

О совершенствовании системы уплаты таможенных платежей

Приказ Государственного таможенного комитета Российской Федерации · № 757 · от 03.08.2001 · Действует с изменениями

Приказ Государственного таможенного комитета Российской Федерации от 03.08.2001 г. № 757
(Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 2001 г., № 35)

П Р И К А З

Государственного таможенного комитета Российской Федерации
от 3 августа 2001 г. N 757

О совершенствовании системы уплаты
таможенных платежей

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации
10 августа 2001 г. Регистрационный N 2865

В целях совершенствования системы уплаты таможенных платежей, усиления контроля за поступлением денежных средств на счета таможенных органов, упрощения расчетов по таможенным платежам, сокращения сроков прохождения денежных средств и сроков производства таможенного оформления товаров приказываю:

1. Утвердить технологию расчетов по таможенным и иным платежам с применением микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт) (приложение 1).
2. Осуществить в течение 2001 года экспериментальное внедрение и эксплуатацию в таможенных органах утвержденной технологии с последующим переходом в 2002 году на ее промышленную эксплуатацию.
3. Начальникам таможенных органов:
 - организовать экспериментальное внедрение технологии расчетов по таможенным и иным платежам с применением таможенных карт в установленный срок;
 - при необходимости внести соответствующие изменения в действующие должностные инструкции сотрудников таможен, а также в положения об отделах, занятых в эксплуатации системы уплаты таможенных и иных платежей с применением микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт).
4. Утвердить состав наблюдательного совета по контролю за внедрением и эксплуатацией в таможенных органах технологии расчетов по таможенным и иным платежам с применением микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт) (приложение 2).
5. Наблюдательному совету:
 - осуществлять координацию экспериментального внедрения и эксплуатации в таможенных органах технологии расчетов по таможенным и иным платежам с применением микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт), соблюдением установленных сроков экспериментального внедрения и перехода на ее промышленную эксплуатацию;
 - ежеквартально докладывать о ходе внедрения в таможенных органах технологии расчетов по таможенным и иным платежам с

применением микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт).

6. Признать утратившим силу приказ ГТК России от 4.08.2000 г.

N 667 "О внедрении новых технологий системы уплаты таможенных платежей" (по заключению Минюста России данный документ в государственной регистрации не нуждается, письмо от 20.09.2000 г. N 7906-ЮД).

Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Приложение 1

к приказу ГТК России

от 3 августа 2001 г.

N 757

ТЕХНОЛОГИЯ

расчетов по таможенным и иным платежам с применением микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт)

I. Общие положения

1. Настоящая технология определяет порядок приема таможенными органами таможенных карт для уплаты таможенных и иных платежей, порядок учета поступающих на счет таможни денежных средств, уплаченных с применением таможенных карт. Таможенная карта является микропроцессорной банковской картой, эмитируется кредитными организациями (банками-эмитентами) и является инструментом доступа к счету плательщика таможенных платежей в банке-эмитенте.

2. Уплата таможенных платежей с таможенной карты производится в валюте Российской Федерации либо в валюте США.

Сбор и передача информации по операциям с применением таможенной карты осуществляется через электронный терминал. Наличие счета (чека, подтверждающего совершение сделки по таможенной карте), сформированного электронным терминалом и подписанного держателем таможенной карты и инспектором таможни, считается фактическим поступлением денежных средств на счет таможни.

3. В целях обеспечения приема таможенных карт таможня заключает соответствующий договор с координатором эмиссии таможенных карт.

4. Прием таможенных карт осуществляется с использованием специализированного платежного электронного терминала, либо на базе персонального компьютера с устройством чтения микропроцессора таможенной карты, устанавливаемых в таможенных органах.

5. Процессинговый центр, обеспечивающий информационное и технологическое взаимодействие при уплате таможенных платежей с использованием таможенных карт, осуществляет информационную поддержку таможни по произведенным платежам с применением таможенных карт. Форматы информационных сообщений и порядок проведения обмена информацией устанавливаются координатором эмиссии таможенных карт.

