

Порядок перемещения драгоценных металлов



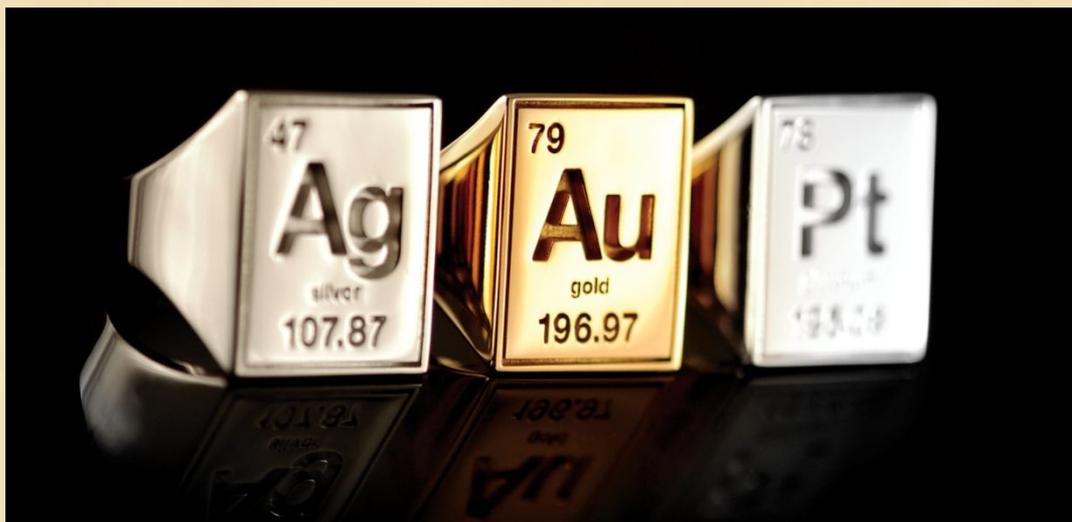
Выполнили:

Дворникова Анна

Большакова

Марина

□ Драгоценные металлы – золото, серебро, платина и металлы платиновой группы (палладий, иридий, родий, рутений и осмий).



Драгоценные металлы могут находиться в любом виде, в том числе в самородном и аффинированном, а также в сырье, сплавах, полуфабрикатах, промышленных продуктах, химических соединениях, ювелирных и других изделиях, монетах, ломе и отходах производства и потребления.

**НПА, устанавливающие порядок перемещения
драгоценных металлов через таможенную границу
МЕЖДУНАРОДНЫЙ УРОВЕНЬ**

ДОГОВОР О ЕВРАЗИЙСКОМ ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОЮЗЕ

(с изменениями на 8 мая 2015 года)
(редакция, действующая с 1 октября 2015 года)

1. Настоящим Договором Стороны учреждают Евразийский экономический союз (далее - Союз, ЕАЭС), в рамках которого обеспечивается свобода движения товаров, услуг, капитала и рабочей силы, проведение скоординированной, согласованной или единой политики в отраслях экономики, определенных настоящим Договором и международными договорами в рамках Союза.

2. Союз является международной организацией региональной экономической интеграции, обладающей международной правосубъектностью.



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О ратификации Соглашения о единых мерах нетарифного регулирования
в отношении третьих стран

Принят Государственной Думой

10 декабря 2008 года

Одобен Советом Федерации

17 декабря 2008 года

Ратифицировать Соглашение о единых мерах нетарифного регулирования в отношении третьих стран, подписанное в городе Москве 25 января 2008 года.

1. В отношении торговли с третьими странами на единой таможенной территории применяются единые меры нетарифного регулирования на основе принципов, изложенных в статьях 3-6 и 9 настоящего Соглашения.

2. Порядок введения и применения единых мер нетарифного регулирования определяется отдельными соглашениями Сторон.



ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО ТАМОЖЕННОГО СОЮЗА

- ♦ РЕШЕНИЕ Коллегии Евразийской экономической комиссии от 21 апреля 2015 № 30 "**О мерах нетарифного регулирования**",
- ♦ а именно ПРИЛОЖЕНИЕ № 14 к Решению Коллегии Евразийской экономической комиссии от 21 апреля 2015 г. № 30 ПОЛОЖЕНИЕ о ввозе на таможенную территорию Евразийского экономического союза и вывозе с таможенной территории Евразийского экономического союза драгоценных металлов и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы.

