещаемых УЭО, перенести в главу «Таможенный контроль» проекта ТК ЕАЭС.

Эксперты Российской Федерации предложили изложить пункты 1 и 2 статьи 13 в следующей редакции:

«1. Уполномоченный экономический оператор, имеющий свидетельство второго и третьего типов, относится к низкому уровню риска.

Меры по минимизации рисков применяются в порядке, определенном законодательством государств – членов, с учетом отнесения уполномоченного экономического оператора к категории низкого уровня риска».

Также эксперты Российской Федерации вышли с предложением о доработке главы проекта ТК ЕАЭС, посвященной вопросам применения СУР, в части введения понятия категорирования по уровням рисков и обязались представить свои предложения в рабочем порядке.

Эксперты Республики Беларусь зарезервировали позицию Стороны по пунктам 1 и 2 статьи 13 ввиду необходимости выработки позиции с подразделениями ГТК Республики Беларусь, отвечающими за вопросы применения СУР.

По пунктам 4, 5 и 8 статьи 13 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС эксперты Сторон высказали мнение о необходимости уточнения вопроса применения положений указанных пунктов для УЭО, получивших свидетельство того или иного типа (по пункту 4 – для УЭО с первым и третьим типом свидетельства, по пункту 5 – для УЭО со вторым и третьим типом свидетельства), а также сошлись во мнении о целесообразности переноса положений указанных пунктов статьи 13 в статью 8, с включением в статью 13 ссылок по особенностям осуществления таможенного контроля в связи с указанными упрощениями, предоставляемыми УЭО.

Эксперты Сторон сошлись во мнении о необходимости исключения пунктов 3, 6, 7 и 9 статьи 13 из проекта главы УЭО ТК ЕАЭС.

При этом в ходе обсуждения положений указанных пунктов статьи 13 экспертами Республики Беларусь предлагалось распространить положения пункта 7 статьи 13 на УЭО, получивших свидетельство о включении в реестр первого и третьего типа.

По итогам обсуждения статьи 13 проекта главы по УЭО ТК ЕАЭС было принято решение о необходимости проработки экспертами Сторон и ЕЭК окончательной редакции указанной статьи и направлении в рабочем порядке предложений Сторон в ЕЭК до 5 сентября 2014 года.

2.3. По статье 14 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС.

Эксперты Сторон в целом согласились с необходимостью установления норм, касающихся обязанностей УЭО.

Независимые эксперты Республики Казахстан предложили предусмотреть норму, предоставляющую УЭО право пользоваться специальными упрощениями при декларировании товаров, не являющихся товарами УЭО («чужих товаров»), возложив на них обязанность по уплате таможенных пошлин, налогов.

Эксперты Российской Федерации предложили исключить пункт 1 статьи 14 из проекта главы.

Эксперты ЕЭК, в свою очередь, предложили дополнить положения подпункта 8 пункта 1 статьи «Объекты таможенного контроля» проекта ТК ЕАЭС, исходя из положений пункта 1 статьи 14.

Эксперты Сторон пришли к общему мнению об исключении слов «в электронном виде» из положений пункта 2 статьи 14.

По итогам обсуждения указанной статьи было принято решение о представлении экспертами Сторон в рабочем порядке до 5 сентября 2014 года предложений по окончательной редакции статьи, в том числе с учетом применения специальных упрощений, применяемых УЭО в случае декларирования им товаров иных лиц.

2.4. По статье 15 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС.

В начале обсуждения указанной статьи эксперты Республики Беларусь подтвердили позицию по исключению указанной статьи, так как таможенные органы постоянно взаимодействуют с лицами, в том числе с УЭО, в соответствии с иными положениями таможенного законодательства, а также в рамках присвоения статуса УЭО и применения специальных упрощений.

Эксперты Республики Казахстан поддержали мнение экспертов Республики Беларусь, но только в отношении исключения пунктов 3 – 5 статьи 15 из проекта главы.

Эксперты Российской Федерации зарезервировали позицию по указанной статье.

По итогам обсуждения статьи 15 Стороны согласились с предложением экспертов ЕЭК о подготовке редакции указанной статьи с учетом необходимости определения и наполнения понятия взаимодействия и согласования с иными положениями ТК ЕАЭС к заседанию экспертной группы по подготовке ТК ЕАЭС, назначенному на 24 сентября 2014 года.

2.5. По статье 16 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС.

Обсудив положения указанной статьи эксперты Сторон пришли к общему мнению о необходимости доработать главу «Информационное взаимодействие таможенных органов» проекта ТК ЕАЭС с учетом положений статьи 16.

2.6. По статье 17 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС.

В ходе обсуждения предложенной редакции статьи 17 эксперты Республики Беларусь и эксперты ЕЭК предложили изложить статью в следующей редакции:

«Статья 17. Контроль за деятельностью уполномоченных экономических операторов.

Контроль за деятельностью уполномоченных экономических операторов осуществляется в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования государств – членов».

Эксперты Республики Казахстан настаивали на сохранении предложенного ЕЭК названия и содержания статьи.

Эксперты Российской Федерации зарезервировали позицию по указанному вопросу.

По итогам обсуждения указанной статьи эксперты ЕЭК предложили подготовить предложения с учетом положений главы проекта ТК ЕАЭС, посвященной таможенному контролю с целью исключения дублирующих положений.

2.7. По статье 18 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС.

По итогам обсуждения указанной статьи эксперты Сторон согласились с мнением экспертов ЕЭК о необходимости согласовать содержание статьи с положениями Договора о Евразийском экономическом союзе.

2.8. По статье 19 проекта главы УЭО ТК ЕАЭС.

В ходе обсуждения пункта 1 статьи 19 эксперты Сторон разошлись во мнении в части установления срока, в течение которого УЭО, получившие статус до вступления в силу ТК ЕАЭС в соответствии с Таможенным кодексом Таможенного союза (далее – ТК ТС) и принятым в соответствии с ним законодательством государств – членов, могут осуществлять деятельность в качестве УЭО и применять предоставленные им специальные упрощения в объеме и на условиях, предусмотренных ТК ТС и законодательством государств – членов, на территории государства – члена, таможенным органом которого присвоен данный статус.

Эксперты и независимые эксперты Республики Беларусь предлагают установить срок 5 лет, эксперты и независимые эксперты Республики Казахстан – 2 года, а эксперты и независимые эксперты Российской Федерации – 3 года.

По пунктам 2 и 3 статьи 19 эксперты и независимые эксперты Сторон поддержали мнение ЕЭК о необходимости доработки положений указанных пунктов в части переноса в указанные пункты норм из ТК ТС по применяемым УЭО упрощениям, условиям их включения в реестр УЭО и учету сроков деятельности в качестве УЭО в соответствии с положениями ТК ТС, в том числе с учетом предложения независимых экспертов Российской Федерации об

указании возможности применения в переходный период всех упрощений за исключением выпуска товаров до подачи таможенной декларации, так как это вытекает из положений пункта 1 статьи 368 ТК ТС.

Эксперты и независимые эксперты Сторон согласились с мнением экспертов ЕЭК о целесообразности отложить обсуждение положений пункта 4 статьи 19 до определения позиции Сторон по статье 7, оговаривающей вопросы предоставления обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов при включении лица в реестр УЭО и последующей его деятельности.

Эксперты и независимые эксперты Сторон согласились с мнением экспертов ЕЭК о возможном объединении пунктов 5 и 6 статьи 19 проекта главы по УЭО.

3. По итогам обсуждения положений статей 12 – 19 проекта главы по УЭО ТК ЕАЭС групп решили:

3.1. Направить настоящий протокол и доработанную редакцию проекта главы по УЭО:

- членам экспертной группы по подготовке проекта ТК ЕАЭС;
- членам рабочей группы по развитию института УЭО в государствах – членах Таможенного союза.

3.2. Рассмотреть доработанную редакцию главы по УЭО в ходе заседания экспертной группы по подготовке проекта ТК ЕАЭС, которое состоится в период с 15 по 26 сентября 2014 года.

Приложение: 1. Доработанная редакция главы на ¹⁸л. в 1 экз.

2. Список участников заседания на 3 л. в 1 экз.

Руководитель рабочей группы,
Директор Департамента
таможенного законодательства и
правоприменительной практики



Д.В. Некрасов

Статья __. Объекты таможенного контроля

1. Объектами таможенного контроля являются:

1) товары, находящиеся под таможенным контролем в соответствии со статьёй 96 настоящего Кодекса;

2) товары, помещенные под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления и приобретающие статус товаров Союза, помещенные под таможенную процедуру реимпорта, товары для личного пользования, выпущенные в свободное обращение, в течение срока, указанного в абзаце третьем пункта 3 статьи 95 настоящего Кодекса;

3) временно вывезенные транспортные средства международной перевозки, выпущенные при их обратном ввозе на таможенную территорию Союза, в течение срока, указанного в абзаце третьем пункта 3 статьи 95 настоящего Кодекса;

4) товары, находящиеся на таможенной территории Союза, при наличии информации о том, что такие товары ввезены на таможенную территорию Союза и (или) находятся на такой территории с нарушением международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов, контроль за исполнением которого возложен на таможенные органы;

5) таможенные и иные документы, сведения о товарах, представление которых таможенным органам предусмотрено в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования и международными договорами государств-членов с третьей стороной;

6) деятельность лиц, в том числе уполномоченных экономических операторов, связанная с перемещением товаров через таможенную границу Союза, оказанием услуг в сфере таможенного дела либо осуществляемая в рамках отдельных таможенных процедур;

7) физические лица, пересекающие таможенную границу Союза.

8) сооружения, помещения (части помещений) и (или) открытые площадки, предназначенные для использования или используемые в качестве складов временного хранения, таможенных складов, свободных складов, магазинов беспошлинной торговли, а также предназначенные для временного хранения товаров уполномоченными экономическими операторами.

(подпункт 8 дополнен по итогам рассмотрения раздела 8 «Деятельность в сфере таможенного дела» - см. п.5 статьи «Деятельность лиц в сфере таможенного дела»)

Статья 97. Зоны таможенного контроля

1. Зонами таможенного контроля являются места перемещения товаров

через таможенную границу Союза, территории складов временного хранения, таможенных складов, свободных складов, свободной (специальной, особой) экономической зоны, на которой применяется таможенная процедура свободной таможенной зоны, магазинов беспошлинной торговли, сооружения, помещения (части помещений) и (или) открытые площадки, предназначенные для временного хранения товаров уполномоченными экономическими операторами и иные места, определенные законодательством государств-членов.

