



**ФЕДЕРАЛЬНАЯ  
ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА**

Новозаводская ул., д.11/5, Москва, 121087  
Тел.: 449 83 83 Телетайп: 611385 VETO RU  
ОКПО 00034476 ОГРН 1047730023703  
ИНН/КПП 7730176610/773001001

05.03.2005 № 11-14/6486  
На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Начальникам региональных  
таможенных управлений

Начальникам таможен,  
непосредственно подчиненных  
ФТС России

О применении профилей рисков

Направляем методические рекомендации о порядке применения системы управления рисками по вопросам валютного контроля, с учетом поступающих запросов по изданным профилям рисков.

В настоящее время ФТС России проводит работу по подготовке соглашения с Банком России о порядке информационного взаимодействия ФТС России с уполномоченными банками, принятие которого станет основой для установления информационного взаимодействия таможенных органов и уполномоченных банков, в том числе, в части направления уполномоченными банками через систему Банка России электронных копий паспортов сделок (ПС). Таким образом, в связи с отсутствием в настоящее время базы данных электронных копий паспортов сделок, полученных от уполномоченных банков, при применении профиля риска №11 151204 00069, следует особое внимание обращать на следующее.

1. В соответствии с абзацем вторым пункта 2 приказа ГТК России от 03.12.2003 №1377 таможенные органы не выдают разрешение на помещение под заявляемый таможенный режим товаров, вывозимых с таможенной территории Российской Федерации, а также при изменении таможенного режима ранее вывезенных с таможенной территории Российской Федерации товаров (за исключением изменения таможенного режима в связи с их ввозом на таможенную территорию Российской Федерации) в случае непредставления паспорта сделки (копии паспорта сделки, заверенной в соответствии с установленным порядком).

Согласно пунктам 3.7, 3.8, 3.10 Инструкции Банка России от 15.06.2004 №117-И (далее - Инструкция №117-И) ПС, оформляемый резидентом, подписывается этим резидентом (либо соответствующими должностными лицами резидента, либо лицом, уполномоченным резидентом на основании доверенности), заверяется его печатью (при ее наличии)<sup>1</sup> и в обязательном порядке подписывается ответственным лицом уполномоченного банка и заверяется печатью данного уполномоченного банка, зарегистрированной в Банке России.

<sup>1</sup> С учетом положений телетайпограммы ФТС России от 28.02.2005 №ТФ-283

Таким образом, в случае представления декларантом в таможенный орган ПС (копии ПС), на котором отсутствует оттиск печати уполномоченного банка, мерой по минимизации риска нарушения валютного законодательства (нарушения установленных единых правил оформления паспортов сделок) является направление декларанту требования о представлении оригинала ПС либо копии с оригинала ПС, заверенной соответствующим уполномоченным банком. В случае непредставления декларантом указанных документов должностное лицо таможенного органа осуществляет действия, предусмотренные пунктом 31 приказа ФТС России от 03.12.2004 №358 "Об особенностях действий должностных лиц таможенных отделов контроля таможенного оформления, отделов организации таможенного оформления и таможенного контроля и других структурных подразделений региональных таможенных управлений и таможен, а также таможенных постов при применении системы управления рисками".

Если ПС оформлен физическим лицом - индивидуальным предпринимателем, такой ПС подписывается этим резидентом либо лицом, уполномоченным им на основании надлежащим образом оформленной доверенности, заверяется его печатью (при ее наличии). При представлении ПС, подписанного лицом, уполномоченным резидентом на основании указанной доверенности, одновременно с ПС требуется представление оригинала (копии) соответствующей доверенности.

2. В случае представления ПС (копии ПС), заверенного (заверенной) оттиском печати уполномоченного банка, процедура регистрации которой не завершена, либо заверенного (заверенной) ранее зарегистрированным оттиском печати уполномоченного банка, при наличии у уполномоченного банка новой, зарегистрированной в Банке России печати, следует руководствоваться следующим.

В целях соблюдения сроков проверки таможенной декларации, при отсутствии в таможенном органе, производящем таможенное оформление товаров, образца оттиска печати уполномоченного банка, оформившего соответствующий ПС, информация о регистрации Банком России соответствующего оттиска печати должна быть запрошена в вышестоящем таможенном органе (включая УВК ФТС России) с использованием оперативных каналов связи (факс, телефон, электронная почта). При отсутствии информации о признании утратившей силу ранее зарегистрированной печати соответствующего уполномоченного банка, необходимо уточнить возможность ее применения (ее действительность) в вышестоящем таможенном органе (вплоть до УВК ФТС России).

В случае представления при таможенном оформлении товаров ПС (копии ПС), заверенного (заверенной) печатью уполномоченного банка, процедура регистрации оттиска которой в Банке России не завершена, решение о выпуске товаров может быть принято на основании представленной декларантом копии письма уполномоченного банка о направлении в Банк России на регистрацию карточек образцов оттисков новых печатей с отметкой экспедиции Банка России о получении данного письма. Учитывая, что в ряде случаев уполномоченный банк

может не располагать копией такого письма с отметкой экспедиции Банка России, запрос о возможности выпуска товаров на основании представленного ПС следует направлять в УВК ФТС России с использованием оперативных каналов передачи информации, как указано выше.

При применении изданных профилей рисков следует руководствоваться только мерами по минимизации рисков, прямо указанными в соответствующих профилях рисков. С изданием профилей рисков, прямо не предусматривающих в качестве указанных мер принятие решения о выпуске товаров вышестоящим таможенным органом, не должны применяться соответствующие положения приказа ГТК России от 16.07.2002 №750 "Об утверждении положения о распределении компетенции по валютному контролю и контролю за исполнением внешнеторговых бартерных сделок между таможенными органами различного уровня". Таким образом, обращение в вышестоящий таможенный орган по указанным вопросам не означает, что решение о выпуске товаров будет приниматься вышестоящим таможенным органом. Направление комплекта представленных документов, либо лица, представляющего такие документы, в вышестоящий таможенный орган для получения заключения о соответствии оттиска печати уполномоченного банка на ПС (копии ПС) оттискам, зарегистрированным в Банке России, является нарушением предусмотренных мер по минимизации профиля риска №11 151204 00069.

Прошу довести настоящую информацию до нижестоящих таможенных органов.

Начальник Управления  
валютного контроля  
полковник таможенной службы



В.А.Тихомиров