*Положение определяет порядок ввоза на таможенную территорию ЕврАзЭС и вывоза драгоценных металлов и сырьевых товаров, включенных в раздел **2.10** единого перечня товаров, предусмотренного Протоколом о мерах нетарифного регулирования в отношении третьих стран (приложение № 7 к Договору о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года).*



РЕШЕНИЕ КОЛЛЕГИИ ЕВРАЗИЙСКОЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ КОМИССИИ

от 06.11.2014 N 199 (ред. от 19.04.2016)

«Об Инструкции об оформлении заявления на выдачу лицензии на экспорт и (или) импорт отдельных видов товаров и об оформлении такой лицензии и Инструкции об оформлении разрешения на экспорт и (или) импорт отдельных видов товаров»



Настоящее Положение не применяется:



а) при перемещении *культурных ценностей*;

б) при перемещении *радиоактивных* и стабильных изотопов;

в) при ввозе драгоценных металлов, содержащих драгоценные металлы для пополнения государственных *фондов* драгоценных металлов;

г) при перемещении драгоценных металлов, если это *предусмотрено законодательством*, национальными банками;

д) при ввозе и вывозе национальными банками *монет*, являющихся законным платежным средством;

е) при ввозе и вывозе *для личного пользования*.



Помещение товаров 1 и 3 раздела 2.10 под таможенные процедуры выпуска для внутреннего потребления, отказа в пользу государства, реимпорта, временного ввоза (допуска), временного вывоза, переработки для внутреннего потребления, переработки на таможенной территории, переработки вне таможенной территории и реэкспорта осуществляется **при представлении таможенному органу акта государственного контроля.**

Помещение драгоценных металлов 1 и 3 раздела 2.10 под таможенную процедуру реэкспорта в случае отказа в выдаче акта государственного контроля осуществляется **без представления таможенному органу акта государственного контроля.**

Помещение товаров 1 раздела 2.10 под таможенные процедуры свободной таможенной зоны и свободного склада осуществляется **при представлении таможенному органу акта государственного контроля.**

Помещение товаров 2 раздела 2.10 под таможенные процедуры выпуска для внутреннего потребления, отказа в пользу государства, реимпорта, временного ввоза (допуска), временного вывоза, переработки для внутреннего потребления, переработки на таможенной территории, переработки вне таможенной территории, реэкспорта, свободной таможенной зоны и свободного склада осуществляется **без представления таможенному органу лицензии и акта государственного контроля.**

ПРИЛОЖЕНИЕ N 2 к положению о ввозе
на таможенную территорию ЕврАзЭС и вывозе
с таможенной территории ЕврАзЭС драгоценных металлов
и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы

**При осуществлении государственного контроля
проводятся следующие мероприятия:**

- а) проверка партии драгоценных металлов на соответствие данным, указанным в сопроводительной документации;**
- б) проверка происхождения вывозимых драгоценных металлов;**
- в) проверка соблюдения требований при совершении сделок;**

г) оценка стоимости драгоценных металлов, содержащихся в вывозимых товарах, указанных в таблицах 1 и 3 раздела 2.10 единого перечня товаров, к которым применяются меры нетарифного регулирования в торговле с третьими странами.



Для осуществления государственного контроля товаров, указанных в таблицах 1 и 3 раздела 2.10, юридические лица представляют следующие документы

ПРИ ВВОЗЕ:

- письмо-заявка;
- копия договора;
- спецификация;
- документ о содержании драгоценных металлов в товаре;
- копия документа о постановке на специальный учет или копия лицензии на вид деятельности;

ПРИ ВЫВОЗЕ:

- письмо-заявка;
- лицензия на экспорт;
- копия договора;
- спецификация;
- копия счет-фактуры, инвойса;
- расчет стоимости;
- копия документа о постановке на специальный учет или копия лицензии на вид деятельности;
- подтверждение законности владения;
- документ о содержании драгоценных металлов в товаре;
- нормативно-техническая документация;
- копия лицензии или контракта на право пользования недрами;
- копия лицензии на право совершения операций с драгоценными металлами;
- документ об отказе уполномоченных органов государств-членов от закупки;

Выдача лицензии

ДЛЯ ОФОРМЛЕНИЯ ЛИЦЕНЗИИ НА ЭКСПОРТ АФФИНИРОВАННЫХ ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ:

кредитные организации - копию лицензии на право совершения операций с драгоценными металлами, копии договоров, подтверждающих собственность;

субъекты добычи - копию лицензии или контракта на право пользования недрами;

юридические лица - копии документов, подтверждающих законность приобретения (владения), копию документа о постановке на специальный учет или копию лицензии на вид