Статья 119. Таможенный осмотр помещений и территорий

1. Таможенный осмотр помещений и территорий – форма таможенного контроля, заключающаяся в проведении внешнего визуального осмотра помещений и территорий.

Таможенный осмотр помещений и территорий может проводиться с использованием технических средств.

2. Таможенный осмотр помещений и территорий проводится в целях установления наличия либо отсутствия товаров, являющихся объектами таможенного контроля.

Таможенный осмотр помещений и территорий может проводиться таможенными органами в целях проверки соответствия этих помещений и территорий сооружений, помещений (частей помещений) и (или) открытых площадок, предназначенных для использования или используемых в качестве складов временного хранения, таможенных складов, свободных складов, магазинов беспошлинной торговли, а также предназначенных или используемых для временного хранения товаров уполномоченными экономическими операторами требованиям и условиям, установленным законодательством государств-членов в соответствии со статьями 24, 29, 34, 168, 233 и 304 и 4 (гл.УЭО) настоящего Кодекса.

Статья 122. Таможенная проверка

3. Таможенная проверка проводится таможенным органом того государства-члена, на территории которого создано, зарегистрировано и (или) имеет постоянное место жительства проверяемое лицо.

Под проверяемыми лицами понимаются: декларант; перевозчик;

лицо, осуществляющее временное хранение товаров в местах, не являющихся складом временного хранения;

лица, осуществляющие деятельность в сфере таможенного дела;

лицо, обладающее полномочиями в отношении товаров после их выпуска;

уполномоченный экономический оператор;

лица, напрямую или косвенно участвовавшие в сделках с товарами, помещенными под таможенную процедуру;

лицо, в отношении которого имеется информация, что в его владении и (или) пользовании находятся (находились) товары с нарушением положений международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования, в том числе, которые незаконно перемещены через таможенную границу Союза.

4. При таможенной проверке таможенными органами проверяются:

1) факт помещения товаров под таможенную процедуру;

2) достоверность сведений, заявленных в таможенной декларации и (или) содержащихся в документах, подтверждающих сведения, заявленные в таможенной декларации;

3) соблюдение ограничений по пользованию и (или) распоряжению условно выпущенными товарами;

4) соблюдение лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела, обязанностей, предусмотренных настоящим Кодексом для каждого вида деятельности в сфере таможенного дела;

5) соблюдение юридическим лицом, претендующим на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, условий включения в такой реестр, а также соблюдение уполномоченным экономическим оператором условий включения в реестр уполномоченных экономических операторов и иных обязанностей, предусмотренных настоящим Кодексом;

6) соблюдение условий использования товаров в соответствии с таможенными процедурами, предусмотренных настоящим Кодексом;

7) указанные в таможенной декларации сведения о коде товара в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности, таможенной стоимости товара, происхождении товара; ЭГ 14.07.-25.07.2014

РК предложено дополнить пункт 4 подпунктом 6).

Экспертами от РБ и РФ предложение не поддержано, как избыточное и поглощаемое подпунктом 2 пункта 4.

8) соблюдение иных требований, установленных международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования и (или) законодательством государств-членов.

Статья 132. Выездная таможенная проверка

9. Основаниями для назначения внеплановых выездных таможенных проверок являются:

1) данные, полученные в результате анализа информации, содержащейся в информационных ресурсах таможенных органов и иных государственных органов государств-членов, свидетельствующие о возможном нарушении международных договоров и актов в сфере

таможенного регулирования и законодательства государств-членов;

2) данные, свидетельствующие о возможном нарушении требований международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов;

3) заявление лица, в том числе осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, на получение статуса уполномоченного экономического оператора;

3) заявление юридического лица о включении в реестр уполномоченных экономических операторов либо необходимость контроля за соблюдением уполномоченным экономическим оператором условий включения в реестр уполномоченных экономических операторов и иных обязанностей, предусмотренных настоящим Кодексом;

Статья 109. Идентификация товаров, документов, транспортных средств, помещений и других мест

1. Товары, находящиеся под таможенным контролем, и документы на них, грузовые помещения (отсеки) транспортных средств, помещения, емкости и другие места, где находятся или могут находиться товары, подлежащие таможенному контролю, могут идентифицироваться таможенными органами.

Идентификация производится путем наложения пломб, печатей, нанесения цифровой, буквенной и иной маркировки, идентификационных знаков, проставления штампов, отбора проб и образцов, подробного описания товаров, составления чертежей, изготовления масштабных изображений, фотографий, иллюстраций, использования товаросопроводительной и иной документации, применения сейф-пакетов, а также иными способами.

2. Порядок применения средств идентификации, используемых таможенными органами, и предъявляемые к ним требования, устанавливаются законодательством государств-членов.

3. В качестве средств идентификации таможенными органами могут признаваться пломбы, печати или иные средства идентификации, примененные таможенными органами государств, не являющихся членами Союза, а также уполномоченными экономическими операторами, отправителями товаров и (или) перевозчиками.

4. Средства идентификации могут изменяться, удаляться или уничтожаться только таможенными органами или с их разрешения, за исключением случаев, если существует реальная угроза уничтожения, безвозвратной утраты или существенной порчи товаров. Таможенному органу незамедлительно сообщается об изменении, удалении или уничтожении средств идентификации и представляются доказательства существования указанной угрозы.

Изменение, удаление, уничтожение или замена средств

идентификации таможенным органом оформляется составлением таможенного документа – акта об изменении, удалении, уничтожении или о замене средств идентификации установленной формы.

Статья 121. Проверка системы учета товаров и отчетности

1. Таможенные органы проводят проверку системы учета товаров, ведущуюся уполномоченными экономическими операторами, лицами осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела, и лицами, владеющих и (или) пользующихся товарами, помещенными под таможенные процедуры, предусматривающие в соответствии с настоящим Кодексом или законодательством государств-членов ведение учета таких товаров, и отчетности, представляемой лицами, указанными в статье 121 настоящего Кодекса.

2. Порядок проведения проверки системы учета товаров и отчетности определяется законодательством государств-членов.

Статья 11¹. Взаимоотношения таможенных органов с участниками внешнеэкономической деятельности, лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела, их ассоциациями и объединениями

В целях совершенствования таможенного регулирования и публичного обсуждения проектов актов таможенного законодательства Союза таможенные органы устанавливают и поддерживают официальные отношения консультативного характера с участниками внешнеэкономической деятельности, уполномоченными экономическими операторами, лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела, их ассоциациями и объединениями.

В целях повышения эффективности таможенного контроля таможенные органы взаимодействуют с участниками внешнеэкономической деятельности, уполномоченными экономическими операторами, лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела, их ассоциациями и объединениями.

В целях установления и поддержания официальных отношений консультативного характера и взаимодействия в целях повышения эффективности таможенного контроля между таможенными органами и лицами, указанными в частях первой и второй настоящей статьи, их ассоциациями и объединениями, при таможенных органах могут создаваться консультативные органы и заключаться документы, регулирующие порядок такого взаимодействия.

Статья __. Порядок направления и исполнения таможенными

органами запросов о предоставлении копий документов и (или) сведений

1. В целях выполнения задач, возложенных на таможенные органы, таможенный орган одного государства-члена на основании запросов таможенных органов других государств-членов предоставляет им имеющиеся в его распоряжении или полученные в соответствии с пунктом 7 настоящей статьи копии документов и (или) сведения.

2. Основаниями для направления запроса о предоставлении копий документов и (или) сведений (далее – запрос) являются:

1) выявление при анализе информации, полученной в результате информационного обмена, несоответствия сведений о товарах, транспортных средствах международной перевозки и (или) лицах, обладающих полномочиями в отношении товаров;

2) наличие данных, свидетельствующих о возможном нарушении требований таможенного законодательства Союза и (или) законодательства государства-члена, таможенный орган которого направляет запрос;

3) проверка соблюдения юридическим лицом, претендующим на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, условий включения в такой реестр, предусмотренных подпунктами 3-6 пункта 1 статьи 4 (гл. УЭО);

4) проведение таможенным органом таможенного контроля.

Статья __ Обмен документами и (или) сведениями

Обмен документами и (или) сведениями в случаях, предусмотренных в соответствии с настоящим Кодексом, иными международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, между таможенными органами и декларантами, уполномоченными экономическими операторами, перевозчиками, лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела и иными лицами, совершающими таможенные операции, осуществляется в электронном или письменном виде.

Обмен документами и (или) сведениями в электронном виде осуществляется с использованием ресурсов сети Интернет либо путем взаимодействия информационных систем таможенных органов и информационных систем указанных лиц.

Предлагаемая ФТС России редакция статьи 128 проекта ТК ЕАЭС с учетом редакции статьи 13 главы по УЭО.

Статья 128. Организация процесса управления рисками

1. Процесс управления рисками включает в себя:

1) сбор и обработку информации об объектах таможенного контроля, в том числе о совершенных таможенных операциях и результатах таможенного контроля, проведенного как до, так и после выпуска товаров;

2) оценку рисков;

3) определение мер по минимизации рисков и порядка их применения;

4) разработку и утверждение профилей рисков;

5) выбор объектов таможенного контроля на основании индикаторов риска;

6) применение мер по минимизации рисков;

7) анализ и контроль результатов применения мер по минимизации рисков.

2. В целях проведения таможенного контроля после выпуска товаров таможенные органы могут осуществлять выбор объектов таможенного контроля без разработки и утверждения профилей рисков.

3. Таможенные органы могут осуществлять категорирование лиц, совершающих таможенные операции, путем отнесения их к категориям низкого, среднего или высокого уровня риска, в целях дифференцированного применения мер по минимизации рисков.

4. При реализации процесса управления рисками таможенные органы используют информационные системы, информационные технологии и средства их обеспечения.

5. Реализация таможенными органами процесса управления рисками осуществляется в порядке, установленном законодательством государств-членов.

6. Информация, содержащаяся в профилях рисков, является конфиденциальной информацией и не подлежит разглашению, за исключением случаев, установленных законодательством государств-членов.

7. Комиссия может определять области рисков, в отношении которых таможенные органы в обязательном порядке утверждают профили рисков и применяют меры по минимизации рисков.

Глава 6. Уполномоченный экономический оператор

Статья 1. Уполномоченный экономический оператор

1. Уполномоченный экономический оператор – юридическое лицо государства-члена, признанное таможенным органом в порядке, установленном настоящей главой, уполномоченным экономическим оператором, которому предоставляются специальные упрощения.

