

"ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ИНСТРУКЦИИ О
ДЕЙСТВИЯХ ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ
ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ ПРИ
ВЗАИМОДЕЙСТВИИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ
ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ
ВЫПУСКА ТОВАРОВ И СТРУКТУРНЫХ
ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ
ОРГАНОВ ПРИ ОРГАНИЗАЦИИ

ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ
ВЫПУСКА ТОВАРОВ"

ПРИКАЗ ФТС РОССИИ ОТ 06.07.2012 N 1372
(РЕД. ОТ 01.12.2014)



ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- 5. Функциональные подразделения в рамках аналитической работы осуществляют:
- (в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)
- 5.1. Анализ имеющихся источников информации, в том числе с использованием системы управления рисками с целью выявления фактов, указывающих на возможные нарушения таможенного законодательства Таможенного союза, законодательства Российской Федерации о таможенном деле.
- 5.2. Анализ совокупности и полноты отработки мер по минимизации выявленных рисков и в случае необходимости выработку предложений по применению после выпуска товаров форм таможенного контроля, установленных статьёй 110 ТК ТС.

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- 6. К объектам анализа риска в соответствии со статьёй 129 ТК ТС относятся:
- - товары, находящиеся под таможенным контролем либо помещённые под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления;
- - транспортные средства международной перевозки;
- - сведения, содержащиеся во внешнеэкономических договорах (контрактах) купли - продажи либо обмена, соглашениях либо иных документах на право владения, пользования и (или) распоряжения товарами;
- - сведения, содержащиеся в транспортных (перевозочных), коммерческих, таможенных и иных документах;
- - деятельность декларантов и иных лиц, обладающих полномочиями в отношении товаров, находящихся под таможенным контролем;
- - результаты применения форм таможенного контроля.

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ
ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО
ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ
И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ
ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- Анализ проводится в отношении товаров, по которым не истёк срок проведения таможенного контроля после выпуска товаров, предусмотренный статьёй 99 ТК ТС и частью 2 статьи 164 Федерального закона, а также с учётом возможности применения мер принудительного взыскания после завершения таможенного контроля в отношении таких товаров в соответствии с пунктом 1 части 5 статьи 150 Федерального закона.
- (в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- 7. Результаты аналитической работы, проводимой функциональным подразделением, оформляются в виде информационно-аналитической справки по образцу, приведённому в Приложении N 1 к Инструкции.
- (в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)
- 7.1. В случае выявления по итогам аналитической работы, проводимой уполномоченным подразделением и предшествующей проведению таможенной проверки, информации, свидетельствующей о возможных нарушениях таможенного законодательства Таможенного союза и законодательства Российской Федерации о таможенном деле, её результаты оформляются в виде информационно-аналитической справки по образцу, приведённому в Приложении N 1 к Инструкции.
- (п. 7.1 введён Приказом ФТС России от 03.04.2014 N 594)

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- 8. В случае выявления информации, свидетельствующей о возможных нарушениях таможенного законодательства Таможенного союза и законодательства Российской Федерации о таможенном деле, требующей запроса дополнительных документов и сведений у проверяемых лиц, указанных в пункте 2 статьи 122 ТК ТС, либо требующей проведения таможенного контроля в отношении товаров с применением форм таможенного контроля - таможенный осмотр, таможенный досмотр, таможенный осмотр помещений и территорий,

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- информационно-аналитическая справка не позднее следующего рабочего дня с даты её составления направляется в уполномоченное подразделение служебной запиской для рассмотрения вопроса о целесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров. Информация направляется с приложением комплекта документов (оригиналов либо заверенных в установленном порядке копий), содержащих соответствующие данные.
- (в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)
- Функциональными подразделениями вместе с информационно-аналитической справкой дополнительно могут быть представлены (при наличии):

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- - сведения о местонахождении постоянно действующего исполнительного органа организации;
- - сведения об учётной политике организации;
- - бухгалтерские документы и налоговая отчётность;
- - сведения о деятельности лица, имеющиеся в общедоступных информационных ресурсах и средствах массовой информации (данные интернет-сайтов о характере и показателях деятельности лица и его контрагентов);
- - информация об индивидуальных характеристиках товара, имеющаяся в общедоступных информационных ресурсах и средствах массовой информации (данные научно-методической и учебной литературы, сведения, содержащиеся в действующих документах по стандартизации и метрологии, результаты научно-исследовательской и экспертной деятельности);
- - иные сведения, подтверждающие информацию о возможных нарушениях.