ДЛЯ ОФОРМЛЕНИЯ ЛИЦЕНЗИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПОДЛЕЖАЩИХ АФФИНАЖУ САМОРОДКОВ:

субъекты добычи - копию лицензии или контракта на право пользования недрами;

юридические лица - копии документов, подтверждающих законность приобретения (владения), копию документа о постановке на специальный учет или копию лицензии на вид деятельности;





Для оформления лицензии на экспорт товаров, указанных в таблицах 1 и 2 раздела 2.10:

- документы о содержании металлов;
- заключение государственного органа государства-члена о возможности (невозможности) промышленного извлечения драгоценных металлов из сырьевых, на территории которого добыты эти сырьевые товары;
- копию лицензии или контракта на право пользования недрами;
- копии документов, подтверждающих законность приобретения (владения) товаров.

НАЦИОНАЛЬНЫЙ УРОВЕНЬ

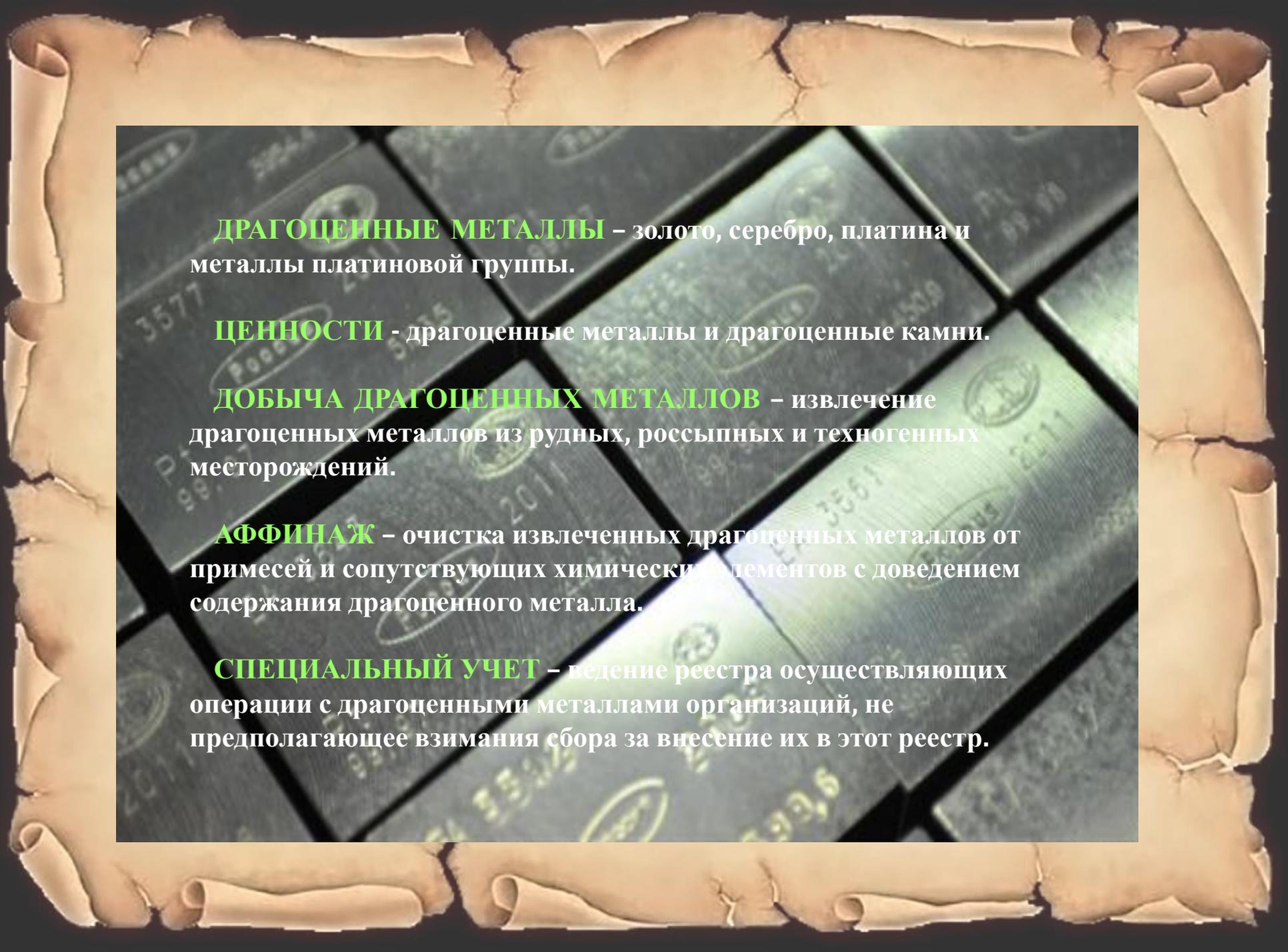
Федеральный закон

«О ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛАХ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЯХ»

№ 41-ФЗ от 26 марта 1998 года с последующими изменениями
(основной документ, определяющий правовой режим обращения драгоценных металлов и камней).



