



**Выступление Первого заместителя начальника
Аналитического управления ФТС России
В.А. Бышовца**

**«О ходе внедрения субъектно-ориентированной модели
системы управления рисками»**



Субъектно-ориентированная модель системы управления рисками

Контроль после
выпуска товаров



Преимущественное
применение
документального контроля

Документальный и
фактический контроль
до выпуска товаров



ВЫПУСК ТОВАРОВ

Низкий
уровень
риска

Средни
й
уровень
риска

Высоки
й
уровень
риска





Блокирующие критерии автоматизированного категорирования

Нахождение в перечне лиц, в отношении которых проведение таможенной проверки не представляется возможным

Нахождение участника ВЭД в стадии ликвидации либо прекращения деятельности

Неисполнение обязанности по уплате таможенных платежей, пеней, процентов

Наличие неисполненной обязанности по уплате административного штрафа

**Наличие вступившего в законную силу обвинительного приговора суда
по статье 194 Уголовного кодекса Российской Федерации**

Отнесение участника ВЭД к высокому уровню налогового риска по результатам категорирования ФНС России



Условия отнесения участника ВЭД к категории низкого уровня риска

Первоначально установленные

Количество выпущенных ДТ
не менее **100** штук за 1 год

С даты регистрации первой ДТ
прошло более 1 года

ДТ выпущены в соответствии с
таможенной процедурой «ИМ40»

Актуализированные

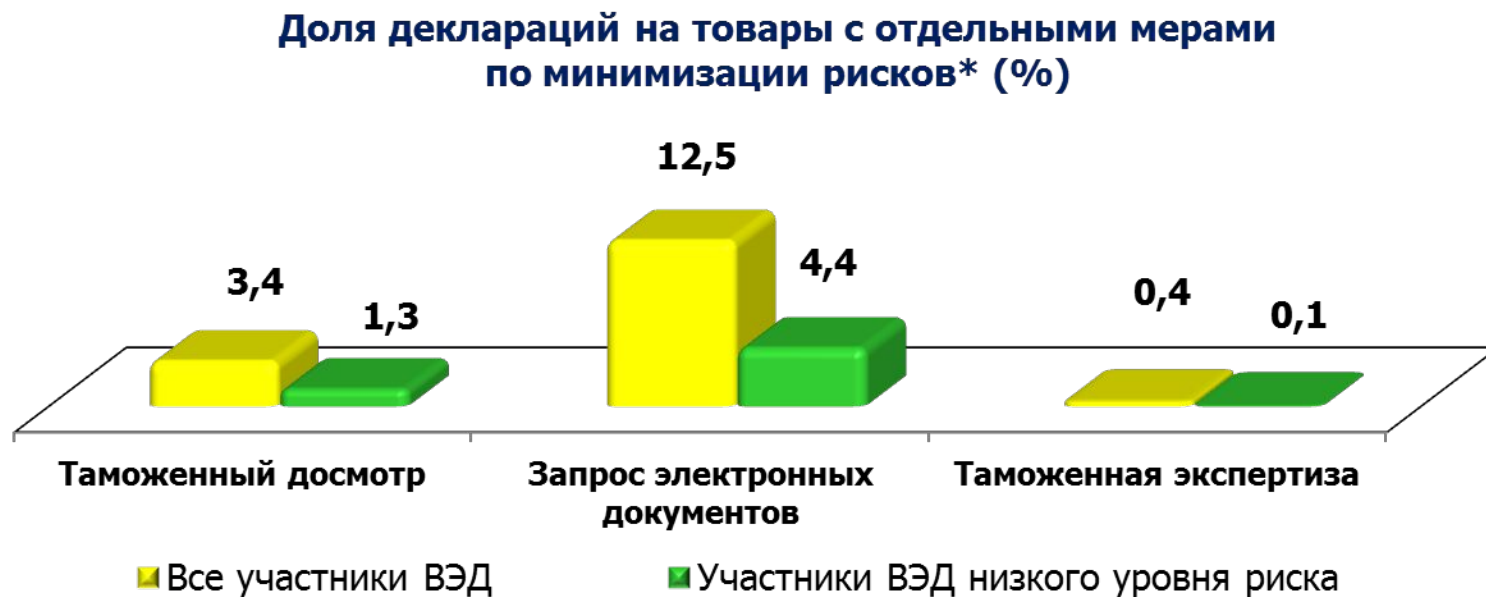
Количество выпущенных ДТ
не менее **100** штук за 2 года

С даты регистрации первой ДТ:
- прошло более **2-х** лет;
- либо **6** месяцев для низкого
уровня налогового риска

ДТ выпущены в соответствии с
таможенной процедурой «ИМ40»
и/или «ЭК10»



Результаты субъектно-ориентированной модели системы управления рисками за 2017 год



* - при ввозе товаров



Автоматизированное категорирование участников ВЭД

Анализ информации о деятельности участников ВЭД для определения категории уровня риска