2. Юридическое лицо государства-члена признается уполномоченным экономическим оператором после его включения в реестр уполномоченных экономических операторов.

О включении юридического лица государства-члена в реестр уполномоченных экономических операторов выдается свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов.

3. Условия включения юридического лица государства-члена в реестр уполномоченных экономических операторов и основания исключения из такого реестра, включенных в него лиц, порядок и случаи приостановления, возобновления действия свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов определяются настоящей главой.

4. Порядок включения таможенным органом лиц, претендующих на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, порядок выдачи свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, а также порядок исключения из такого реестра уполномоченных экономических операторов определяются законодательством государств-членов.

5. Юридическое лицо государства-члена включается в реестр уполномоченных экономических операторов и исключается из такого реестра таможенным органом того государства-члена, в соответствии с законодательством которого такое лицо создано.

6. Контроль за соблюдением уполномоченным экономическим оператором условий включения в реестр уполномоченных экономических операторов осуществляется таможенным органом, включившим юридическое лицо государства-члена в реестр уполномоченных экономических операторов.

7. При проверке соблюдения юридическим лицом государства-члена, претендующим на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, условий включения в такой реестр, а также при контроле за соблюдением уполномоченным экономическим оператором условий их включения в реестр уполномоченных экономических операторов, могут применяться формы таможенного контроля и меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля, предусмотренные разделом 3 настоящего Кодекса.

8. Уполномоченный экономический оператор вправе пользоваться специальными упрощениями на таможенной территории Союза с учетом пункта 3 статьи 19 положений настоящего Кодекса.

9. На таможенной территории Союза специальные упрощения, предоставляемые уполномоченным экономическим операторам в соответствии с настоящим Кодексом, могут предоставляться уполномоченным экономическим операторам государств, не являющихся членами Союза, на взаимной основе в соответствии с международными договорами Союза с третьей стороной.

Статья 2. Реестр уполномоченных экономических операторов

1. Таможенные органы в порядке, установленном законодательством государств-членов, ведут реестр уполномоченных экономических операторов по форме, установленной Комиссией, и обеспечивают его периодическую публикацию не реже одного раза в месяц с использованием информационных технологий.

2. Комиссия на основании реестров, которые ведут таможенные органы, формирует общий реестр уполномоченных экономических операторов и обеспечивает его периодическую публикацию не реже одного раза в месяц на официальном сайте Комиссии в сети Интернет.

Форма общего реестра уполномоченных экономических операторов, порядок его формирования и ведения, а также технические условия предоставления данных, содержащихся в реестрах, которые ведут таможенные органы, определяются Комиссией.

Статья 3. Свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов и его типы

1. Свидетельство о включении в реестр уполномоченного экономического оператора (далее - свидетельство) может быть трех типов.

Свидетельство первого типа предоставляет уполномоченному экономическому оператору право пользоваться специальными упрощениями, предусмотренными пунктом 3 статьи 8 настоящего Кодекса.

Свидетельство второго типа предоставляет уполномоченному экономическому оператору право пользоваться специальными упрощениями, предусмотренными пунктом 4 статьи 8 настоящего Кодекса.

Свидетельство третьего типа предоставляет уполномоченному экономическому оператору право пользоваться специальными упрощениями, предусмотренными для свидетельств первого и второго типа.

2. Форма свидетельства и порядок его заполнения определяются Комиссией.

3. Свидетельство вступает в силу по истечении 5 (пяти) дней с даты включения юридического лица государства-члена в реестр уполномоченных экономических операторов и имеет неограниченный срок действия.

4. Таможенный орган государства-члена, выдавший свидетельство, не позднее 5 (пяти) дней со дня включения юридического лица государства-члена в реестр уполномоченных экономических операторов доводит в электронном виде до такого лица и таможенных органов этого государства-члена информацию о дате включения юридического лица государства-члена в реестр уполномоченных экономических операторов и дате вступления в силу свидетельства.

5. Со дня вступления свидетельства в силу уполномоченный экономический оператор вправе пользоваться специальными упрощениями, предусмотренными статьёй 6 настоящего Кодекса для соответствующего типа свидетельства.

Статья 4. Условия включения в реестр уполномоченных экономических операторов

1. Условиями включения юридического лица государства-члена в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого типа являются:

1) осуществление юридическим лицом государства-члена внешнеэкономической деятельности, деятельности в сфере таможенного дела либо деятельности по хранению товаров не менее 3 (трех) лет до дня обращения в таможенный орган, в течение которых:

юридическими лицами государства-члена, осуществляющими внешнеэкономическую деятельность, было подано не менее 10 (десяти) таможенных деклараций за каждый год и (или) суммарная (фактурная) стоимость перемещенных товаров через таможенную границу Союза за каждый год составляет не менее 500 (пятьсот) тысяч евро по курсу валют, действующему на день обращения в таможенный орган;

лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела в качестве таможенного представителя или таможенного перевозчика, было подано не менее 1000 (тысячи) таможенных деклараций за каждый год и (или) суммарная (фактурная) стоимость товаров, заявленная в поданных ими таможенных декларациях, за каждый год составляет не менее 500 (пятьсот) тысяч евро по курсу валют, действующему на день обращения в таможенный орган;

лицами, осуществляющими деятельность по хранению товаров, в том числе осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела в качестве владельцев складов временного хранения, таможенных складов, осуществлено хранение товаров, стоимость которых за каждый год

составляет не менее 500 (пятьсот) тысяч евро по курсу валют, действующему на день обращения в таможенный орган;

2) предоставление обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов в соответствии со статьёй 7 настоящего Кодекса;

3) отсутствие (в каких государствах?) на день обращения в таможенный орган не исполненной в установленный срок обязанности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов;

4) отсутствие (в каких государствах?) на день обращения в таможенный орган задолженности (недоимки) в соответствии с законодательством о налогах и сборах (налоговым законодательством) государств-членов;

5) отсутствие фактов привлечения в государствах-членах к административной ответственности в течение 1 (одного) года до обращения в таможенный орган за правонарушения, ответственность за которые предусмотрена статьями административного законодательства государств-членов, определенными Комиссией в соответствии с пунктом 2 настоящей статьи;

6) отсутствие фактов привлечения физических лиц государств-членов, являющихся акционерами, имеющими более 10 (десяти) процентов акций, учредителями (участниками), руководителем, главным бухгалтером, к уголовной ответственности за правонарушения, ответственность за которые предусмотрена статьями уголовного законодательства государств-членов, определенными Комиссией в соответствии с пунктом 2 настоящей статьи;

7) наличие системы учета товаров, отвечающей требованиям, установленным Комиссией, позволяющей сопоставлять сведения, предоставленные таможенным органам при совершении таможенных операций, со сведениями о проведении хозяйственных операций, и обеспечивающей доступ, в том числе удаленный, таможенных органов к таким сведениям.

2. Комиссией (Совет) утверждается перечень, содержащий статьи уголовного и административного законодательства государств-членов, предусматривающие уголовную и административную ответственность за уголовные преступления и административные правонарушения в сфере таможенного дела (таможенные правонарушения), с указанием видов и (или) размеров административных наказаний, привлечение к ответственности за которые являются основанием для отказа во включении в реестр уполномоченных экономических операторов.

3. Условиями включения юридического лица государства-члена в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства второго типа являются:

1) условия, указанные в подпунктах 1, 3 - 7 пункта 1 настоящей статьи;

2) финансовая устойчивость юридического лица государства-члена, удовлетворяющая критериям, определенным Комиссией;

3) нахождение в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении, аренде сооружений, помещений (части помещения) и (или) открытых площадок уполномоченного экономического оператора, предназначенных для временного хранения товаров. Если сооружения, помещения (часть помещения) и (или) открытые площадки находятся в аренде, договор аренды в отношении таких сооружений, помещений (части помещения) и (или) открытых площадок на день подачи заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов должен быть заключен на срок не менее 1 (одного) года;

4) соблюдение требований по безопасности и надежности, установленных Комиссией к сооружениям, помещениям (части помещения) и (или) открытым площадкам, транспортным средствам, средствам идентификации, работникам, торговым партнерам уполномоченного экономического оператора.

4. Законодательством государств-членов может быть установлено, что в случае, если финансовая устойчивость юридического лица государства-члена, осуществляющего деятельность по производству товаров и (или) экспортирующего товары, не удовлетворяет критериям, определенным Комиссией, условием включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов является предоставление обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов на сумму не менее ста пятидесяти тысяч евро по курсу валют, действующему на день обращения в таможенный орган.

Эксперты от РФ резервируют позицию по данному пункту.

5. Условиями включения юридического лица государства-члена в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства третьего типа являются:

1) условия, указанные в пункте 2 настоящей статьи;

2) наличие юридического лица государства-члена в реестре уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельств первого и (или) второго типа не менее 1 (одного) года до дня обращения в таможенный орган за получением свидетельства третьего типа.

Статья 5. Приостановление, возобновление действия свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов и основания для исключения из реестра уполномоченных экономических операторов

1. Основаниями для приостановления действия свидетельства являются:

1) заявление уполномоченного экономического оператора о приостановлении действия свидетельства;

2) возбуждение в отношении уполномоченного экономического оператора процедуры банкротства;

3) неисполнение уполномоченным экономическим оператором обязанностей, предусмотренных статьями 14 настоящего Кодекса;

4) отсутствие обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов в соответствии со статьями 8 настоящего Кодекса, если его наличие является условием включения в реестр уполномоченных экономических операторов;

5) наличие не исполненной в установленный срок обязанности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов;

6) наличие задолженности (недоимки) в соответствии с законодательством о налогах и сборах (налоговым законодательством) государств-членов;

7) отсутствие или несоответствие системы учета товаров, предусмотренной подпунктом 7 пункта 1 статьи 4 настоящего Кодекса, требованиям, установленным Комиссией;

8) несоответствие финансовой устойчивости юридического лица государства-члена критериям, определенным Комиссией;

9) отсутствие в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении, аренде сооружений, помещений (части помещения) и (или) открытых площадок, предназначенных для временного хранения товаров уполномоченным экономическим оператором;

10) не соблюдение требований по безопасности и надежности, установленных Комиссией к сооружениям, помещениям (части помещения) и (или) открытым площадкам, средствам идентификации, транспортным средствам, работникам, торговым партнерам уполномоченного экономического оператора;

11) возбуждение в отношении уполномоченного экономического оператора дела об административном правонарушении в государствах-членах за правонарушения, ответственность за которые предусмотрена статьями административного законодательства государств-членов, определенными Комиссией в соответствии с пунктом 2 статьи 4 настоящего Кодекса.