6. В таможене, осуществляющей прием таможенных карт, организовывается рабочее место инспектора, оборудованное терминалом.

II. Порядок применения таможенных карт при таможенном оформлении грузовой таможенной декларации

7. При использовании таможенной карты для уплаты таможенных платежей декларант одновременно с подачей грузовой таможенной декларации представляет в таможенную карту, указав ее в описи прилагаемых к ГТД документов. Например, "Таможенная карта N ____".

8. На этапе приема, регистрации и учета таможенных деклараций после проведения проверки соблюдения установленных условий, необходимых для принятия таможенной декларации, до регистрации поданной ГТД, инспектор (на которого возложена ответственность за прием таможенных платежей, уплачиваемых с применением таможенных карт) осуществляет операции по оплате таможенных платежей с использованием таможенной карты, для чего помещает таможенную карту в считывающее устройство терминала. Держатель карты (законный пользователь таможенной карты, чье имя указано на лицевой стороне карты и образец подписи которого имеется на ее оборотной стороне) вводит с помощью выносного устройства электронного терминала персональный код.

9. В случае трехкратного неверного введения держателем карты персонального кода таможенная карта блокируется и в качестве средства проведения оплаты не принимается.

Инспектор возвращает таможенную карту и ГТД с комплектом документов плательщику в связи с невыполнением условий, указанных в пунктах 2.3 и 2.4 приложения 1 к приказу ГТК России от 28.11.94 г. N 624 (зарегистрирован Минюстом России, регистрационный N 743 от 9.12.94).

10. В случае правильного набора держателем карты персонального кода инспектор набирает на терминале ИНН декларанта и сумму таможенных платежей, подлежащих уплате по данной ГТД.

11. В случае отказа процессингового центра в авторизации (подтверждении платежеспособности) карты инспектор возвращает таможенную карту и ГТД с комплектом документов плательщику в связи с невыполнением условий, указанных в пунктах 2.3 и 2.4 приложения 1 к приказу ГТК России от 28.11.94 г. N 624.

12. При получении положительного ответа процессингового центра на авторизационный запрос терминал распечатывает счет (приложение 1) в трех экземплярах.

Держатель карты расписывается на одном экземпляре счета. После этого инспектор проверяет идентичность подписи держателя карты на счете с образцом подписи на таможенной карте.

13. В случае несовпадения образца подписи держателя карты, находящейся на самой карте, с подписью на счете или отказа держателя таможенной карты подписать один экземпляр счета инспектор

возвращает таможенную карту и ГТД с комплектом документов плательщику в связи с невыполнением условий, указанных в пунктах 2.3 и 2.4 приложения 1 к приказу ГТК России от 28.11.94 г. N 624. При этом инспектор одновременно с возвратом перечисленных документов нажимает на терминале соответствующую клавишу отмены операции по осуществлению оплаты таможенных платежей. Все три экземпляра распечатанного счета уничтожаются инспектором в присутствии держателя карты.

14. В случае совпадения подписи держателя карты на счете с образцом подписи на таможенной карте - инспектор подтверждает произведенный платеж нажатием соответствующей клавиши на терминале.

15. В экземпляр счета с подписью держателя карты инспектор вносит данные, удостоверяющие личность держателя карты, которые заверяет личной номерной печатью и подписывает (с расшифровкой). Данный экземпляр счета (первый экз.) инспектор передает в отдел таможенных платежей таможни.

На двух неподписанных экземплярах счета инспектор делает запись "ОПЛАЧЕНО", которую заверяет личной номерной печатью и подписывает (с расшифровкой).

Один экземпляр не подписанного держателем карты счета инспектор передает декларанту (держателю карты), второй - инспектор приобщает к комплекту документов с ГТД, внося в опись документов номер и дату счета.

16. После завершения каждой успешной операции на терминале инспектор осуществляет передачу информации о совершенной сделке из терминала в процессинговый центр. При этом терминал распечатывает чек, подтверждающий успешное завершение проведенной операции (приложение 2).

