

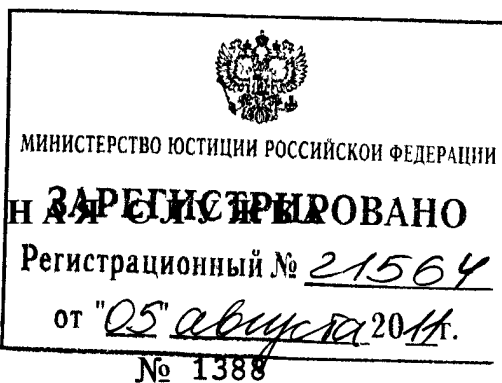


ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

30 июня 2011 г.

Москва



Об утверждении Порядка представления банками и иными кредитными организациями документов и сведений по запросам таможенных органов

В целях реализации статей 98, 136 Таможенного кодекса Таможенного союза (Федеральный закон от 2 июня 2010 г. № 114-ФЗ «О ратификации Договора о Таможенном кодексе Таможенного союза» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 23, ст. 2796), статьи 167 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 48, ст. 6252) п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить:

1) порядок представления банками и иными кредитными организациями документов и сведений по запросам таможенных органов (приложение № 1);

2) форму выписки по операциям на счете организации (индивидуального предпринимателя) (приложение № 2).

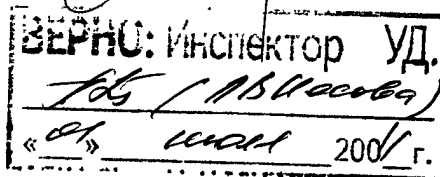
2. Начальникам региональных таможенных управлений и таможен, непосредственно подчинённых ФТС России, обеспечить использование в работе утверждённых документов.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого заместителя руководителя ФТС России В.М. Малинина.

4. Настоящий приказ вступает в силу по истечении 30 дней после дня его официального опубликования.

Руководитель
действительный государственный советник
таможенной службы Российской Федерации

А.Ю. Бельянинов



**Порядок
представления банками и иными кредитными организациями
документов и сведений по запросам таможенных органов**

1. В соответствии со статьями 98, 136 Таможенного кодекса Таможенного союза (Федеральный закон от 2 июня 2010 г. № 114-ФЗ «О ратификации Договора о Таможенном кодексе Таможенного союза» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 23, ст. 2796), статьей 167 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 48, ст. 6252) банки и иные кредитные организации представляют по запросу таможенного органа документы и сведения, касающиеся движения денежных средств по счетам организаций (индивидуальных предпринимателей), необходимые для проведения таможенной проверки, в том числе содержащие банковскую тайну: заверенные копии контрактов (договоров), заверенные копии паспорта сделок, справки о подтверждающих документах, ведомости банковского контроля, заверенные копии карточки с образцами подписей и оттисками печатей, а также выписки по операциям на счетах организаций (индивидуальных предпринимателей), в том числе содержащие банковскую тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации о банках и банковской деятельности.

Банк (кредитная организация), получивший мотивированный запрос таможенного органа о представлении документов и сведений, исполняет его в течение пяти дней со дня получения или в тот же срок сообщает, что не располагает запрашиваемыми документами и сведениями.

В случае необходимости по письменному запросу в произвольной форме таможенный орган ознакамливается с подлинниками документов.

2. Днем получения запроса таможенного органа является:

- для запроса, врученного под расписку представителю банка или иной кредитной организации, – дата, указанная в расписке (отметке) представителя банка или иной кредитной организации о принятии запроса;
- для запроса, направленного в банк или иную кредитную организацию заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении, – дата, указанная в уведомлении о вручении.

3. Заверенные копии паспортов сделок, ведомости банковского контроля представляются банками по форме, установленной Инструкцией Центрального банка Российской Федерации от 15 июня 2004 г. № 117-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок»

(зарегистрирована Минюстом России 17.06.2004, рег. № 5859) (в редакции Указания Центрального банка Российской Федерации от 8 августа 2006 г. № 1713-У (зарегистрировано Минюстом России 04.09.2006, рег. № 8209), Указания Центрального банка Российской Федерации от 20 июля 2007 г. № 1869-У (зарегистрировано Минюстом России 10.08.2007, рег. № 9980), Указания Центрального банка Российской Федерации от 12 августа 2008 г. № 2052-У (зарегистрировано Минюстом России 27.08.2008, рег. № 12192), Указания Центрального банка Российской Федерации от 29 декабря 2010 г. № 2557-У (зарегистрировано Минюстом России 08.02.2011, рег. № 19730), заверенные копии карточек с образцами подписей и оттисками печатей, – по форме, установленной Инструкцией Центрального банка Российской Федерации от 14 сентября 2006 г. № 28-И «Об открытии и закрытии банковских счетов по вкладам (депозитам)» (зарегистрирована Минюстом России 18.10.2006, рег. № 8388) (в редакции Указания Центрального банка Российской Федерации от 14 мая 2008 г. № 2009-У (зарегистрировано Минюстом России 30.05.2008, рег. № 11786), Указания Центрального банка Российской Федерации от 25 ноября 2009 г. № 2342-У (зарегистрировано Минюстом России 14.12.2009, рег. № 15591), справки о подтверждающих документах, – по форме, установленной Положением о порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 1 июня 2004 г. № 258-П (зарегистрировано Минюстом России 16.06.2004, рег. № 5848) (в редакции Указания Центрального банка Российской Федерации от 26 сентября 2008 г. № 2080-У (зарегистрировано Минюстом России 08.10.2008, рег. № 12423), Указания Центрального банка Российской Федерации от 29 декабря 2010 г. № 2556-У (зарегистрировано Минюстом России 11.02.2011, рег. № 19820).