2. Таможенный орган в течение 5 (пяти) дней со дня принятия решения о приостановлении действия свидетельства уведомляет уполномоченного экономического оператора о таком приостановлении с указанием оснований приостановления.

В случаях приостановления действия свидетельства по основаниям, предусмотренным подпунктами 3-10 пункта 1 настоящей статьи, уполномоченный экономический оператор обязан подтвердить таможенному органу устранение причин, в связи с которыми было приостановлено действие свидетельства, в течение 120 (ста двадцати)

дней со дня получения уведомления о приостановлении действия свидетельства.

Если в течение 120 (ста двадцати) дней после получения уведомления о приостановлении действия свидетельства уполномоченный экономический оператор подтвердил устранение причин, в связи с которыми было приостановлено действие свидетельства, таможенный орган в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня получения такого подтверждения возобновляет действие свидетельства и информирует об этом таможенные органы и уполномоченного экономического оператора.

3. Действие свидетельства, приостановленного по основанию, предусмотренному подпунктом 11 пункта 1 настоящей статьи, возобновляется в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня вступления в законную силу:

решения суда об освобождении от административной ответственности;

решения таможенного органа (должностного лица) об освобождении от административной ответственности либо прекращении производства по административному делу.

4. Основаниями для исключения уполномоченного экономического оператора из реестра уполномоченных экономических операторов являются:

1) заявление уполномоченного экономического оператора об исключении из реестра уполномоченных экономических операторов;

2) ликвидация юридического лица государства-члена, включенного в реестр уполномоченных экономических операторов;

3) реорганизация юридического лица государства-члена, включенного в реестр уполномоченных экономических операторов, за исключением случаев, установленных законодательством государств-членов;

4) неподтверждение уполномоченным экономическим оператором в течение 120 (ста двадцати) дней после получения уведомления о приостановлении действия свидетельства устранения причин, в связи с которыми было приостановлено действие свидетельства;

5) вступление в законную силу решения суда или таможенного органа (должностного лица) о привлечении к административной или уголовной ответственности.

6) неисполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора, предусмотренных статьей 14 настоящего Кодекса, два и более раз в течение календарного года.

5. В случае исключения уполномоченного экономического оператора из реестра уполномоченных экономических операторов по основаниям, предусмотренным подпунктами 4-6 пункта 4 настоящей статьи, повторное заявление о включении в реестр уполномоченных экономических операторов может быть подано по истечении 1 (одного)

года со дня исключения такого лица из реестра уполномоченных экономических операторов.

Статья 6. Порядок включения в реестр уполномоченных экономических операторов

1. Для включения в реестр уполномоченных экономических операторов юридическое лицо государства-члена (далее в настоящей главе — заявитель) подает заявление о включении в реестр уполномоченных экономических операторов (далее — заявление) в уполномоченный таможенный орган государства-члена, в котором оно создано.

Форма заявления, формат и структура заявления в виде электронного документа, порядок его заполнения и перечень документов, подтверждающих заявленные в нем сведения, определяются Комиссией.

2. К заявлению прилагаются документы, подтверждающие заявленные в нем сведения.

Заявление может не сопровождаться представлением таможенному органу документов, если сведения о таких документах и (или) сведения из них могут быть получены таможенными органами из информационных систем, используемых таможенными органами, а также из информационных систем государственных органов (организаций) в рамках информационного взаимодействия.

3. Заявитель вправе подать одно заявление для включения в реестр уполномоченных экономических операторов с получением свидетельств первого и второго типов.

4. Таможенный орган в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня поступления заявления принимает решение о рассмотрении заявления либо отказе в его рассмотрении и информирует об этом заявителя **в электронном виде.**

Днем принятия заявления к рассмотрению либо отказа в его рассмотрении считается дата направления информации, указанной в абзаце первом настоящего пункта.

5. Таможенный орган отказывает в рассмотрении заявления в следующих случаях:

1) заявление заполнено не в соответствии с установленной формой либо структура и формат заявления в виде электронного документа не соответствует установленным структуре и формату такого заявления;

2) в заявлении не указаны сведения, подлежащие указанию в заявлении;

3) в отношении заявителя начата (возбуждена) процедура банкротства;

4) заявление подано до истечения 1 (одного) года со дня исключения юридического лица государства-члена из реестра уполномоченных

экономических операторов по основаниям, предусмотренным подпунктами 4-6 пункта 4 статьи 5 настоящего Кодекса.

6. Если при подаче заявления сведения, указанные в заявлении, не подтверждены заявителем документально, за исключением случаев, предусмотренных абзацем вторым пункта 2 настоящей статьи, таможенный орган в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня принятия заявления информирует заявителя о необходимости представления таких документов в течение 30 (тридцати) дней.

При непредставлении заявителем документов в течение срока, указанного в абзаце первом настоящего пункта, таможенный орган отказывает в рассмотрении заявления.

7. Срок рассмотрения заявления устанавливается законодательством государств-членов и не может превышать 120 (ста двадцати) дней со дня его принятия к рассмотрению.

Срок рассмотрения заявления может быть продлен таможенным органом для предоставления заявителем обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов на срок не более чем 60 (шестидесяти) дней. При этом общий срок рассмотрения заявления не может превышать 180 (ста восьмидесяти) дней со дня его принятия к рассмотрению.

Срок рассмотрения заявления в случае, предусмотренном в пункте 6 настоящей статьи, приостанавливается до дня представления недостающих документов либо истечения срока на их представление.

8. После принятия заявления к рассмотрению таможенный орган назначает выездную таможенную проверку в отношении заявителя в соответствии с подпунктом 3 пункта 4 статьи 132 настоящего Кодекса.

9. По результатам рассмотрения заявления таможенный орган принимает решение о включении заявителя в реестр уполномоченных экономических операторов либо отказе во включении в такой реестр.

Основанием отказа во включении в реестр уполномоченных экономических операторов является не соблюдение условий, установленных статьей 4 настоящего Кодекса.

Статья 7. Предоставление обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов при включении лица в реестр уполномоченных экономических операторов и последующей его деятельности

1. Для включения в реестр уполномоченных экономических операторов с получением свидетельства первого типа юридическим лицом предоставляется обеспечение уплаты таможенных пошлин, налогов на сумму не менее миллиона евро по курсу валют, действующему на день принятия заявления к рассмотрению.

(РГ УЭО от 01-02.07.2014г.

Редакция по курсу валют в целом согласована, необходимо выработать единый подход по реестровой деятельности.

Совместно с подгруппой по таможенным платежам комплексно проработать редакцию по применению курса валют по реестровой деятельности, выработать единый подход. Предлагаемая редакция «по курсу валют, действующему на первый день месяца, в котором предоставлено обеспечение...»)

И ТК РФ поддерживает к части суммы, уплачиваемой в предоставленной редакции. Предлагаемая сумма в среднем выходящая за рамки.

2. Если свидетельство первого типа в течение 2 (двух) лет не приостанавливалось, то, начиная с третьего года, уполномоченный экономический оператор предоставляет обеспечение уплаты таможенных пошлин, налогов на сумму не менее семисот тысяч евро по курсу валют, действующему на день принятия заявления к рассмотрению.

3. Если свидетельство первого типа не приостанавливалось в течение 3(трех)лет с момента его включения в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с четвертого года, уполномоченный экономический оператор предоставляет обеспечение уплаты таможенных пошлин, налогов на сумму не менее пятисот тысяч евро по курсу валют, действующему на день принятия заявления к рассмотрению.

4. Если свидетельство первого типа не приостанавливалось в течение 4(четырёх) лет с момента его включения в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с пятого года, уполномоченный экономический оператор предоставляет обеспечение уплаты таможенных пошлин, налогов на сумму не менее трехсот тысяч евро по курсу валют, действующему на день принятия заявления к рассмотрению.

5. Если свидетельство первого типа не приостанавливалось в течение 5(пяти) лет с момента его включения в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с шестого года, уполномоченный экономический оператор предоставляет обеспечение уплаты таможенных пошлин, налогов на сумму не менее ста пятидесяти тысяч евро по курсу валют, действующему на день принятия заявления к рассмотрению.

6. При включении в реестр уполномоченных экономических операторов обеспечение уплаты таможенных пошлин, налогов предоставляется в течение 60 (шестидесяти) календарных дней со дня уведомления юридического лица о соблюдении иных условий присвоения статуса уполномоченного экономического оператора.

РГ УЭО от 01-02.07.2014

ФТС России резервирует позицию по срокам, указанным в п. 3-5 настоящей статьи, для проработки, в т.ч. с бизнес-сообществом, позиция будет представлена в срок до 10.07.2014г.

Статья 8. Специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору

1. Специальные упрощения – исключительное право уполномоченного экономического оператора на совершение отдельных таможенных операций, предусмотренных настоящей статьей в зависимости от типа свидетельства.

1. Специальные упрощения – особенности совершения отдельных таможенных операций и проведения таможенного контроля, иные особенности применения положений настоящего Кодекса, применяемые в зависимости от типа свидетельства уполномоченного экономического оператора.

2. Свидетельство первого типа дает право уполномоченному экономическому оператору пользоваться следующими специальными упрощениями:

1) совершение таможенных операций, связанных с прибытием, убытием, таможенным декларированием и выпуском товаров, в первоочередном порядке;

2) непредоставление обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов при помещении товаров под таможенные процедуры таможенного транзита и таможенного склада, либо при выпуске товаров в соответствии со статьями 198 и 198¹ настоящего Кодекса, декларантом которых выступает уполномоченный экономический оператор.

3) выпуск товаров до подачи декларации на товары в соответствии со статьями 197 и 12 (настоящей главы) настоящего Кодекса;

4) проведение таможенного контроля с учетом особенностей, предусмотренных статьей 13(гл.УЭО) настоящего Кодекса;

5) приоритетное участие в проводимых таможенными органами пилотных проектах и экспериментах, направленных на сокращение времени и оптимизацию порядка совершения таможенных операций.

3. Свидетельство второго типа дает право уполномоченному экономическому оператору пользоваться следующими специальными упрощениями:

1) временное хранение товаров в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора;

2) доставка товаров в зону таможенного контроля, созданную в сооружениях, помещениях (частях помещения) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора;

3) совершение таможенных операций и проведение таможенного контроля, включая завершение таможенной процедуры таможенного транзита и выпуск товаров уполномоченного экономического оператора, в отношении товаров, находящихся в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора;

4) совершение таможенных операций в отношении товаров, находящихся в регионе деятельности таможенного органа, отличного от места нахождения таможенного органа, в регионе деятельности которого осуществляется их таможенное декларирование;

5) проведение таможенного контроля с учетом особенностей, предусмотренных статьей 13(гл.УЭО) настоящего Кодекса;

6) признание таможенными органами в качестве средств идентификации пломб, печатей или иных средств идентификации, примененных уполномоченным экономическим оператором.