После того как чек распечатан, инспектор возвращает таможенную карту держателю таможенной карты (декларанту).

Распечатанный чек инспектор вместе с экземпляром счета, подписанного держателем таможенной карты, передает в отдел таможенных платежей таможни.

17. Инспектор в соответствии с установленным порядком принимает таможенную декларацию и другие документы, подлежащие обязательному представлению таможенному органу Российской Федерации, а также электронную копию таможенной декларации и регистрирует ГТД.

18. Если в ходе проверки ГТД будет установлено, что вследствие неточного исчисления декларантом таможенных платежей, неверного применения им ставок таможенных платежей или неправильного применения курсов иностранных валют и т. п. необходимо осуществить доплату таможенных платежей, доплата недостающей части таможенных платежей может быть осуществлена с помощью таможенной карты при получении декларантом уведомления, составленного в соответствии с установленным порядком.

III. Порядок применения таможенных карт при оплате таможенных и иных платежей с использованием таможенного приходного ордера

19. Таможенная карта может применяться при уплате таможенных платежей, процентов за предоставление отсрочки (рассрочки) их уплаты, пеней, штрафов и иных платежей с применением таможенного приходного ордера (ТПО).

20. Для осуществления платежа с таможенной карты декларант (держатель карты) передает заполненный ТПО и таможенную карту инспектору, допущенному к работе с терминалом, для осуществления оплаты.

21. Инспектор помещает таможенную карту в считывающее устройство терминала. Держатель карты вводит с помощью выносного устройства электронного терминала персональный код.

22. В случае трехкратного неверного введения держателем карты персонального кода таможенная карта в качестве средства проведения оплаты не принимается.

Инспектор возвращает ТПО и таможенную карту декларанту (держателю карты).

23. В случае правильного набора держателем карты персонального кода инспектор набирает на терминале сумму таможенных платежей, подлежащую уплате по ТПО, и ИНН плательщика.

При отсутствии у плательщика ИНН, в терминал вносятся восемь нулей - "00000000".

24. В случае отказа процессингового центра в авторизации таможенной карты инспектор возвращает ТПО и таможенную карту ее держателю с отказом в проведении платежа.

25. При получении положительного ответа процессингового центра на авторизационный запрос терминал распечатывает счет (приложение 1) в трех экземплярах.

Держатель карты подписывается на одном экземпляре счета. После этого инспектор проверяет идентичность подписи держателя карты на счете с образцом подписи на таможенной карте.

26. В случае несовпадения образца подписи держателя карты, находящейся на самой карте, с подписью на счете или отказа держателя карты подписать один экземпляр счета инспектор возвращает таможенную карту и ТПО плательщику с отказом в проведении платежа.

При этом инспектор одновременно с возвратом перечисленных документов нажимает на терминале соответствующую клавишу отмены операции по осуществлению оплаты таможенных платежей.

Все три экземпляра распечатанного счета уничтожаются инспектором в присутствии держателя карты.

27. В случае совпадения подписи держателя карты на счете с образцом подписи на таможенной карте - инспектор подтверждает произведенный платеж нажатием соответствующей клавиши на терминале.

28. В экземпляр счета с подписью держателя карты инспектор вносит данные, удостоверяющие личность держателя карты, которые заверяет личной номерной печатью и подписывает (с расшифровкой). Данный экземпляр счета передается инспектором в отдел таможенных платежей таможни.

На двух неподписанных экземплярах счета инспектор делает

запись "ОПЛАЧЕНО", которую заверяет личной номерной печатью и подписывает (с расшифровкой).

Один экземпляр не подписанного держателем карты счета инспектор передает декларанту (держателю карты), второй - инспектор приобщает к ТПО, внося в него номер и дату счета.

29. После завершения каждой успешной операции на терминале инспектор осуществляет выгрузку информации о совершенной сделке из терминала в процессинговый центр. При этом терминал распечатывает чек, подтверждающий успешное завершение проведенной операции (приложение 2).