4. В выписке по операциям на счете организации (индивидуального предпринимателя), представляемой в соответствии с запросом таможенного органа, указывается следующая информация:

полное или сокращенное наименование банка (кредитной организации) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, представляющего выписку, его ИНН, КПП, БИК;

наименование и адрес таможенного органа, которому представляется выписка;

дата и номер запроса таможенного органа, во исполнение которого представляется выписка;

полное наименование организации, в отношении которой представляется выписка, ее ИНН/КПП (фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя, в отношении которого представляется выписка, его ИНН);

номер счета организации (индивидуального предпринимателя), по операциям на котором представляется выписка;

цифровой код вида валюты счета (в соответствии с Общероссийским классификатором валют);

период времени, за который представляется выписка (далее - период);

номер (номера) операции по порядку (указывается в порядке осуществления операций по счету);

дата совершения операции;

вид (шифр), номер и дата (указывается при наличии) документа, на основании которого банком была совершена операция по счету;

номер корреспондентского счета банка плательщика/получателя денежных средств;

наименование банка плательщика/получателя денежных средств;

наименование, БИК банка (наименование, реквизиты иностранного банка) плательщика/получателя денежных средств;

наименование/Ф.И.О., ИНН/КПП плательщика/получателя денежных средств;

номер счета плательщика/получателя денежных средств;

сумма операции по счету (по дебету/кредиту счета);

назначение платежа по каждой операции;

остаток по счету на начало периода;

сумма по дебету счета за период;

сумма по кредиту счета за период;

остаток по счету на конец периода.

Представляемая банком или иной кредитной организацией информация указывается в соответствии с данными, содержащимися в соответствующих полях расчетных, кассовых и иных документов, на основании которых проведены операции.

В соответствии с запросом таможенного органа выписки представляются банком или иной кредитной организацией по каждому счету, указанному таможенным органом в запросе, либо по всем счетам в банке организации (индивидуального предпринимателя). При этом по каждому счету предоставляется отдельная выписка.

5. В соответствии с запросом таможенного органа выписки представляются банком или иной кредитной организацией по всем счетам организации (индивидуального предпринимателя) в банке, в том числе по счетам в филиалах банка. Филиалом банка справки (выписки) представляются в отношении счетов, открытых (закрытых) в данном филиале.

6. Документы и сведения, представляемые в таможенные органы, подписываются представителем банка или иной кредитной организации, заверяются печатью банка или иной кредитной организации и вручаются должностному лицу таможенного органа либо направляются в адрес таможенного органа заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении и (или) электронной форме.

Таблица № 1

№ п/п	Дата совершения операции (дд.мм.гг)		Реквизиты документа, на основании которого была совершена операция по счету			Реквизиты банка плательщика/получателя денежных средств			Реквизиты плательщика/получателя денежных средств				Сумма операции по счету		Назначение платежа
			вид (шифр)	номер	дата	номер корреспондентского счета	наименование	БИК	наименование/Ф.И.О.	ИНН	КПП	номер счета	по дебету	по кредиту	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	

Таблица № 2

Остаток	Сумма	Сумма	Остаток
по счету на начало периода	по дебету счета за период	по кредиту счета за период	по счету на конец периода
1	2	3	4

Представитель банка
(кредитной организации) _____ (должность) _____ (Ф.И.О.) _____ (подпись) _____ (дата)

М.П.

Примечание:

1. Таблицы № 1 и № 2 заполняются отдельно по валютным и рублёвым операциям.

2. В графе 3 таблицы № 1 указывается условное обозначение (шифр) проведенного документа в соответствии с приложением 1 к Положению Центрального банка Российской Федерации от 26.03.2007 № 302-П «Положение о правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации» (зарегистрировано в Минюсте России 29.03.2007, рег. № 9176).
3. При указании в одной графе таблицы №1 данных из разных полей документа, на основании которого была осуществлена операция, эти данные разделяются двумя точками с запятой «;».
4. В случае отсутствия информации для заполнения графы таблиц № 1 и № 2 – в графе ставится прочерк.