

Блащинский Сергей
26Д-ТА-28/14

ВНЕШНИЕ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Системы управления рисками (СУР)

- систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации для определения обстоятельств и условий возникновения рисков, их идентификации и оценки вероятных последствий несоблюдения таможенного законодательства Таможенного союза. Риски разделяются на два типа: выявленный и потенциальный

Статья 127. Термины, используемые в настоящей главе

- ⦿ **выявленный риск** – факт, свидетельствующий о том, что нарушение таможенного законодательства Таможенного союза и (или) законодательства государств – членов Таможенного союза уже произошло и таможенные органы имеют информацию о данном факте
- ⦿ **индикаторы риска** – определенные критерии с заранее заданными параметрами, отклонение от которых или соответствие которым позволяет осуществлять выбор объекта контроля
- ⦿ **потенциальный риск** – риск, который не был выявлен, но условия для его возникновения существуют
- ⦿ **профиль риска** – совокупность сведений об области риска, индикаторах риска, а также указания о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации рисков
- ⦿ **область риска** – отдельные сгруппированные объекты анализа риска, в отношении которых требуется применение отдельных форм таможенного контроля или их совокупности, а также повышение эффективности таможенного администрирования
- ⦿ **оценка риска** – систематическое определение возможности возникновения риска и последствий нарушений таможенного законодательства Таможенного союза в случае его возникновения

Статья 127. Термины, используемые в настоящей главе

- **риск** – степень вероятности несоблюдения таможенного законодательства Таможенного союза и (или) законодательства государств – членов Таможенного союза
- **товары прикрытия** – товары, которые с достаточной степенью вероятности могут декларироваться вместо товаров риска
- **товары риска** – товары, перемещаемые через таможенную границу, в отношении которых выявлены риски или есть потенциальные риски
- **управление риском** – систематическая работа по разработке и практической реализации мер по предотвращению и минимизации рисков, оценке эффективности их применения, а также контролю за совершением таможенных операций, предусматривающая непрерывное обновление, анализ и пересмотр имеющейся у таможенных органов информации;
- **уровень риска** – определяется в зависимости от вероятности возникновения риска и возможных последствий риска

Статья 128. Цели применения системы управления рисками

- 1. Таможенные органы применяют систему управления рисками для определения товаров, транспортных средств международной перевозки, документов и лиц, подлежащих таможенному контролю, форм таможенного контроля, применяемых к таким товарам, транспортным средствам международной перевозки, документам и лицам, а также степени проведения таможенного контроля.
- 2. Целями применения системы управления рисками являются:
 - а) обеспечение в пределах компетенции таможенных органов мер по защите национальной (государственной) безопасности, жизни и здоровья человека, охране окружающей среды;
 - б) сосредоточение внимания на областях повышенного риска и обеспечение более эффективного использования имеющихся в распоряжении ресурсов;
 - в) выявление, прогнозирование и предотвращение нарушений таможенного законодательства Таможенного союза и (или) законодательства государств – членов Таможенного союза:
 - имеющих устойчивый характер;
 - связанных с уклонением от уплаты таможенных пошлин, налогов в значительных размерах;
 - подрывающих конкурентоспособность товаров Таможенного союза;
 - затрагивающих другие виды контроля, обеспечение соблюдения которых возложено на таможенные органы;
 - г) ускорение проведения таможенных операций при перемещении товаров через таможенную границу.

Статья 128. Цели применения системы управления рисками

- 3. Таможенные органы осуществляют взаимный обмен информацией о применяемых мерах по минимизации рисков, а также иной информацией, способствующей повышению эффективности проведения таможенного контроля, в порядке, установленном международным договором государств – членов Таможенного союза.
- 4. Комиссия Таможенного союза может определить область рисков, в отношении которых таможенные органы в обязательном порядке разрабатывают и применяют меры по их минимизации.
- (п.4 введен Протоколом от 16.04.2010)

Статья 129. Объекты анализа риска

К объектам анализа риска относятся:

- ⦿ товары, находящиеся под таможенным контролем, либо помещенные 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.

Статья 130. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками

- Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками заключается в выполнении следующих задач:
- 1) формирование информационной базы данных системы управления рисками таможенных органов;
- 2) анализ и оценка рисков, включающих в себя систематическое определение:
 - объектов анализа рисков;
 - индикаторов риска по объектам анализа риска, определяющих необходимость принятия мер по предотвращению и минимизации рисков;
 - оценки возможного ущерба в случае возникновения рисков;
- 3) разработка и реализация практических мер по управлению рисками с учетом:
 - вероятности возникновения рисков и возможных последствий;
- 4) анализа применения возможных мер по предотвращению и минимизации рисков.

Статья 130. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками

- 2. Сбор, обработка и анализ информации об эффективности принятых мер по минимизации рисков, и результатах применения к конкретным товарам и (или) транспортным средствам отдельных форм таможенного контроля осуществляется таможенными органами на постоянной основе.
- 3. Порядок сбора и обработки информации, проведения анализа и оценки рисков, разработки и реализации мер по управлению рисками устанавливается законодательством государств – членов Таможенного союза.
- 4. Содержание установленных профилей и индикаторов риска предназначено для использования таможенными органами, является конфиденциальной информацией и не подлежит разглашению другим лицам, за исключением случаев, установленных законодательством государств – членов Таможенного союза.

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Блащинский Сергей
26Д-ТА-28/14

ВНЕШНИЕ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