После того как чек распечатан, инспектор возвращает таможенную карту держателю карты (декларанту).

Распечатанный чек инспектор вместе с экземпляром счета, подписанного держателем карты, передает в отдел таможенных платежей таможни.

IV. Учет денежных средств, поступающих на счета таможни при уплате таможенных и иных платежей с применением таможенной карты

30. Таможенные платежи, уплачиваемые с применением таможенных карт, зачисляются на счета таможни, открытые в соответствии с установленным порядком.

31. Ежедневно по итогам операционного дня инспектор формирует отчет по всем платежам, произведенным с таможенных карт за день, по форме, установленной приложением 3 к настоящей технологии.

32. Утром следующего дня не позднее 11-00 инспектор передает платежные документы (приложения 1 и 2), экземпляры счетов и отчет за день (приложение 3) в отдел таможенных платежей таможни для осуществления им контроля за поступлением денежных средств на счета таможни.

33. Отдел таможенных платежей на основании документов и отчетов, поступивших от инспекторов ОТОиТК, формирует сводный отчет о платежах, произведенных с применением таможенных карт. Сводный отчет подписывает начальник отдела таможенных платежей таможни.

Сводный отчет в течение следующего рабочего дня направляется по факсу (или телексу) в процессинговый центр.

В случае значительного удаления ОТОиТК от отдела таможенных платежей указанные сроки могут быть изменены по решению начальника таможни.

34. Отдел таможенных платежей таможни осуществляет контроль за сроками и полнотой поступления таможенных платежей, уплаченных с применением таможенных карт, на счета таможни. Учет таможенных платежей, уплаченных с применением таможенных карт, производится в соответствии с установленным порядком.

V. Порядок выпуска (эмиссии) таможенных карт

35. Координацию эмиссии таможенных карт, а также координацию

действий всех участников платежной системы, обеспечение их информационной поддержки осуществляет организация, определенная ФТС России, - единый координатор эмиссии таможенных карт.

36. Непосредственно эмиссию таможенных карт осуществляют кредитные организации (банки-эмитенты).

В качестве банка-эмитента может выступать любое кредитное учреждение, имеющее договор с координатором эмиссии таможенных карт об эмиссии таможенных карт.

Выпуск (эмиссия) таможенных карт осуществляется банками-эмитентами в соответствии с установленным порядком.

Стандарты и спецификации таможенной карты, включая параметры встроенного в нее микропроцессора, протоколы авторизационных сообщений, способы защиты таможенной карты от подделок, а также система защиты информации при ее передаче и хранении разрабатываются и устанавливаются координатором эмиссии таможенных карт.

37. Порядок получения таможенных карт, правила использования таможенных карт и порядок распространения таможенных карт самостоятельно или через своих агентов устанавливаются банками-эмитентами по согласованию с координатором эмиссии таможенных карт.

Приложение 1

к Технологии расчетов по таможенным
и иным платежам с применением
микропроцессорных пластиковых карт
(таможенных карт)

