

Приказ ГТК РФ 1098 от 02.10.03. Об утверждении Правил ведения Реестра таможенных брокеров (представителей)

В целях реализации глав 3, 15 Таможенного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации N 22 от 02.06.2003, ст.2066) приказываю:

1. Утвердить прилагаемые Правила ведения Реестра таможенных брокеров (представителей).
2. Признать утратившими силу приказы ГТК России от 15.06.98 N 392 "Об утверждении Порядка лицензирования и контроля за деятельностью таможенного брокера со стороны таможенных органов" (зарегистрирован Минюстом России 07.07.98, регистрационный N 1553), от 13.09.2001 N 895 "О внесении изменений в приказ ГТК России от 15.06.98 N 392" (зарегистрирован Минюстом России 02.10.2001, регистрационный номер 2961), пункт 5 приказа ГТК России от 25.06.2002 N 648 "О приведении нормативных правовых актов ГТК России в соответствие с Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях" (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2002, регистрационный N 3608).
3. Заместителю председателя ГТК России А.А.Каульбарсу осуществлять контроль за исполнением настоящего приказа. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2004 года.

Председатель Комитета действительный государственный советник таможенной службы Российской Федерации М.В.Ванин

Зарегистрировано в Минюсте РФ 21 октября 2003 г. Регистрационный N 5190

Приложение к приказу ГТК РФ от 2 октября 2003 г. N 1098

Правила ведения Реестра таможенных брокеров (представителей)

I. Общие положения

1. Настоящие Правила ведения Реестра таможенных брокеров (представителей) (далее - Правила) устанавливают порядок рассмотрения Государственным таможенным комитетом Российской Федерации заявлений юридических лиц, претендующих на включение в Реестр таможенных брокеров (представителей) (далее - Реестр), выдачи свидетельства о включении юридического лица в Реестр (далее - Свидетельство), а также процедуру исключения юридического лица из Реестра.

2. Факт включения юридического лица в Реестр подтверждается выдачей Свидетельства (приложение 1). 3. ГТК России регулярно, не реже одного раза в три месяца, публикует Реестр (приложение 2) в своих официальных изданиях.

II. Порядок рассмотрения заявления юридического лица о включении в Реестр таможенных брокеров (представителей) и выдачи Свидетельства о включении юридического лица в Реестр таможенных брокеров (представителей)

4. Для рассмотрения вопроса о включении в Реестр российское юридическое лицо (далее - юридическое лицо) обращается в ГТК России с заявлением (приложение 3).

5. К заявлению прилагают следующие документы, подтверждающие заявленные сведения (п.3 ст.141 Таможенного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации 2003, N 22, ст.2066) - далее Кодекс): а) учредительные документы; б) документ, подтверждающий факт внесения записи о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц; в) свидетельство о государственной регистрации юридического лица; г) свидетельство о постановке заявителя на учет в налоговом органе; д) квалификационные аттестаты специалистов по таможенному оформлению, являющихся работниками заявителя; е)

документы, подтверждающие размер полностью сформированного уставного (складочного) капитала, уставного фонда либо паевых взносов заявителя) (выписка из заключения аудитора, подтверждающая его размер); ж) документы, подтверждающие обеспечение уплаты таможенных платежей в соответствии со статьей 339 Кодекса; з) подтверждения из банков об открытых в них счетах; и) страховой полис.

6. Документы, предусмотренные подпунктами "а" - "е", "з", "и" пункта 5 настоящих Правил, могут быть представлены в виде оригиналов или копий, заверенных в соответствии с установленным порядком. По окончании рассмотрения заявления ГТК России обязан возвратить заявителю по его требованию оригиналы представленных документов.

7. Заявление юридического лица о включении в Реестр ГТК России рассматривает в срок, не превышающий 15 дней со дня его получения, и принимает решение о включении заявителя в Реестр, о чем незамедлительно сообщает заявителю в письменной форме.

8. За включение юридического лица в Реестр плата не взимается. 9. При рассмотрении заявления ГТК России вправе запросить у третьих лиц, а также у государственных органов документы, подтверждающие сведения, указанные заявителем. Указанные лица обязаны в течение 10 дней со дня получения запроса представить запрашиваемые документы.

10. Решение о включении юридического лица в Реестр оформляется приказом ГТК России, при этом заявителю выдается Свидетельство и его копия в виде электронной микропроцессорной карты.