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- 8.1. Информационно-аналитическая справка, составленная по результатам аналитической работы, проведённой функциональным подразделением таможни, согласовывается с заместителем начальника таможни, курирующим указанное функциональное подразделение (либо лицом, его замещающим).
- (п. 8.1 введён Приказом ФТС России от 03.04.2014 N 594)

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- 8.2. Регистрация и учёт информации, полученной при проведении функциональным подразделением аналитической работы, осуществляется в Журнале регистрации и учёта информационно-аналитических справок (ИАС) функционального подразделения (далее - Журнал функционального подразделения) по образцу, приведённому в приложении N 2 к Инструкции.
- (п. 8.2 введён Приказом ФТС России от 03.04.2014 N 594)
- 8.3. Журнал функционального подразделения формируется в каждом функциональном подразделении таможенного органа, проводящем аналитическую работу, и ведётся в электронном виде.
- (п. 8.3 введён Приказом ФТС России от 03.04.2014 N 594)

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- 8.4. Функциональным подразделением одновременно с направлением информационно-аналитической справки в уполномоченное подразделение копия указанной информационно-аналитической справки направляется служебной запиской в следующее структурное подразделение ФТС России, регионального таможенного управления или таможни:
 - - в ФТС России - в Управление рисков и оперативного контроля;
 - - в региональном таможенном управлении - в отдел координации и применения системы управления рисками;
 - - в таможне - в отдел применения системы управления рисками, при его отсутствии в структуре таможни - в отдел таможенных процедур и таможенного контроля.
- Копия указанной информационно-аналитической справки направляется в целях её использования подразделениями, указанными в абзацах втором, третьем и четвёртом настоящего пункта Инструкции, в качестве источника информации, используемого для выявления рисков, в соответствии с Приказом ФТС России от 24 апреля 2014 г. N 778 "Об утверждении Временной инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов при реализации системы управления рисками".
- (п. 8.4 введён Приказом ФТС России от 01.12.2014 N 2324)

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- 9. Регистрация и учёт информации, полученной при проведении уполномоченным подразделением аналитической работы или поступившей от функционального подразделения, осуществляется в Журнале регистрации и учёта информационно-аналитических справок (ИАС) уполномоченного подразделения (далее - Журнал уполномоченного подразделения) по образцу, приведённому в Приложении N 3 к Инструкции.
- (п. 9 в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)
- 10. Журнал уполномоченного подразделения формируется в уполномоченном подразделении и ведётся в электронном виде.
- (п. 10 в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)
- 11. Уполномоченное подразделение вправе запросить у функционального подразделения, направившего информационно-аналитическую справку, иного функционального подразделения таможенного органа, иного таможенного органа дополнительные сведения и (или) документы, необходимые для принятия решения о назначении проверочного мероприятия после выпуска товаров.
- (в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)

ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ ПОДГОТОВКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МАТЕРИАЛОВ И СВЕДЕНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

- 12. Срок рассмотрения уполномоченным подразделением информации, полученной при проведении функциональным подразделением аналитической работы, не должен превышать 60 (шестидесяти) календарных дней со дня принятия указанной информации к учету в соответствии с пунктом 9 Инструкции.
- В случае если для подготовки выводов о наличии или об отсутствии оснований для проведения таможенного контроля после выпуска товаров в соответствии с пунктом 13 Инструкции уполномоченному подразделению достаточно анализа представленных функциональным подразделением источников информации без дополнительных запросов документов и сведений, срок рассмотрения уполномоченным подразделением информации, полученной при проведении функциональным подразделением аналитической работы, не должен превышать 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия указанной информации к учету в соответствии с пунктом 9 Инструкции.
- (п. 12 в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ НАЗНАЧЕНИИ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