+-----+

|ТАМОЖНЯ +-- Наименование таможни

|ТАМОЖЕННЫЙ ПОСТ 2 +-- Наименование поста

|ПРОФСОЮЗНАЯ УЛ., 15 +-- Адрес таможни

Номер --|МОСКВА |

терминала --|Т12345679 в : 0007+-- Номер отчета

Номер поста |U9092345678 ЧЕК: 0002+-- Номер чека

Срок |* * * * Т К * * * * +-- Тип карты

действия --|1234567891011120 +-- Номер карты

карты |11/01 (S) |

| |

|ПЛАТЕЛЬЩИК |

|НАИМЕНОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ +-- Платательщик

|ИНН : 123456789012+-- ИНН плательщика

|ОКПО : 12345678+-- Код ОКПО плательщика

| |

|ДЕКЛАРАНТ +--

|ИНН : 555555555555+-- ИНН декларанта

|ОКПО : 44444444| Код ОКПО декларанта

|СУММА |

|РУБ. 123.20 | Сумма, подлежащая
 | +-- уплате
 | _____ |
 |**** PIN ПРОВЕРЕН ****|
 ||
 |КОД АВТОРИЗ.: <1> 229814+-- Код авторизации
 |* 04/12/2000 11:25 * +-- Дата и время
 |..... | операции
 +-----+
 +-----+
 |ТАМОЖНЯ +-- Наименование таможни
 |ТАМОЖЕННЫЙ ПОСТ 2 +-- Наименование поста
 |ПРОФСОЮЗНАЯ УЛ., 15 +-- Адрес таможни
 |Номер --|МОСКВА |
 |терминала --|Т12345679 в : 0007+-- Номер отчета
 |Номер поста |U9092345678 ЧЕК: 0002+-- Номер чека
 |Срок |**** ТК **** +-- Тип карты
 |действия --|1234567891011120 +-- Номер карты
 |карты |11/01 (S) |
 ||
 |ПЛАТЕЛЬЩИК |
 |НАИМЕНОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ +-- Платательщик
 |ИНН : 123456789012+-- ИНН плательщика
 |ОКПО : 12345678+-- Код ОКПО плательщика
 ||
 |ДЕКЛАРАНТ |
 |ИНН : 555555555555+-- ИНН декларанта
 |ОКПО : 44444444+-- Код ОКПО декларанта
 |СУММА |
 |РУБ. 123.20+-- Сумма, подлежащая
 | | уплате
 ||
 |ОПЕРАЦИЮ ПОДТВЕРЖДАЮ |
 |ПОДПИСЬ ПЛАТЕЛЬЩИКА |
 ||
 |ПОДПИСЬ ИНСПЕКТОРА |
 ||
 |**** PIN ПРОВЕРЕН ****|
 |КОД АВТОРИЗ.: <1> 229814+-- Код авторизации
 |* 04/12/2000 11:25 +-- Дата и время операции
 | +-- Место для паспортных
 | | данных
 |..... |
 +-----+

 Приложение 2
 к Технологии расчетов по таможенным

и иным платежам с применением
микропроцессорных пластиковых карт
(таможенных карт)

```
+-----+
| ИНКАССАЦИЯ |
| ** 11/03/01 15.30 ** |
| |
| |
|ТАМОЖНЯ +- Наименование таможни
|ТАМОЖЕННЫЙ ПОСТ 2 +- Наименование поста
|ПРОФСОЮЗНАЯ УЛ., 15 +- Адрес таможни
Номер --|МОСКВА |
терминала --|Т12345679 в: 0007+- Номер отчета
Номер поста |U9092345678 ЧЕК: 0002| Номер чека
| |
|ТИП ВАЛЮТЫ: РУБ. |
--|**** ТК **** +- Тип карты
Тип операции |ОПЛАТА |
Количество +-| 1 14.00 ++
платежей по | | Общая сумма платежей
данному типу |ИТОГО | по данному типу карт,
карт | | включенных в инкассацию
+-| 1 14.00 ++
| |
Общее |ОБЩАЯ СУММА |
количество | 1 14.00 +- Общая сумма всех платежей
платежей, | | в данной инкассации
включенных в | ИНКАССАЦИЯ |
данную | УСПЕШНА +- Подтверждение успешного
инкассацию | | завершения инкассации
+-----|
+-----+
```

Приложение 3
к Технологии расчетов по таможенным
и иным платежам с применением
микропроцессорных пластиковых карт
(таможенных карт)

ОТЧЕТ

по платежам с применением таможенных карт за "___" _____ 200_ г.

Таможенный пост _____, _____ таможня (_____ РТУ)

```
+-----+
|N |Тип | N |Ф.И.О.|Код |N ГТД |Сумма |Код | N | N |
|п/п|карты|карты,|держа-|ОКПО |(N ТПО)|и валюта|автори-|чека|от- |
| | |срок |теля |декла-| |платежа |заций | |чета|
```