предложение ФТС России по редакции подпункта б)

б) использование уполномоченными экономическими операторами средств таможенной идентификации (пломбы, печати или иные средства таможенной идентификации), применяемых в порядке и на условиях определяемыми Комиссией.

4. Свидетельство третьего типа дает право уполномоченному экономическому оператору пользоваться специальными упрощениями, указанными в пунктах 3 и 4 настоящей статьи.

5. Комиссией могут быть установлены перечень товаров и (или) случаи, когда уполномоченным экономическим оператором не могут применяться специальные упрощения, предусмотренные настоящей статьей.

Статья 9. Совершение таможенных операций в первоочередном порядке

1. Если перевозчиком товаров является уполномоченный экономический оператор, имеющий свидетельство первого или третьего типа, таможенные операции, связанные с прибытием товаров на таможенную территорию Союза или убытием товаров с такой территории, предусмотренные настоящим Кодексом, совершаются в первоочередном порядке при наличии технических и инфраструктурных возможностей в местах перемещения товаров через таможенную границу Союза.

2. Если декларантом товаров является уполномоченный экономический оператор, имеющий свидетельство первого или третьего типа, таможенные операции, связанные с таможенным декларированием и выпуском товаров, совершаются в первоочередном порядке.

3. Для организации первоочередного порядка совершения таможенных операций, указанных в пункте 1 настоящей статьи, таможенные органы:

определяют должностных лиц для совершения таких операций;
в автомобильных пунктах пропуска через государственные (таможенные) границы государств-членов при наличии технических и инфраструктурных возможностей предусматривают отдельные полосы движения для перевозчиков, являющихся уполномоченным экономическим оператором, имеющих свидетельство первого или третьего типа, и публикуют перечень таких пунктов пропуска с использованием информационных технологий.

Статья 10. Особенности временного хранения товаров в сооружениях, помещениях (частях помещения) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора

1. В сооружениях, помещениях (частях помещения) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора, имеющего свидетельство второго или третьего типов, может осуществляться временное хранение иностранных товаров.

2. Сооружения, помещения (часть помещения) и (или) открытые площадки уполномоченного экономического оператора, в которых будет осуществляться временное хранение товаров, должны удовлетворять требованиям, предусмотренным в соответствии с подпунктом 4 пункта 3 статьи 4 настоящего Кодекса.

3. Сооружения, помещения (часть помещения) и (или) открытые площадки, указанные в пункте 2 настоящей статьи, являются зоной таможенного контроля.

4. Допускается хранение товаров, находящихся под таможенным контролем, и иных товаров, находящихся на хранении, в сооружениях, помещениях (части помещения) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора при условии их раздельного размещения, которое обеспечивается любым приемлемым способом, позволяющим визуально отличить товары, находящиеся под таможенным контролем, от других товаров (оградительная лента, перегородки, технологические проходы, обозначенные соответствующими табличками и надписями).

Предложение ФТС России.

5. При исключении уполномоченного экономического оператора из реестра уполномоченных экономических операторов товары, находящиеся на временном хранении в местах, указанных в пункте 1 настоящей статьи, подлежат перемещению на ближайший склад временного хранения за счет этого уполномоченного экономического

оператора в течение двух месяцев со дня, следующего за днем вступления в силу решения о его исключении из реестра уполномоченных экономических операторов.

Статья 11. Особенности завершения таможенной процедуры таможенного транзита при доставке товаров в зону таможенного контроля, созданную в сооружениях, помещениях (частях помещения) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора

1. При доставке товаров, помещенных под таможенную процедуру таможенного транзита, в зону таможенного контроля, созданную в сооружениях, помещениях (частях помещения) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора, таможенные операции и таможенный контроль, связанные с завершением таможенной процедуры таможенного транзита, проводятся в сооружениях, помещениях (частях помещения) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора

2. Для завершения процедуры таможенного транзита не позднее 3 (трех) часов с момента доставки товаров в зону таможенного контроля, созданную в сооружениях, помещениях (частях помещения) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора, а в случае их доставки вне установленного времени работы таможенного органа – не позднее 3 (трех) часов с момента начала работы этого таможенного органа, документы, предусмотренные статьей 225 настоящего Кодекса, направляются в таможенный орган назначения, в электронном виде.

3. Таможенный орган направляет уведомление в виде электронного документа о получении документов, предусмотренных статьей 225 настоящего Кодекса, и их регистрации.

4. Таможенный орган назначения завершает таможенную процедуру таможенного транзита не позднее 3 (трех) часов с момента регистрации таможенным органом электронных документов, предусмотренных статьей 225 настоящего Кодекса, и уведомляет об этом в электронном виде.

5. Если таможенный орган назначения в течение 3 (трех) часов с момента регистрации таможенным органом вышеуказанных документов не уведомил о запрете снятия средств идентификации в связи с намерением осуществить таможенный досмотр или таможенный осмотр товаров, транспортного средства и (или) убедиться в сохранности средств идентификации, то разрешение таможенного органа на снятие средств идентификации считается полученным, средства идентификации, в том числе установленные таможенными органами, могут быть удалены, а также может быть

осуществлена разгрузка, перегрузка и иные операции с данными товарами в помещениях, на открытых площадках и иных его территориях

6. Факт принятия товаров уполномоченным экономическим оператором от перевозчика подтверждается путем проставления соответствующих отметок в транспортных и (или) товаросопроводительных документах.

7. Передача перевозчиком товаров, находящихся под таможенным контролем, уполномоченному экономическому оператору в порядке, установленном настоящим пунктом, осуществляется без получения отдельного разрешения таможенного органа назначения. С этого момента у уполномоченного экономического оператора возникает обязанность по уплате таможенных пошлин, налогов. После подтверждения уполномоченным экономическим оператором принятия товаров от перевозчика путем проставления соответствующих отметок в транспортных и (или) товаросопроводительных документах перевозчик по его желанию может прибыть в таможенный орган назначения для завершения таможенной процедуры таможенного транзита, представив указанные документы с отметками уполномоченного экономического оператора, а также транзитную декларацию и иные имеющиеся у него документы.

8. Если в течение срока, указанного в пункте 7 настоящей статьи, таможенный орган уведомил уполномоченного экономического оператора о запрете снятия средств идентификации в связи с намерением осуществить таможенный досмотр или таможенный осмотр товаров, транспортного средства и (или) убедиться в сохранности средств идентификации, товары хранятся в зоне таможенного контроля, созданной в помещениях, на открытых площадках или иных территориях уполномоченного экономического оператора, без помещения товаров на склад временного хранения или в иную зону таможенного контроля.

Предложения независимых экспертов от РФ по редакции пунктов 2-8.

2. Для завершения таможенной процедуры таможенного транзита в течение 1 (одного) часа с момента доставки товаров зону таможенного контроля, созданную в сооружениях, помещениях (частях помещения) и (или) на открытых площадках уполномоченного экономического оператора перевозчик либо декларант таможенной процедуры таможенного транзита (если это предусмотрено законодательством государств – членов) обязан представить уполномоченному экономическому оператору транзитную декларацию, а также имеющиеся у него другие документы.

3. После получения документов, указанных в пункте 2 настоящей статьи, уполномоченный экономический оператор не позднее 1 (одного) часа с момента их получения, а в случае их получения вне

установленного времени работы таможенного органа назначения – не позднее 1 (одного) часа с момента начала работы этого таможенного органа, обязан направить данные документы в этот таможенный орган в электронном виде.

4. Таможенный орган назначения в течение 1 (одного) часа с момента представления документов, указанных в пункте 2 настоящей статьи, регистрирует их подачу в порядке, установленном законодательством государств-членов и направляет уполномоченному экономическому оператору уведомление о регистрации этих документов в виде электронного документа.

5. Таможенный орган назначения не позднее 1 (одного) часа с момента регистрации документов, указанных в пункте 2 настоящей статьи, завершает таможенную процедуру таможенного транзита либо принимает решение о запрете снятия средств идентификации в связи с намерением осуществить таможенный досмотр или таможенный осмотр товаров, транспортного средства и (или) убедиться в сохранности средств идентификации и уведомляет об этом уполномоченного экономического оператора, а также перевозчика либо декларанта таможенной процедуры таможенного транзита в электронном виде.

6. Оформление завершения таможенной процедуры таможенного транзита осуществляется путем проставления уполномоченным экономическим оператором отметок о приеме товаров на транзитной декларации или иных документах, признаваемых в качестве транзитной декларации.

С этого момента у уполномоченного экономического оператора возникает обязанность по уплате ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин в отношении иностранных товаров, помещаемых (помещенных) под таможенную процедуру таможенного транзита, и прекращается у декларанта таможенной процедуры таможенного транзита.

7. После оформления завершения таможенной процедуры таможенного транзита средства идентификации, в том числе установленные таможенными органами, могут быть удалены, может быть осуществлена разгрузка, перегрузка и иные операции с данными товарами в помещениях, на открытых площадках и иных территориях уполномоченного экономического оператора. При этом перевозчик может прибыть в таможенный орган назначения для проставления этим таможенным органом на транзитной декларации или иных документах, признаваемых в качестве транзитной декларации, отметок о завершении таможенной процедуры таможенного транзита.

8. Если таможенный орган назначения уведомил уполномоченного экономического оператора, а также перевозчика либо декларанта таможенной процедуры таможенного транзита о запрете снятия средств идентификации в связи с намерением осуществить

таможенный досмотр или таможенный осмотр товаров, транспортного средства и (или) убедиться в сохранности средств идентификации завершение таможенной процедуры таможенного транзита осуществляется в соответствии с пунктом 5 статьи 225 настоящего Кодекса.