(В РЕД. ПРИКАЗА ФТС РОССИИ ОТ 03.04.2014 N 594)

- 13. Уполномоченное подразделение рассматривает представленные функциональным подразделением предложения и прилагаемые к ним материалы и направляет докладную записку начальнику таможенного органа либо лицу, его замещающему, о целесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров, форме таможенного контроля, кандидатурах должностных лиц для проведения таможенного контроля после выпуска товаров либо информирует функциональное подразделение путём направления служебной записки об отсутствии оснований для проведения таможенного контроля после выпуска товаров с изложением причин или о направлении нижестоящему таможенному органу поручения об организации таможенного контроля после выпуска товаров.
- Решение о целесообразности либо нецелесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров принимает начальник таможенного органа либо лицо, его замещающее, путём наложения резолюции на докладной записке, подготовленной уполномоченным подразделением.
- (п. 13 в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ НАЗНАЧЕНИИ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

(В РЕД. ПРИКАЗА ФТС РОССИИ ОТ 03.04.2014 N 594)

- 14. В случае несогласия функционального подразделения с позицией уполномоченного подразделения об отсутствии оснований для проведения таможенного контроля после выпуска товаров либо поступления дополнительной информации, свидетельствующей о возможных нарушениях таможенного законодательства Таможенного союза и законодательства Российской Федерации о таможенном деле, функциональным подразделением таможенного органа принимаются меры по выработке согласованной позиции в рабочем порядке.
- Принятие мер по выработке согласованной позиции осуществляется функциональным подразделением таможенного органа в течение 7 (семи) рабочих дней, следующих за днём получения служебной записки уполномоченного подразделения, указанной в пункте 13 Инструкции.
- (в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)
- Если по результатам принятия мер не выработано согласованной позиции, функциональное подразделение таможенного органа не позднее дня истечения срока, указанного в абзаце втором настоящего пункта, направляет служебную записку в уполномоченное подразделение таможенного органа, в которой отражает мотивированную позицию с указанием причины несогласования позиции уполномоченного подразделения.

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ И УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПРИ НАЗНАЧЕНИИ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ

(В РЕД. ПРИКАЗА ФТС РОССИИ ОТ 03.04.2014 N 594)

- 15. Уполномоченное подразделение не позднее 3 (трёх) рабочих дней с момента истечения срока, указанного в пункте 14 Инструкции, докладывает начальнику таможенного органа либо лицу, его замещающему:
 - - о целесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров;
 - - об отсутствии согласованной позиции для принятия окончательного решения с приложением позиции функционального подразделения, направленной в соответствии с абзацем третьим пункта 14 Инструкции.
- Решение о целесообразности либо нецелесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров принимает начальник таможенного органа либо лицо, его замещающее, путём наложения резолюции на докладной записке, подготовленной уполномоченным подразделением.
- (п. 15 в ред. Приказа ФТС России от 03.04.2014 N 594)
- 15.1. Уполномоченное подразделение письменно информирует функциональное подразделение об окончательном решении о целесообразности либо о нецелесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров, принятом начальником таможенного органа, либо лицом, его замещающим, в течение 3 (трёх)

ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 16. Действия должностных лиц таможенных органов при взаимодействии уполномоченных подразделений с правоохранительными подразделениями и подразделениями по противодействию коррупции таможенных органов при организации и проведении таможенной проверки определяются Приказом ФТС России от 17 мая 2012 г. N 949 "Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов при взаимодействии подразделений таможенного контроля после выпуска товаров, правоохранительных подразделений и подразделений по противодействию коррупции таможенных органов при организации и проведении таможенной проверки".
- 17. По окончании таможенного контроля после выпуска товаров уполномоченное подразделение в течение 10 (десяти) дней письменно информирует функциональное подразделение о его результатах.

федеральная таможенная служба

(наименование таможенного органа)

Информационно-аналитическая справка

№ XXXXXXXX/XXX/XXXXXX/AXXX

"__" _____ 20__ г.
(дата)

(место составления)

Должностными лицами:

(должность, структурное подразделение, инициалы, фамилии лиц, проводивших аналитическую работу)

в отношении

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП юридического лица/фамилия и инициалы, ОГРНИП, ИНН индивидуального предпринимателя; место государственной регистрации, место фактического осуществления деятельности (при возможности получения указанной информации структурным подразделением))

проведен анализ возможных рисков нарушения таможенного законодательства по следующим направлениям (целям):

(направление аналитической работы)

за период

(анализируемый период)

Основание проведения аналитической работы

(дата и номер документов)

Информационные ресурсы:

(перечень источников информации)

Нормативно-справочная информация:

(перечень нормативных документов)

В ходе анализа установлено:

Выводы и предложения:

(наличие/отсутствие объектов для проведения таможенного контроля после выпуска товаров)

Должностные лица, проводившие аналитическую работу:

(должность)

(подпись)

(ф.И.О.)

(должность)

(подпись)

(ф.И.О.)

Согласовано:

(должность)

(подпись)

(ф.И.О.)

(должность)

(подпись)

(ф.И.О.)

РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ЗАПОЛНЕНИЮ ИНФОРМАЦИОННО- АНАЛИТИЧЕСКОЙ СПРАВКИ

- 1. Информационно-аналитическая справка (далее - Справка) составляется и подписывается должностными лицами структурного подразделения, проводившими анализ, и приобщается к материалам аналитической работы.
- 2. Справке присваивается регистрационный номер, который формируется в следующем порядке:

XXXXXXXX/XXX/XXXXXXXX/AXXX,

1 2 3 4

- где:
- элемент 1 - код таможенного органа;
- элемент 2 - код структурного подразделения в соответствии с Классификатором наименований функциональных (уполномоченных) подразделений таможенных органов (приложение к образцу информационно-аналитической справки);
- элемент 3 - дата составления документа в формате: день, месяц, две последние цифры года;
- элемент 4 - порядковый номер Справки. При этом номера формируются в каждом структурном подразделении отдельно, в порядке возрастания. С начала нового года нумерация обновляется. На первом месте проставляется буквенное значение "А".
- 3. Справка составляется в отношении одного лица.
- Сведения о лице, в отношении которого проведена аналитическая работа, включают следующие сведения:
 - 1) наименование, ОГРН, ИНН, КПП юридического лица/фамилия и инициалы, ОГРНИП, ИНН индивидуального предпринимателя;
 - 2) место государственной регистрации, место фактического осуществления деятельности (при

РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ЗАПОЛНЕНИЮ ИНФОРМАЦИОННО- АНАЛИТИЧЕСКОЙ СПРАВКИ

- возможности получения указанной информации структурным подразделением).
- 4. Направление и цели анализа могут устанавливаться исходя из компетенции структурного подразделения, проводящего анализ, объемов таможенного декларирования анализируемых товаров и т.д.
- 5. В строке "Основание проведения аналитической работы" указываются реквизиты одного или нескольких оснований для проведения аналитической работы (план работы отдела, поручение руководства, поступившая в отдел информация, поручения вышестоящих органов и др.).
- 6. В строке "В ходе анализа использованы следующие информационные ресурсы и нормативно-справочная информация" указывается один или несколько информационных источников, например, перечень информационных источников электронной базы данных деклараций на товары (далее - ДТ), информационно-аналитические, а также справочные системы, программные средства, электронные средства массовой информации (информационно-телекоммуникационная сеть Интернет), пакеты документов ДТ, перечень законодательных, нормативных и иных правовых актов и справочной информации.

РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ЗАПОЛНЕНИЮ ИНФОРМАЦИОННО- АНАЛИТИЧЕСКОЙ СПРАВКИ

- 7. В строке "В ходе анализа установлено" указывается систематизированная информация о выполненных при анализе действиях и их результатах (далее - систематизированная информация).
- В том числе отражается систематизированная информация, полученная при анализе данных (количественных и стоимостных) декларирования и их динамики по выбранному направлению анализа в разрезе сравнительного анализа с предшествующим периодом - год, квартал, месяц (направление перемещения, страна происхождения, изготовитель, вес, стоимость, номенклатура, условия поставки, количество контрагентов и т.п.).
- В строке также должно быть указано (при возможности получения указанной информации структурным подразделением):
 - 1) систематизированная информация, полученная при:
 - анализе информации об участнике внешнеторговой деятельности, иностранных контрагентах (характер и вид деятельности, номенклатура товаров и т.п.);
 - анализе иных объектов с использованием данных информационно-телекоммуникационной сети Интернет и другой информации, содержащейся в базах данных таможенных органов;
 - анализе результатов принятых мер по минимизации рисков;
 - анализе результатов применения иных форм таможенного контроля;
 - анализе результатов проверок и информации, полученной от иных контролирующих органов и судебной практики;

РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ЗАПОЛНЕНИЮ ИНФОРМАЦИОННО- АНАЛИТИЧЕСКОЙ СПРАВКИ

- 2) развёрнутое описание выявленных признаков нарушения таможенного законодательства Таможенного союза и законодательства Российской Федерации о таможенном деле со ссылкой на положения нормативных правовых актов, требования которых нарушены, с приложением соответствующих материалов;
- 3) расчёт предполагаемой суммы экономического ущерба (сумма таможенных платежей, которые могут быть доначисленные по результатам таможенного контроля после выпуска товаров); информация о возможности взыскания указанных сумм;
- 4) информация о возможности возбуждения дел об административных правонарушениях, уголовных дел (с указанием сумм штрафных санкций, которые могут быть наложены по указанным делам об административных правонарушениях);
- 5) оценка обоснованности решений в области таможенного дела, принятых на этапе таможенного декларирования и выпуска товаров или дополнительной проверки.
- Результаты проведённых аналитических исследований допускается отображать в табличном виде или в диаграммах (в виде графиков).

РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ЗАПОЛНЕНИЮ ИНФОРМАЦИОННО- АНАЛИТИЧЕСКОЙ СПРАВКИ

- 8. В строке "Выводы и предложения" в случае установления объектов для применения форм таможенного контроля указываются сведения:
- об объектах (коммерческое наименование), в том числе с указанием номеров таможенных деклараций;
- предложения об организации проведения таможенного контроля после выпуска товаров, о форме таможенного контроля;
- предложения в части перечня дополнительных документов и сведений, которые, по мнению функционального подразделения, требуется запросить у проверяемого лица при проведении таможенного контроля после выпуска товаров;
- предложения о проведении иных действий, предусмотренных таможенным законодательством Таможенного союза и законодательством Российской Федерации;
- предложения о необходимости привлечения к проведению таможенного контроля должностных лиц

РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ЗАПОЛНЕНИЮ ИНФОРМАЦИОННО- АНАЛИТИЧЕСКОЙ СПРАВКИ

- иницилирующего подразделения или иных должностных лиц таможенных органов, специалистов (экспертов).
- 9. В строке "Согласовано" указывается должность, инициалы и фамилия начальника структурного подразделения таможенного органа, проводившего анализ, либо лица, его замещающего.
- В случае составления Справки функциональным подразделением таможни её содержание также согласовывается с заместителем начальника таможни, курирующим функциональное подразделение (либо лицом, его замещающим).
- Указанные лица проставляют свои подписи, означающие согласие с содержанием Справки.