Распределение на IV квартал 2017 года

Низкий уровень риска

- Минимальная частота проверок документов и товаров до выпуска товаров
- Смещение контроля на этап после выпуска
- Участие в автоматическом выпуске товаров
- Возможность подачи декларации в любой таможенный орган

7 540
участников ВЭД
63% деклараций на товары,
82% таможенных платежей

Средний уровень риска

- Снижение частоты проверок документов и товаров до выпуска товаров
- Перенос отдельных форм контроля на этап после выпуска
- Частичный таможенный досмотр

87 068
участников ВЭД
29% деклараций на товары,
14% таможенных платежей

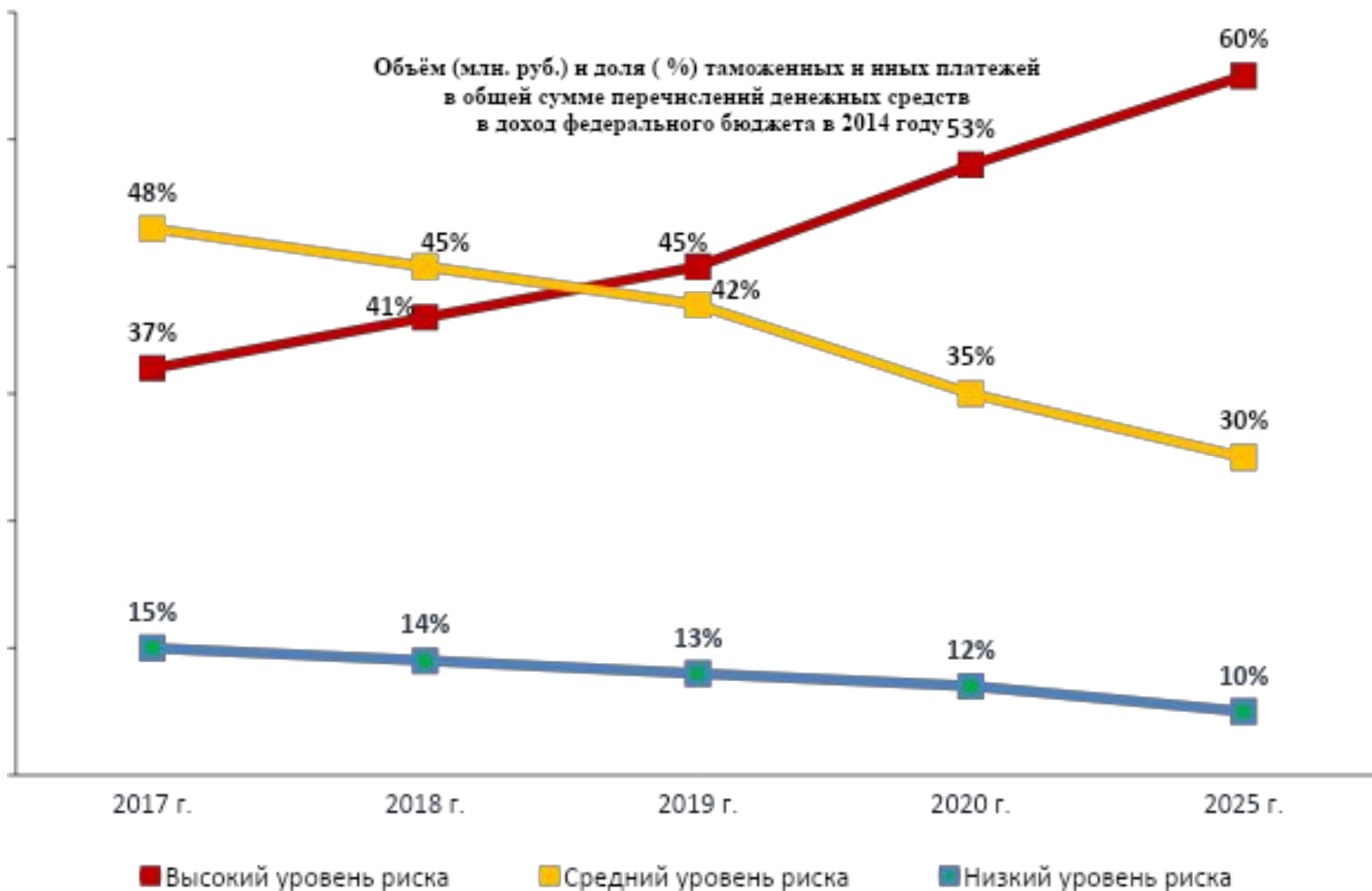
Высокий уровень риска

- Проверка документов и товаров до выпуска товаров
- Увеличение объема и степени таможенного досмотра
- Участие в проверке должностных лиц вышестоящего таможенного органа

12 157
участников ВЭД
8% деклараций на товары,
4% таможенных платежей



Распределение таможенных досмотров при таможенном декларировании ввозимых товаров





Изменение доли выявленных нарушений в отношении субъектов контроля, не отнесенных к категории низкого уровня риска