Номер Свидетельства состоит из шести знаков, которые разделены на две части косой дробью. При этом первые четыре знака (первая часть) номера Свидетельства соответствуют его порядковому номеру.

Последние два знака (вторая часть) номера Свидетельства формируются следующим образом: если юридическое лицо ранее не было включено в Реестр и Свидетельство выдается впервые, в данной части номера проставляются нули "00"; если Свидетельство выдается повторно в связи с изменением сведений юридического лица, данная часть номера должна соответствовать порядковому номеру повторно выданного Свидетельства (при внесении изменений и выдаче нового Свидетельства первый раз - "01", второй раз - "02" и т.д.).

11. В соответствии со статьей 140 Кодекса условиями включения юридического лица в Реестр являются: а) наличие в штате заявителя не менее двух специалистов по таможенному оформлению, имеющих квалификационный аттестат (статья 146 Кодекса); б) наличие полностью сформированного первоначального уставного (складочного) капитала, уставного фонда либо паевых взносов заявителя; в) обеспечение уплаты таможенных платежей в соответствии со статьей 339 Кодекса, размер которого не может быть менее 50 миллионов рублей; г) наличие договора страхования риска гражданской ответственности таможенного брокера (представителя), которая может наступить вследствие причинения вреда имуществу представляемых лиц или нарушения договоров с этими лицами. Страховая сумма не может быть менее 20 миллионов рублей.

12. ГТК России вправе отказать юридическому лицу во включении в Реестр только в случае несоблюдения условий включения в этот Реестр, указанных в п.11 настоящих Правил. Решение об отказе во включении в Реестр доводится до сведения заявителя в письменной форме незамедлительно после его принятия и должно содержать обоснование такого решения.

13. Юридическое лицо вправе осуществлять деятельность в качестве таможенного брокера (представителя) со дня принятия решения о включении его в Реестр.

14. Свидетельство сроком действия не ограничивается. 15. Свидетельство не подлежит передаче другому лицу (п.1 ст.21 Кодекса).

III. Обеспечение уплаты таможенных платежей

16. Осуществление деятельности в качестве таможенного брокера (представителя) обусловлено обеспечением уплаты таможенных платежей в размере не менее 50 миллионов рублей (п.2 статьи 339 Кодекса).

17. Уплата таможенных платежей может быть обеспечена любым из следующих способов: 1) залогом товаров и иного имущества; 2) банковской гарантией; 3) внесением денежных средств в кассу или на счет таможенного органа в федеральном казначействе (денежный залог); 4) поручительством.

18. Уплата таможенных платежей обеспечивается в течение всего срока действия Свидетельства в размере, указанном в пункте 16 настоящих Правил. 19. Подразделение ГТК России, ответственное за применение обеспечения уплаты таможенных платежей, обязано осуществлять контроль за соблюдением условий принятия обеспечения от гарантов, залогодателей и поручителей, установленных законодательством Российской Федерации.

20. Оригиналы документов, подтверждающих внесение таможенным брокером (представителем) обеспечения уплаты таможенных платежей, предусмотренные подпунктом "ж" пункта 5 настоящих Правил, хранятся в делах подразделения ГТК России, выдавшего Свидетельство. В случае отказа во включении юридического лица в Реестр оригиналы указанных документов возвращаются заявителю.

21. В случае взыскания пошлин и налогов за счет обеспечения таможенный брокер (представитель) в четырнадцатидневный срок с даты взыскания пополняет сумму обеспечения до размера, указанного в пункте 16 настоящих Правил, и представить в ГТК России документы, подтверждающие такое пополнение.

22. По истечении четырнадцати дней, в случае неисполнения требования пункта 21 настоящих Правил, подразделение ГТК России, выдавшее Свидетельство, готовит решение об отзыве Свидетельства.

23. В случае исключения юридического лица из Реестра ГТК России осуществляет возврат внесенного обеспечения в установленном порядке только после исполнения таможенными органами (представителем) всех обязанностей перед таможенными органами, установленных Кодексом. При этом ГТК России в письменной форме в месячный срок информирует таможенного брокера (представителя) о неисполненных обязательствах перед таможенными органами.

24. В случае выдачи нового Свидетельства в соответствии с порядком, определенным пунктом 34 настоящих Правил, представленные ранее документы, подтверждающие внесение обеспечения, оформляются с учетом происшедших изменений.