НАИМЕНОВАНИЙ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ (УПОЛНОМОЧЕННЫХ) ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ ЗАПОЛНЕНИЯ ЭЛЕМЕНТА 2 ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКОЙ СПРАВКИ

Наименование функционального (уполномоченного) подразделения таможенного органа	Код
Главное управление таможенного контроля после выпуска товаров	200
Главное управление федеральных таможенных доходов и тарифного регулирования	202
Управление рисков и оперативного контроля	201
Управление товарной номенклатуры	203
Управление торговых ограничений, валютного и экспортного контроля	204
Главное управление организации таможенного оформления и таможенного контроля	205
Служба таможенного контроля после выпуска товаров, подразделение таможенного контроля после выпуска товаров	210
Подразделение таможенных платежей	212
Подразделение контроля таможенной стоимости	211
Подразделение товарной номенклатуры и происхождения товаров	213
Подразделение торговых ограничений и экспортного контроля	214
Подразделение таможенных процедур и таможенного контроля, подразделение таможенных процедур	216
Подразделение координации и применения системы управления рисками, подразделение применения системы управления рисками	217
Иное подразделение	223
Подразделение товарной номенклатуры, происхождения товаров и торговых ограничений	224
Подразделение защиты прав интеллектуальной собственности	225

ЖУРНАЛ

РЕГИСТРАЦИИ И УЧЕТА

ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИХ СПРАВOK (ИАС)

(НАИМЕНОВАНИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО ОРГАНА)

- В графе 1 указывается номер по порядку составления функциональным подразделением информационно-аналитической справки.
- В графах со 2 по 6 указываются сведения из соответствующей строки информационно-аналитической справки.
- В графе 7 указывается:
 - 1) "целесообразно":
 - а) в случае принятия начальником таможенного органа (либо лицом, его замещающим) решения о целесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров; также указывается дата наложения соответствующей резолюции на докладной записке уполномоченного подразделения, направленной начальнику таможенного органа (либо лицу, его замещающему) в соответствии с пунктом 13 Инструкции (в случае наличия согласованной позиции) либо пунктом 15 Инструкции (в случае отсутствия согласованной позиции);
 - б) в случае принятия начальником уполномоченного подразделения решения о направлении поручения об организации таможенного контроля после выпуска товаров в соответствии с пунктом 13 Инструкции; также указывается дата и номер служебной записки уполномоченного подразделения, направленной в функциональное подразделение в соответствии

ЖУРНАЛ
РЕГИСТРАЦИИ И УЧЕТА
ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИХ СПРАВОК (ИАС)

(НАИМЕНОВАНИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ
ТАМОЖЕННОГО ОРГАНА)

- 2) "нецелесообразно":
- а) в случае принятия начальником таможенного органа (либо лицом, его замещающим) решения о нецелесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров; также указывается дата наложения соответствующей резолюции на докладной записке уполномоченного подразделения, направленной начальнику таможенного органа (либо лицу, его замещающему) в соответствии с пунктом 13 Инструкции (в случае наличия согласованной позиции) либо пунктом 15 Инструкции (в случае отсутствия согласованной позиции);
- б) в случае принятия начальником уполномоченного подразделения решения о нецелесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров (в случае наличия согласованной позиции); также указывается дата и номер служебной записки уполномоченного подразделения, направленной в функциональное подразделение в соответствии с пунктом 13 Инструкции.

ЖУРНАЛ
РЕГИСТРАЦИИ И УЧЕТА
ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИХ СПРАВОК (ИАС)

(НАИМЕНОВАНИЕ ФУНКЦИОНАЛЬНОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ
ТАМОЖЕННОГО ОРГАНА)

- Информация в указанную графу вносится должностным лицом функционального подразделения на основании сведений, поступивших из уполномоченного подразделения в соответствии с пунктом 15.1 Инструкции, не позднее 1 (одного) рабочего дня, следующего за днём их поступления.
- В графе 8 указывается номер и дата документа, составленного по результатам таможенного контроля после выпуска товаров, проведённого уполномоченным подразделением.
- Информация в указанную графу вносится должностным лицом функционального подразделения на основании сведений, поступивших из уполномоченного подразделения в соответствии с пунктом 17 Инструкции, не позднее 1 (одного) рабочего дня, следующего за днём их поступления.
- В графе 9 указывается номер номенклатурного дела функционального подразделения в соответствии с установленным порядком делопроизводства, иная информация.