- устанавливает цели, принципы и особенности государственного регулирования деятельности юридических и физических лиц;
- определяет условия функционирования рынка драгоценных металлов на территории РФ;
- определяет статус Госфонда драгоценных металлов и драгоценных камней РФ, золотого запаса РФ, государственных фондов драгоценных металлов и драгоценных камней субъектов РФ;
- определяет цели, виды, формы государственного контроля за производством, использованием и обращением драгоценных металлов.

The background of the slide features a grid of gold bars, likely from the Russian Mint, with embossed logos and serial numbers. The entire content is framed by a decorative border of aged, torn parchment.

ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ – золото, серебро, платина и металлы платиновой группы.

ЦЕННОСТИ - драгоценные металлы и драгоценные камни.

ДОБЫЧА ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ – извлечение драгоценных металлов из рудных, россыпных и техногенных месторождений.

АФФИНАЖ – очистка извлеченных драгоценных металлов от примесей и сопутствующих химических элементов с доведением содержания драгоценного металла.

СПЕЦИАЛЬНЫЙ УЧЕТ – ведение реестра осуществляющих операции с драгоценными металлами организаций, не предполагающее взимания сбора за внесение их в этот реестр.

ОПЕРАЦИИ С ДРАГОЦЕННЫМИ МЕТАЛЛАМИ:

- действия, выражающиеся в переходе права собственности и иных имущественных прав на драгоценные металлы;
- изменение физического состояния или содержания драгоценных металлов в любых веществах и материалах при добыче, производстве, последующей обработке и использовании;



- перемещение драгоценных металлов и драгоценных камней и продукции из них, в том числе перевозка драгоценных металлов и драгоценных камней и продукции из них в места хранения, фонды и запасы, а также хранение и экспонирование драгоценных металлов и драгоценных камней;
- ввоз драгоценных металлов и драгоценных камней, а также продукции из них в РФ и их вывоз из РФ.

**Постановление Правительства РФ от 5 апреля 1999 г. N 372
«О СЕРТИФИКАЦИИ ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ,
ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ И ПРОДУКЦИИ ИЗ НИХ»**

Данное постановление гласит, что ограненные драгоценные камни сертифицируются только для реализации в розничной торговле. Подлежат сертификации необработанные алмазы на предприятиях первичной сортировки и оценки.



Указ Президента РФ от 20 сентября 2010 г. N 1137
«Об утверждении Положения о ввозе в Российскую Федерацию
из государств, не входящих в Евразийский экономический союз,
и вывозе из Российской Федерации в эти государства драгоценных
металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров,
содержащих драгоценные металлы»

ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОНТРОЛЬ

при вывозе и ввозе драгоценных металлов,
указанных в приложениях 1 и 2 к Положению ЕврАзЭС,
осуществляют:

**Государственное учреждение по формированию
Госфонда драгоценных металлов и драгоценных
камней РФ, хранению, отпуску и использованию
драгоценных металлов и драгоценных камней**

Российская государственная пробирная палата

По решению Президента РФ

осуществляются:

а) экспорт **золота** из Госфонда России

б) экспорт драгоценных металлов из Госфонда России **сверх объемов**, установленных планами

По отдельным решениям Правительства РФ осуществляется экспорт **уникальных самородков** драгоценных металлов.



Экспорт драгоценных металлов из государственных фондов осуществляется по лицензиям уполномоченных государственных унитарных предприятий или государственных учреждений РФ. Такой экспорт осуществляется по решениям органов государственной власти РФ.

ВЫВОЗ из Российской Федерации сырьевых товаров, указанных в приложении 3 к Положению ЕврАзЭС, осуществляется при условии, что партии сырьевых товаров должны быть снабжены:

- а) сертификатами химического состава, выданными аналитическими лабораториями;
- б) заключениями Министерства финансов РФ и Министерства промышленности и торговли РФ о возможности (невозможности) промышленного извлечения драгоценных металлов из сырьевых товаров в Российской Федерации.