Статья 12. Особенности выпуска товаров до подачи таможенной декларации

~~1. Для целей выпуска товаров до подачи таможенной декларации декларант, являющийся уполномоченным экономическим оператором, имеющим свидетельства первого или третьего типов, представляет в таможенный орган таможенный документ установленной формы в виде заявления о выпуске товаров до подачи таможенной декларации, предусмотренный подпунктом 1 пункта 3 статьи 197 настоящего Кодекса, в виде электронного документа.~~

~~2. Уполномоченный экономический оператор обязан подать таможенную декларацию о отношении товаров, выпущенных в соответствии со статьей 197 настоящего Кодекса, и подтвердить соблюдение условий, установленных подпунктами 2 и 4 пункта 1 статьи 195 настоящего Кодекса, в срок не позднее последнего дня месяца, следующего за месяцем выпуска товаров по заявлениям о выпуске товаров до подачи таможенной декларации.~~

1. Выпуск товаров, декларантом которых является уполномоченный экономический оператор, имеющий свидетельства первого или третьего типов, до подачи таможенной декларации осуществляется в соответствии со статьи 197 настоящего Кодекса с учетом следующих особенностей:

положения пунктов 3 и 4 статьи 197 настоящего Кодекса не применяются;

для целей выпуска товаров до подачи таможенной декларации декларант представляет в таможенный орган в виде электронного документа таможенный документ установленной формы – заявление о выпуске товаров до подачи таможенной декларации, содержащий сведения о декларанте, таможенной процедуре, под которую помещаются товары, соблюдении условий выпуска товаров, указанных в подпунктах 1 и 3 пункта 1 статьи 195 настоящего Кодекса, а также сведения об отправителе и получателе товаров, стране отправления и назначения товаров, наименование, описание, классификационный код товара по Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности на уровне не менее первых шести знаков, количество, вес брутто и стоимость товаров.

уполномоченный экономический оператор обязан подать таможенную декларацию в отношении товаров, выпущенных в

соответствии со статьей 197 настоящего Кодекса, и подтвердить соблюдение условий, установленных подпунктами 2 и 4 пункта 1 статьи 195 настоящего Кодекса, в срок не позднее последнего дня месяца, следующего за месяцем выпуска товаров по заявлениям о выпуске товаров до подачи таможенной декларации.

ГТК РБ предлагает сохранить действующий подход, не позднее десятого числа месяца (необходимость предоставления статистических данных, исключение скрытой отсрочки).

Статья 13. Особенности проведения таможенного контроля в отношении товаров, перемещаемых уполномоченными экономическими операторами

1. Уполномоченный экономический оператор и перемещаемые им товары относятся к низкому уровню риска.

2. В отношении товаров, перемещаемых уполномоченными экономическими операторами, имеющими свидетельства второго или третьего типов, таможенные органы минимизируют проведение таможенного контроля и применяют формы таможенного контроля в исключительных случаях, предусмотренных пунктом 3 настоящей статьи.

ФТС России предложена следующая редакция пунктов 1 и 2. Предложения ФТС России по дополнению статьи 128 «Организация процесса управления рисками» прилагаются (Файл «статьи ТК по УЭО»).

1. Уполномоченные экономические операторы, имеющие свидетельства второго и третьего типов, относятся к низкому уровню риска.

2. Меры по минимизации рисков применяются в порядке, определенном законодательством государств-членов, с учетом отнесения уполномоченного экономического оператора к категории низкого уровня риска.

3. При необходимости проведения таможенного осмотра или таможенного досмотра товаров, перемещаемых уполномоченными экономическими операторами, таможенные органы проводят его в первоочередном порядке.

ГТК РБ предложено это упрощение применять только к уполномоченным экономическим операторам, имеющим свидетельства первого или третьего типов.

4. Таможенный досмотр или таможенный осмотр товаров, перемещаемых через таможенную границу Союза уполномоченными экономическими операторами со свидетельствами второго или третьего типа, и находящихся в сооружениях, помещениях (части помещения) и

(или) открытых площадках уполномоченного экономического оператора проводится в таких местах, за исключением случаев, когда проведение там указанных форм таможенного контроля не представляется возможным.

5. При применении предварительного таможенного декларирования товаров таможенный орган при необходимости проведения таможенного досмотра или таможенного осмотра уведомляет в электронном виде об этом уполномоченного экономического оператора до ввоза товаров на таможенную территорию Союза или до прибытия товаров в место их доставки, если это не препятствует эффективности таможенного контроля.

ЕЭК: редакция статьи доработана по итогам обсуждения в ходе видеоконференции 03.09.2014:

пункты 3, 6, 8 и 9 исключены;

предложены дополнения в статью 8 настоящей главы.

Статья 14. Обязанности уполномоченного экономического оператора

1. Уполномоченный экономический оператор обязан:

1) соблюдать условия включения в реестр уполномоченных экономических операторов, предусмотренные подпунктами 2 и 7 пункта 1 и подпунктами 2 – 4 пункта 3 статьи 4 (гл. УЭО) настоящего Кодекса;

2) информировать таможенный орган, включивший юридическое лицо государства-члена в реестр уполномоченных экономических операторов, в электронном виде об изменении сведений, заявленных им при включении в реестр уполномоченных экономических операторов, и представить документы, подтверждающие изменения в заявленные сведения, в течение 14 (четырнадцати) дней со дня изменения таких сведений или со дня, когда ему стало известно об их изменении.

3. При непредставлении таможенному органу информации об изменении сведений, заявленных им при включении в реестр уполномоченных экономических операторов, в течение 14 (четырнадцати) дней со дня изменения таких сведений или со дня, когда ему стало известно об их изменении, уполномоченный экономический оператор несет ответственность в соответствии с законодательством государств-членов.

Предложение ФТС России

4. В случае приостановления свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов или исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов, это лицо не освобождается от обязанности завершить таможенные операции по перевозке или хранению товаров, находящихся

под таможенным контролем, либо совершить иные действия, обязанность по совершению которых возникла до исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов, в соответствии с порядком, установленным настоящим Кодексом и законодательством государств-членов.

5. В случае приостановления свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов помещение товаров на временное хранение в сооружения, помещения (части помещения) и (или) на открытые площадки уполномоченного экономического оператора не допускается до возобновления его действия.

6. В случае исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов, товары, хранящиеся в сооружениях, помещениях (частях помещения) и (или) на открытых площадках этого лица, подлежат помещению за счет этого лица соответственно на другой склад временного хранения или иное место временного хранения в течение двух месяцев после исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов.

Статья 15. Взаимодействие уполномоченного экономического оператора и таможенного органа (таможенных органов)

Организация предоставления уполномоченным экономическим операторам специальных упрощений

~~1. Таможенный орган и уполномоченный экономический оператор осуществляют взаимодействие на регулярной основе, в том числе консултантского характера.~~

3. Уполномоченный экономический оператор определяет ответственное за общее взаимодействие с таможенным органом лицо из своего руководящего состава и находящихся в его штате лиц, ответственных за ~~оперативное взаимодействие с таможенным органом~~ и совершение таможенных операций с применением специальных упрощений.

~~3. Таможенный орган, в регионе деятельности которого преимущественно осуществляет свою деятельность уполномоченный экономический оператор, определяет ответственное за общее взаимодействие с уполномоченными экономическими операторами должностное лицо из своего руководящего состава и должностных лиц, ответственных за оперативное взаимодействие и совершение таможенных операций с применением специальных упрощений.~~

4. В местах совершения таможенных операций таможенные органы определяют должностных лиц, уполномоченных на совершение таможенных операций с применением специальных упрощений.

1. Таможенные органы обеспечивают предоставление уполномоченным экономическим операторам специальных упрощений, предусмотренных настоящим Кодексом.

2. Предоставление уполномоченным экономическим операторам специальных упрощений, предусмотренных настоящим Кодексом, обеспечивается таможенными органами путем:

установления особенностей технологии совершения таможенных операций и (или) проведения таможенного контроля в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу Союза уполномоченными экономическими операторами с применением специальных упрощений;

определения должностных лиц, уполномоченных на совершение таможенных операций и (или) проведение таможенного контроля в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу Союза уполномоченными экономическими операторами с применением специальных упрощений;

определения должностных лиц, уполномоченных на организацию взаимодействия с уполномоченными экономическими операторами, расположенными в регионе деятельности таможенного органа, а также на принятие оперативных решений по текущим вопросам применения специальных упрощений, предоставляемых уполномоченным экономическим операторам.

5. В целях обеспечения постоянного взаимодействия между таможенными органами и уполномоченными экономическими операторами могут создаваться консультативные органы с уполномоченными экономическими операторами, на которых обсуждаются текущие проблемные вопросы при применении специальных упрощений, направления совершенствования правового регулирования деятельности уполномоченных экономических операторов и т.д.

Положения пунктов 1 и 5 реализованы через положения статьи 111 главы 49 «Общие положения о таможенных органах».

Предложения по дополнению указанной статьи прилагаются (Файл «статьи ТК по УЭО»)

Статья 16. Взаимодействие таможенных органов государства-членов при включении и исключении лиц из реестра уполномоченных экономических операторов, а также приостановлении и возобновлении деятельности в качестве уполномоченного экономического оператора

1. Таможенный орган государства-члена, рассматривающий заявление о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, в целях проверки соблюдения условий включения в реестр уполномоченных экономических операторов в течение 5 (пяти) рабочих

дней после принятия заявления направляет в таможенные органы других государств-членов запросы в электронном виде с применением информационных технологий о соблюдении юридическим лицом государства-члена, претендующим на получение статуса уполномоченного экономического оператора, условий включения в реестр уполномоченных экономических операторов, указанных в подпунктах 3-6 пункта 1 статьи 4 настоящего Кодекса.

2. Таможенные органы государства-членов должны направить в течение 30 (тридцати) календарных дней со дня получения запроса таможенному органу государства-члена, рассматривающему заявление о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, в электронном виде информацию о соблюдении юридическим лицом государства-члена, претендующим на получение статуса уполномоченного экономического оператора, условий включения в реестр уполномоченных экономических операторов, указанных в подпунктах 3-6 пункта 1 статьи 4 настоящего Кодекса.

Если в течение указанного срока таможенный орган государства-члена, получивший запрос, не может предоставить всю необходимую информацию, то он направляет промежуточный ответ с указанием подпунктов пункта 1 статьи 4 настоящего Кодекса по которым информация будет предоставлена в последствии. После получения информации в полном объеме такой таможенный орган досылает ее таможенному органу государства-члена, направившему запрос.

3. 4. Информация таможенных органов иных государств-членов о соблюдении юридическим лицом государства-члена условий включения в реестр уполномоченных экономических операторов учитывается подлежит учету таможенным органом государства-члена при присвоении юридическому лицу государства-члена статуса уполномоченного экономического оператора.