ЖУРНАЛ
РЕГИСТРАЦИИ И УЧЕТА
ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИХ СПРАВОК (ИАС)

(НАИМЕНОВАНИЕ УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ
ТАМОЖЕННОГО ОРГАНА)

- <*> Данная графа заполняется в случае наличия указанной информации.
- В графе 1 указывается номер по порядку:
 - поступления в уполномоченное подразделение информационно-аналитической справки в соответствии с установленным порядком делопроизводства;
 - составления уполномоченным подразделением информационно-аналитической справки.
- В графе 2 указывается дата поступления в уполномоченное подразделение служебной записки функционального подразделения, оформленной в соответствии с пунктом 8 Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов при взаимодействии подразделений таможенного контроля после выпуска товаров и структурных подразделений таможенных органов при организации таможенного контроля после выпуска товаров (далее - Инструкция) (дополнительно в графу вносятся дата и номер указанной служебной записки).
- В графе 3 указывается номер информационно-аналитической справки функционального (уполномоченного) подразделения.
- В графах с 4 по 7 указываются сведения из соответствующих строк

ЖУРНАЛ

РЕГИСТРАЦИИ И УЧЕТА

ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИХ СПРАВОК (ИАС)

(НАИМЕНОВАНИЕ УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО ОРГАНА)

- В графе 8 указывается:
- 1) "целесообразно":
- а) в случае принятия начальником таможенного органа (либо лицом, его замещающим) решения о целесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров; также указывается дата наложения соответствующей резолюции на докладной записке уполномоченного подразделения, направленной начальнику таможенного органа (либо лицу, его замещающему) в соответствии с пунктом 13 Инструкции (в случае наличия согласованной позиции) либо пунктом 15 Инструкции (в случае отсутствия согласованной позиции);
- б) в случае принятия начальником уполномоченного подразделения решения о направлении поручения об организации таможенного контроля после выпуска товаров в соответствии с пунктом 13 Инструкции; также указывается дата и номер служебной записки уполномоченного подразделения, направленной в функциональное подразделение в соответствии с пунктом 13 Инструкции;

(НАИМЕНОВАНИЕ УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ
ТАМОЖЕННОГО ОРГАНА)

- 2) "нецелесообразно":
- а) в случае принятия начальником таможенного органа (либо лицом, его замещающим) решения о нецелесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров; также указывается дата наложения соответствующей резолюции на докладной записке уполномоченного подразделения, направленной начальнику таможенного органа (либо лицу, его замещающему) в соответствии с пунктом 13 Инструкции (в случае наличия согласованной позиции) либо пунктом 15 Инструкции (в случае отсутствия согласованной позиции);
- б) в случае принятия начальником уполномоченного подразделения решения о нецелесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров (в случае наличия согласованной позиции); также указывается дата и номер служебной записки уполномоченного подразделения, направленной в функциональное подразделение в соответствии с пунктом 13 Инструкции.
- Информация в указанную графу вносится должностным лицом уполномоченного подразделения не позднее 1 (одного) рабочего дня, следующего за днем принятия решения о целесообразности либо о нецелесообразности проведения таможенного контроля после выпуска товаров или о направлении нижестоящему таможенному органу поручения об организации таможенного

ЖУРНАЛ
РЕГИСТРАЦИИ И УЧЕТА
ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИХ СПРАВОК (ИАС)

(НАИМЕНОВАНИЕ УПОЛНОМОЧЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ
ТАМОЖЕННОГО ОРГАНА)

- В графе 9 указывается номер и дата документа, составленного по результатам таможенного контроля после выпуска товаров, проведённого уполномоченным подразделением.
- Информация в указанную графу вносится должностным лицом уполномоченного подразделения не позднее 10 (десяти) рабочих дней, следующих за днём составления документа по результатам таможенного контроля после выпуска товаров.
- В графе 10 указывается номер номенклатурного дела уполномоченного подразделения в соответствии с установленным порядком делопроизводства, иная информация.