IV. Порядок исключения юридического лица из Реестра таможенных брокеров (представителей) и отзыва Свидетельства о включении юридического лица в Реестр таможенных брокеров (представителей)

25. Юридическое лицо подлежит исключению из Реестра в следующих случаях (статья 22 Кодекса): а) по желанию юридического лица со дня, следующего за днем получения таможенным органом заявления лица в письменной форме об исключении из Реестра; б) при принятии решения об отзыве Свидетельства со дня вступления в силу такого решения; в) при ликвидации юридического лица со дня, следующего за днем внесения регистрирующим органом

в Единый государственный реестр юридических лиц записи о том, что юридическое лицо находится в процессе ликвидации в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственной регистрации юридических лиц; г) при прекращении деятельности юридического лица в результате реорганизации, за исключением ее преобразования, со дня, следующего за днем, когда реорганизация юридического лица считается завершенной в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственной регистрации юридических лиц.

26. Свидетельство может быть отозвано ГТК России в случае (статья 145 Кодекса): 1) несоблюдения таможенным брокером (представителем) хотя бы одного из условий включения в Реестр, указанных в пункте 11 настоящих Правил; 2) неоднократного привлечения таможенного брокера (представителя) в связи с неисполнением им своих обязанностей к административной ответственности за совершение административных правонарушений в области таможенного дела, предусмотренных статьями 16.1, 16.2, 16.3, 16.15 и 16.22 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

27. Решение об отзыве Свидетельства оформляется приказом ГТК России. Со дня вступления в силу указанного решения юридическое лицо исключается из Реестра.

28. Решение об отзыве Свидетельства доводится ГТК России до сведения юридического лица, в отношении которого оно принято, в форме письменного уведомления (приложение 4) с мотивированным обоснованием такого решения не позднее дня, следующего за днем его принятия. Указанное решение вручается руководителю или иному уполномоченному представителю юридического лица под подпись или иным способом, подтверждающим факт и дату получения этого решения. Если указанные лица уклоняются от получения решения, его направляют по почте заказным письмом (п.3 статьи 21 Кодекса).

29. Заявление о включении в Реестр после отзыва Свидетельства может быть подано после устранения причин, послуживших основанием для такого отзыва, а в случае отзыва Свидетельства по причине неоднократного привлечения юридического лица к административной ответственности - по истечении срока, в течение которого лицо считается подвергнутым административному наказанию. При этом к заявлению прилагаются также документы, подтверждающие устранение обстоятельств, явившихся причинами для отзыва.

30. Решение об исключении юридического лица из Реестра оформляют приказом ГТК России.

31. Решение об исключении юридического лица из Реестра доводится до его сведения согласно порядку и срокам, определенным пунктом 28 настоящих Правил. 32. При получении заявления юридического лица с просьбой об исключении его из Реестра ГТК России не позднее дня, следующего за днем получения указанного заявления, извещает таможенные органы о факте подачи такого заявления, предписывая таможенным органам не осуществлять таможенное оформление новых партий товаров, декларируемых данным таможенным брокером.

IV. Заключительные положения

33. Таможенный брокер (представитель) обязан в письменной форме информировать ГТК России об изменении сведений, содержащихся в заявлении о включении его в Реестр и прилагаемых к заявлению документах. Извещение и подтверждающие указанные изменения документы представляют в ГТК России в пятидневный срок со дня наступления соответствующих событий или со дня, когда таможенному брокеру (представителю) стало известно об их наступлении.

34. ГТК России в течение пяти рабочих дней со дня поступления извещения таможенного брокера (представителя) проверяет соответствие вновь указанных сведений условиям,

установленным для включения юридического лица в Реестр. При этом, если изменяются сведения, подлежащие указанию в Свидетельстве, ГТК России рассматривает вопрос о выдаче нового Свидетельства в соответствии с порядком, установленным пунктом 7 настоящих Правил.

35. Если новые сведения не соответствуют условиям, установленным для включения юридического лица в Реестр, ГТК России направляет таможенному брокеру (представителю) письменное уведомление с предложением в десятидневный срок представить сведения и документы, подтверждающие соблюдение юридическим лицом условий включения в Реестр в соответствии с требованиями Кодекса. Этот срок исчисляется с даты получения уведомления таможенным брокером (представителем).

Если в указанный срок таможенный брокер (представитель) не представил необходимые сведения и документы, ГТК России рассматривает вопрос об отзыве Свидетельства (подпункт 1 статьи 145 Кодекса).