4. 3. Если в течение 30 (тридцати) календарных дней получен промежуточный ответ, не содержащий сведений, подтверждающих несоблюдение условий, указанных в подпунктах 3-6 пункта 1 статьи 4 настоящего Кодекса, считается, что условия включения в реестр уполномоченных экономических операторов, указанные в подпунктах 3-6 пункта 1 статьи 4 настоящего Кодекса в государстве-члене, соблюдены.

После поступления всех запрашиваемых сведений в таможенный орган государства-члена, направивший запрос, такая информация подлежит учету при присвоении юридическому лицу государства-члена статуса уполномоченного экономического оператора, приостановлении действия свидетельства или исключении из реестра уполномоченных экономических операторов.

ЕЭК: Положения пунктов 1 – 4 реализованы через статью «Порядок направления и исполнения таможенными органами запросов о предоставлении копий документов и (или) сведений» главы 53 «Информационное взаимодействие таможенных органов».

Предложения по дополнению указанной статьи прилагаются (Файл «статьи ТК по УЭО»)

5. Таможенные органы государств-членов осуществляют взаимный обмен информацией в электронном виде о включении юридических лиц государств-членов в реестр уполномоченных экономических операторов, исключении таких лиц из реестра уполномоченных экономических операторов, приостановлении и возобновлении деятельности в качестве уполномоченного экономического оператора не позднее 5 (пяти) календарных дней со дня принятия таких решений.

ЕЭК: Положения пункта 5 будут урегулированы в рамках абзаца второго пункта 2 статьи 2 настоящей главы через технические условия предоставления данных).

Статья 17. Мониторинг деятельности уполномоченных экономических операторов

1. Таможенные органы государств-членов периодически проводят на основании имеющейся у таможенных органов информации мониторинг деятельности уполномоченных экономических операторов в государствах-членах, в том числе соблюдения условий присвоения статуса уполномоченного экономического оператора.

2. В ходе мониторинга анализируются различные показатели деятельности уполномоченных экономических операторов, в том числе в сравнении с предыдущими годами деятельности лица.

Среди таких показателей — номенклатура товаров, объемы перемещенных товаров через таможенную границу Союза в стоимостном и количественном выражении, суммы уплаченных таможенных пошлин, налогов и т.д.

3. При мониторинге деятельности уполномоченных экономических операторов таможенные органы государств-членов осуществляют действия, предусмотренные пунктами 1—3 статьи 16 настоящего Кодекса.

4. По итогам мониторинга таможенным органом могут осуществляться действия, предусмотренные статьей 5 настоящего Кодекса, а также может быть принято решение о проведении выездной таможенной проверки в соответствии со статьей 132 настоящего Кодекса.

ЕЭК: Статью предлагается исключить.

Организацию контроля за соблюдением УЭО условий их включения в реестр УЭО реализовывать через следующие положения ТК Союза:

пункты 6 и 7 статьи 1 настоящей главы;

пункт 1 статьи _____. Объекты таможенного контроля

пункт 2 статьи 119 «Таможенный осмотр помещений и территорий»

пункты 3 и 4 статьи 122 «Таможенная проверка»

пункт 9 статьи 132 «Выездная таможенная проверка»

статья 121 «Проверка системы учета товаров и отчетности».

Предложения по дополнению указанных статей прилагаются (Файл «статьи ТК по УЭО»)

Статья 18. Взаимное признание статуса уполномоченного экономического оператора

Комиссия совместно с государствами-членами может вести переговоры о взаимном признании статуса уполномоченного экономического оператора с другими государствами, не являющимися членами Союза, экономическими или таможенными союзами.

ЕЭК: Статью предлагается исключить с учетом дополнения статьи 1 настоящей главы пунктом 9.

Статья 19. Переходные положения

1. Уполномоченные экономические операторы, получившие статус до вступления в силу настоящего Кодекса в соответствии с Таможенным кодексом Таможенного союза и принятым в соответствии с ним законодательством государств-членов, могут осуществлять деятельность в качестве уполномоченных экономических операторов и применять предоставленные им специальные упрощения в объеме и на условиях, предусмотренных Таможенным кодексом Таможенного союза и законодательством государств-членов, на территории государства-члена, таможенным органом которого присвоен данный статус, в течение 3 (трех) лет со дня вступления в силу настоящего Кодекса.

РГ УЭО 02.07.2014

Эксперты ГТК и бизнес РБ предлагают установить срок 5 лет.

Экспертами КТК МФ РК и Ассоциацией УЭО РК предлагается сократить указанный срок до 1 (одного) года, НПП — до 2-х лет.

Предоставить позицию по данному вопросу в срок до 9 июля 2014г.

Эксперты ФТС России, бизнес сообщество РФ и) предлагают сохранить предложенный срок — 3 (три) года.

Учесть необходимость сохранения действия отдельных положений Таможенного кодекса Таможенного союза, регулирующих деятельность УЭО (статьи 38-41, 197, 217)

(Пятилетний срок позволит УЭО, получившим статус в соответствии с ТК ТС в качестве производителей и экспортеров, при отпуске приостановления их деятельности, сохранить сумму обеспечения в 150 000 евро, в соответствии со статьей 8, и не ухудшит ведение бизнеса для таких лиц.)

2. При определении периода деятельности в качестве уполномоченного экономического оператора, предусмотренного статьей

~~4 настоящего Кодекса, таможенным органом также учитывается период деятельности в качестве уполномоченного экономического оператора в соответствии с Таможенным кодексом Таможенного союза до дня подачи заявления в соответствии со статьей 9 7 настоящего Кодекса при подаче такого заявления лицом с действующим статусом уполномоченного экономического оператора.~~

3. Специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору, применяются с учетом действия пункта 1 статьи 368 Таможенного кодекса Таможенного союза («принцип резидентства»).

~~(Предложения независимых экспертов от РФ указать непосредственно в статье возможность применения всех упрощений, за исключением выпуска до подачи таможенной декларации, так как это вытекает из пункта 1 статьи 368 Таможенного кодекса Таможенного союза).~~

4. Обеспечение уплаты таможенных пошлин, налогов, внесенное уполномоченным экономическим оператором, получившим статус в соответствии с Таможенным кодексом Таможенного союза и принятым в соответствии с ним законодательством государств-членов, учитывается в качестве обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов при включении лица в реестр уполномоченных экономических операторов и подаче заявления в соответствии со статьей 8 настоящего Кодекса, по курсу валют, действовавшему на день предоставления обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов.

При определении суммы обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов, установленного статьей 8 настоящего Кодекса, учитывается период деятельности уполномоченного экономического оператора в соответствии с Таможенным кодексом Таможенного союза при условии отсутствия приостановления деятельности.

5. До обеспечения технической возможности направления заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов с прилагаемыми документами, уведомления таможенного органа о принятии заявления к рассмотрению либо отказе в его принятии к рассмотрению, уведомления о выдаче свидетельства, приостановлении, возобновлении действия свидетельства и его отзыве, заявления о выпуске товаров до подачи таможенной декларации в электронном виде эти документы могут направляться как в электронном, так и в письменном виде.

6. Указанный в пункте 5 настоящей статьи переходный период определяется законодательством государств-членов, но не может превышать пятилетний срок со дня вступления в силу настоящего Кодекса.

ЕЭК: предлагается новая редакция статьи о переходных положениях.

Пункт 4 не включен в статью, т.к. предполагаемые в нем подходы требуют дополнительного обсуждения.

Пункты 5 и 6 не включены в статью. Предлагается вопросы обмена документами и сведениями решать через положения статьи «Обмен документами и (или) сведениями, главы 49 «Общие положения о таможенных органах».

Предложения по дополнению указанных статьи прилагаются (Файл «статьи ТК по УЭО»)

Статья 19. Переходные положения

1. Статус уполномоченного экономического оператора, присвоенный юридическим лицам, включенным в реестры уполномоченных операторов в Республике Беларусь, Республике Казахстан и Российской Федерации в соответствии со статьями 38 – 40 Таможенного кодекса таможенного союза (далее - уполномоченные экономические операторы, включенные в реестры до вступления в силу настоящего Кодекса) сохраняется у этих юридических лиц в течение 3 (трех) лет со дня вступления в силу настоящего Кодекса, на условиях присвоения статуса уполномоченного экономического оператора, действовавших на момент присвоения им этого статуса.

Учесть необходимость сохранения действия отдельных положений Таможенного кодекса Таможенного союза, регулирующих деятельность УЭО (статьи 38-41, 197, 217)

2. В течение срока, указанного в пункте 1 настоящей статьи, к уполномоченным экономическим операторам, включенным в реестры до вступления в силу настоящего Кодекса, применяется форма и порядок приостановления и отзыва свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, действовавшие на момент присвоения им статуса уполномоченного экономического оператора, а также подлежит исполнению обязанность предусмотренная пунктом 3 статьи 38 Таможенного кодекса таможенного союза,.

3. По истечении срока, указанного в пункте 1 настоящей статьи, уполномоченные экономические операторы, включенные в реестры до вступления в силу настоящего Кодекса, подлежат исключению из реестров уполномоченных экономических операторов, ведущихся таможенными органами государств-членов.

4. В течение срока, указанного в пункте 1 настоящей статьи, уполномоченные экономические операторы, включенные в реестры до вступления в силу настоящего Кодекса, пользуются специальными упрощениями, предусмотренными статей 8(гл.УЭО) настоящего Кодекса, в объеме специальных упрощений, которые были им предоставлены в соответствии со статьей 41 Таможенного кодекса таможенного союза с учетом условия, предусмотренного пунктом 2 указанной статьи.

Специальные упрощения, предоставляемые уполномоченным экономическим операторам, включенным в реестры до вступления в силу настоящего Кодекса, в соответствии с абзацем первым настоящего пункта, применяются в порядке и на условиях предусмотренных настоящим Кодексом.

5. В течение срока, указанного в пункте 1 настоящей статьи юридические лица, являвшиеся уполномоченными экономическими операторами, включенными в реестр до вступления в силу настоящего Кодекса, включаются в реестр уполномоченных экономических операторов в порядке и на условия установленных настоящим Кодексом, с учетом следующего.

Юридическое лицо, указанное в абзаце первом настоящего пункта, до принятия решения о его включении в реестр уполномоченных экономических операторов в порядке и на условия установленных настоящим Кодексом, подлежит исключению из реестра уполномоченных экономических операторов.

Условие включения юридического лица в реестр уполномоченных операторов с выдачей свидетельства третьего типа, предусмотренное подпунктом 2 пункта 5 статьи 4 (гл.УЭО) настоящего Кодекса, не применяется если юридическое лицо, указанное в абзаце первом настоящего пункта, было включено в реестр уполномоченных экономических операторов на момент подачи заявления о его включении в реестр уполномоченных экономических операторов в порядке и на условия установленных настоящим Кодексом, и срок его нахождения в таком реестре составляет не менее одного года.

**СОСТАВ УЧАСТНИКОВ СОВМЕСТНОГО ЗАСЕДАНИЯ
ЭКСПЕРТНОЙ ГРУППЫ ПО ПОДГОТОВКЕ ПРОЕКТА ТК ЕАЭС И РАБОЧЕЙ
ГРУППЫ ПО РАЗВИТИЮ ИНСТИТУТА УПОЛНОМОЧЕННОГО
ЭКОНОМИЧЕСКОГО ОПЕРАТОРА
В ГОСУДАРСТВАХ – ЧЛЕНАХ ТАМОЖЕННОГО СОЮЗА
(в режиме видеоконференции)**

**3 сентября 2014 года
г. Москва**

ЭКСПЕРТЫ ОТ ЕВРАЗИЙСКОЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ КОМИССИИ

- | | | |
|----|--------------------------------|---|
| 1. | Некрасов Дмитрий
Викторович | Руководитель рабочей группы по развитию
института УЭО,
Директор Департамента таможенного
законодательства и правоприменительной
практики |
| 2. | Зубик Наталья
Львовна | Руководитель экспертной группы по
подготовке проекта ТК ЕАЭС,
Заместитель директора Департамента
таможенного законодательства и
правоприменительной практики |
| 3. | Козаев Вадим
Русланович | Заместитель руководителя рабочей группы
по развитию института УЭО,
начальник отдела анализа рисков и
постконтроля Департамента таможенного
законодательства и правоприменительной
практики |
| 4. | Спиченко Игорь
Юрьевич | специалист – эксперт отдела таможенных
платежей, таможенной стоимости и страны
происхождения Департамента таможенного
законодательства и правоприменительной
практики |
| 5. | Гавричев Алексей
Евгеньевич | заместитель начальника отдела
информационных таможенных технологий
Департамента таможенной инфраструктуры |
| 6. | Байжанов Данияр
Ерикович | советник отдела адвокатирувания
предпринимательства Департамента развития
предпринимательской деятельности |
| 7. | Лямин Денис
Михайлович | консультант отдела автоматизации контроля,
анализа и управления рисками Департамента
таможенной инфраструктуры |

ЭКСПЕРТЫ ОТ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

- | | | |
|----|----------------------------|--|
| 8. | Лепеш Сергей
Васильевич | начальник отдела маркетинга, тарифного и
нетарифного регулирования Министерства
промышленности Республики Беларусь |
| 9. | Молош Юлия
Викторовна | консультант Главного управления
внешнеэкономической политики
Министерства экономики Республики |

- | | | |
|-----|-------------------------------------|---|
| 10. | Молчан Анна
Викторовна | Беларусь
ведущий инженер Службы грузовой работы и
внешнеэкономической деятельности
Белорусской железной дороги |
| 11. | Тарарышкина Любовь
Ивановна | начальник отдела платежей от
внешнеэкономической деятельности и
международных налоговых соглашений
Главного управления налоговой полиции и
доходов бюджета Министерства финансов
Республики Беларусь |
| 12. | Дубровская Татьяна
Валерьевна | заместитель начальника управления тарифного
регулирования и таможенных платежей
Государственного таможенного комитета
Республики Беларусь |
| 13. | Планин Андрей
Александрович | заместитель начальника Управления
организации таможенного контроля
Государственного таможенного комитета
Республики Беларусь |
| 14. | Ковалева Валентина
Александровна | заместитель начальника отдела методологии
анализа и управления рисками Управления
анализа рисков и организации контроля
Государственного таможенного комитета
Республики Беларусь |
| 15. | Тыманович Евгений
Викторович | заместитель начальника отдела организации
таможенного декларирования и выпуска
товаров Управления организации таможенного
контроля Государственного таможенного
комитета Республики Беларусь |

ЭКСПЕРТЫ ОТ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

- | | | |
|-----|--------------------------------|---|
| 16. | Мукушев Алмаз
Каирбекович | главный эксперт Управления таможенной
политики Департамента налоговой и
таможенной политики Министерства
экономики и бюджетного планирования
Республики Казахстан |
| 17. | Смагулов Ренат
Габдуллаевич | главный эксперт Управления организации
таможенного контроля Комитета таможенного
контроля Министерства финансов Республики
Казахстан |
| 18. | Нуралиев Ералы
Манапович | главный эксперт Управления организации
таможенного контроля Комитета таможенного
контроля Министерства финансов Республики
Казахстан |
| 19. | Есмагамбетов Азат
Рашитович | главный эксперт Управления анализа рисков и
статистики Комитета таможенного контроля
Министерства финансов Республики Казахстан |
| 20. | Нурмазанова Арай
Болатовна | эксперт Управления анализа рисков и
статистики Комитета таможенного контроля
Министерства финансов Республики Казахстан |

ЭКСПЕРТЫ ОТ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

21. Алексеева Юлия Валерьевна ведущий консультант отдела анализа и совершенствования правил осуществления внешнеэкономической деятельности Департамента координации, развития и регулирования внешнеэкономической деятельности Министерства экономического развития Российской Федерации
22. Пирог Сергей Николаевич начальник отдела таможенного оформления вне пунктов пропуска Главного управления организации таможенного оформления и таможенного контроля Федеральной таможенной службы
23. Зацепин Андрей Александрович заместитель начальника отдела организации профилактических проверок Главного управления таможенного контроля после выпуска товаров Федеральной таможенной службы
24. Фомин Александр Сергеевич заместитель начальника отдела администрирования обеспечения таможенных платежей и взыскания задолженности Главного управления федеральных таможенных доходов и тарифного регулирования Федеральной таможенной службы
25. Ковригина Надежда Геннадьевна заместитель начальника отдела переработки и завершающих таможенных режимов Главного управления организации таможенного оформления и таможенного контроля Федеральной таможенной службы
26. Коблов Сергей Александрович ведущий консультант отдела методологии и организации функционирования единой транзитной системы Главного управления организации таможенного оформления и таможенного контроля Федеральной таможенной службы
27. Ашихмина Юлия Александровна старший уполномоченный по особо важным делам отдела организаций административных расследований Управления таможенных расследований и дознания Федеральной таможенной службы
28. Поляк Полина Ивановна главный таможенный инспектор отдела регионального курирования и обеспечения деятельности подразделений Главного управления таможенного контроля после выпуска товаров Федеральной таможенной службы

НЕЗАВИСИМЫЕ ЭКСПЕРТЫ ОТ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

29. Соболевский Виталий Александрович директор ООО «Кастом – Сервис», заместитель Председателя Ассоциации таможенных представителей Республики Беларусь
30. Лобач Владимир Михайлович директор ОДО «Терра – инком», член Правления Ассоциации таможенных представителей Республики Беларусь
31. Козлов Михаил Викторович заместитель директора ИООО «Асстра Вайсруссланд», член Экспертной группы по подготовке ТК ЕАЭС
32. Франко Ирина Вячеславовна ведущий юрисконсульт Ассоциации «БАМАП»

НЕЗАВИСИМЫЕ ЭКСПЕРТЫ ОТ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

33. Шестаков Геннадий Алексеевич председатель совета Казахстанской ассоциации таможенных брокеров /представителей
34. Ахметов Мухаммед Амангельдиевич главный менеджер Управления инвестиций и международного сотрудничества АО «Международный центр приграничного сотрудничества «Хоргос»
35. Бокаев Жанобек Толегенович президент «Ассоциации независимых уполномоченных экономических операторов Казахстана»
36. Сукуров Нурболат Николаевич директор Департамента экономической интеграции Национальной палаты предпринимателей Республики Казахстан
37. Сабилов Хаким Абдувалиевич эксперт Департамента экономической интеграции Национальной палаты предпринимателей Республики Казахстан
38. Мусаев Серик Саменович эксперт Департамента таможенного администрирования Национальной палаты предпринимателей Республики Казахстан
39. Суттыгжанов Абай Батырханович заместитель президента «Ассоциации независимых уполномоченных экономических операторов Казахстана»
40. Абдуллаев Арслан Абдикаримович генеральный директор ТОО «Сасс Эксим»
41. Юсупов Данияр Полатжанович помощник генерального директора по юридическим вопросам ТОО «Сасс Эксим»
42. Зульпибеков Болат Бектурсинович заместитель Секретаря Комитета транспорта, логистики и связи НПП Республики Казахстан
43. Алдабергенов Курмангалий Муратович председатель ОЮЛ «ЕСУВЭД»
44. Капасова Жансулу Нурманалиевна заместитель Председателя ОЮЛ «ЕСУВЭД»
45. Умытбаев Берик Алтаевич эксперт Департамента экономической интеграции НПП Республики Казахстан
46. Керимбеков Д.А. эксперт региональной палаты предпринимателей г. Алматы

47. Досымханова Шолпан
Шадибековна менеджер ТОО «Делойт – ТСФ»

НЕЗАВИСИМЫЕ ЭКСПЕРТЫ ОТ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

48. Исаев Павел
Анатольевич советник генерального директора ОАО «Северсталь», ответственный секретарь Комитета по интеграции, торгово – таможенной политике и ВТО РСРП
49. Лян Андрей
Игоревич старший менеджер по взаимодействию с органами государственной власти компании «Проктер энд Гэмбл», заместитель координатора рабочей группы Консультативного совета по иностранным инвестициям
50. Иванов Евгений
Иванович Руководитель группы таможенных систем Департамента МДП и таможенных систем АСМАП
51. Донцова Галина
Николаевна генеральный директор Центра поддержки внешнеэкономической деятельности и развития регионов
52. Бортник Ксения
Александровна координатор Комитета Ассоциации европейского бизнеса по транспорту и таможне
53. Киселев Юрий
Васильевич руководитель Департамента таможни ОАО «Автофрамос»
54. Кожанков Антон
Юрьевич советник генерального директора по правовым вопросам ООО «ТБЦ»
55. Косов Александр
Анатольевич руководитель группы практики таможенного права и внешнеторгового регулирования компании «Пепеляев Групп»
56. Перроте Александр
Алланович менеджер таможенных проектов ООО «Леруа Мерлен Восток»
57. Гертель Юлия
Сергеевна старший менеджер ООО «ИКЕА ТОРГ»
58. Сизова Ксения
Александровна старший юрист практики внешнеторгового регулирования ДЛП Пайпер
59. Халын Юрий
Геннадьевич управляющий ООО «Алмаз»