ВВОЗ в Российскую Федерацию сырьевых товаров, указанных в приложении 3 к Положению ЕврАзЭС, из стран, не входящих в Таможенный союз, осуществляется **без ограничений**.

Приказ ФТС России от 28.02.2014 N 364

«О сокращении перечня документов, представляемых при таможенном декларировании драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы»

Таможенным органам при таможенном декларировании драгоценных металлов и сырьевых товаров в электронной форме не требовать представления следующих документов при условии указания их номеров в декларации:

- ❖ акта государственного контроля и оценки стоимости товаров, содержащих драгоценные металлы, вывозимых с территории государства-члена Таможенного союза
- ❖ акта государственного контроля товаров, содержащих драгоценные металлы, ввозимых на территорию государства-члена Таможенного союза
- ❖ акта государственного контроля и оценки стоимости драгоценных металлов, вывозимых из Таможенного союза

**Постановление Правительства РФ от 28 сентября 2000 г. N 731
"Об утверждении Правил учета и хранения драгоценных
металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также
ведения соответствующей отчетности"**

2. Настоящие Правила распространяются на организации (в том числе воинские части и воинские формирования) и индивидуальных предпринимателей, которые осуществляют свою деятельность в сфере добычи, производства, использования и обращения драгоценных металлов, а также добычи, использования и обращения драгоценных камней, сбора, заготовки, обработки (переработки) лома и отходов драгоценных металлов и рекуперации драгоценных камней, а также используют ювелирные изделия и другие изделия из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней и изделия, содержащие драгоценные металлы и драгоценные камни (далее - организации и индивидуальные предприниматели).

6. Организации и индивидуальные предприниматели обязаны вести учет драгоценных металлов и драгоценных камней во всех видах и состояниях, включая драгоценные металлы и драгоценные камни, входящие в состав покупных комплектующих деталей, изделий, приборов, инструментов, оборудования, вооружения, военной техники, материалов, полуфабрикатов (в том числе закупаемых за границей) и содержащиеся в ломе и отходах драгоценных металлов и отходах драгоценных камней.

Приказ Минфина РФ от 29 августа 2001 г. N 68н
"Об утверждении Инструкции о порядке учета и хранения
драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и
ведения отчетности при их производстве, использовании и
обращении"

7. Заключительные положения

7.1. Лица, виновные в хищениях, недостачах драгоценных металлов и драгоценных камней и изделий из них, независимо от привлечения их к уголовной, административной или дисциплинарной ответственности, несут материальную ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

7.2. Должностные лица организаций, не обеспечившие соблюдения или допустившие нарушения установленных правил получения, расходования, учета и хранения драгоценных металлов и драгоценных камней или изделий, их содержащих, полноты сбора лома и отходов, содержащих драгоценные металлы, и отходов драгоценных камней, а также непредставление в установленные сроки или недостоверность представленных сведений государственного статистического наблюдения, несут административную ответственность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Статья 19.14. Нарушение правил извлечения, производства, использования, обращения, получения, учета и хранения драгоценных металлов, жемчуга, драгоценных камней или изделий, их содержащих:

Нарушение установленных правил извлечения, производства, использования, обращения (торговли, перевозки, пересылки, залоговых операций, сделок, совершаемых банками с физическими и юридическими лицами), получения, учета и хранения драгоценных металлов, жемчуга, драгоценных камней или изделий, их содержащих, а равно правил сбора и сдачи в государственный фонд лома и отходов таких металлов, камней или изделий - влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от трех тысяч до пяти тысяч рублей; на должностных лиц организаций, совершающих операции с драгоценными металлами, драгоценными камнями во всех видах или изделиями, их содержащими, - от десяти тысяч до пятнадцати тысяч рублей; на юридических лиц - от тридцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей.



УК РФ. Статья 191. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга:

1. Совершение сделки, связанной с драгоценными металлами, природными драгоценными камнями либо с жемчугом, в нарушение правил, установленных законодательством Российской Федерации, а равно незаконные хранение, перевозка или пересылка драгоценных металлов, природных драгоценных камней либо жемчуга в любом виде, состоянии, за исключением ювелирных и бытовых изделий и лома таких изделий, совершенные в крупном размере, - наказываются принудительными работами на срок до пяти лет либо лишением свободы на тот же срок со штрафом в размере до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до трех лет или без такового.

2. Те же деяния, совершенные организованной группой или группой лиц по предварительному сговору, - наказываются принудительными работами на срок до пяти лет либо лишением свободы на срок до семи лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового.