

О применении таможенных карт

Приказ · № 29 · от 16.01.2004 · Государственный таможенный комитет · Действует без изменений

ПРИКАЗ

Государственного таможенного комитета Российской Федерации

от 16 января 2004 г. N 29

О применении таможенных карт

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации

12 февраля 2004 г. Регистрационный N 5545

В целях усиления контроля за обеспечением уплаты таможенных платежей и иных обязательств, предусмотренных таможенным законодательством, а также упрощения расчетов при уплате таможенных платежей и сокращения сроков таможенного оформления товаров приказываю:

1. Утвердить прилагаемую технологию применения микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт) при обеспечении уплаты таможенных платежей (далее - технология).
2. Начальникам таможенных органов обеспечить применение технологии в случаях, когда в соответствии с Таможенным кодексом Российской Федерации и иными правовыми актами Российской Федерации необходимо обеспечение уплаты таможенных платежей, в т. ч. при оформлении доставки под таможенным контролем транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации физическими лицами, при условии использования для этих целей микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт), эмитированных в соответствии с приказом ГТК России от 03.08.2001 N 757 "О совершенствовании системы уплаты таможенных платежей" (зарегистрирован Минюстом России 10.08.2001, регистрационный N 2865).
3. Таможенным органам довести положения настоящего приказа до заинтересованных лиц, расположенных в регионах деятельности.
4. Считать утратившим силу приказ ГТК России от 02.09.2002 N 929 "О применении микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт)" (зарегистрирован Минюстом России 19.09.2002, регистрационный N 3812).

Контроль за настоящим приказом оставляю за собой.

Приложение

к приказу ГТК России

от 16 января 2004 г.

N 29

ТЕХНОЛОГИЯ

применения микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт)

при обеспечении уплаты таможенных платежей

I. Общие положения

1. Настоящая технология разработана для возможности применения микропроцессорных пластиковых карт, являющихся средством доступа к банковскому счету в банке-эмитенте через электронные терминалы или иные устройства и содержащих информацию, позволяющую держателю карты осуществлять таможенные платежи и резервирование денежных средств для таможенных целей (далее - таможенные карты), эмитированных банками-эмитентами в соответствии с приказом ГТК России от 03.08.2001 N 757 "О совершенствовании системы уплаты таможенных платежей" (зарегистрирован Минюстом России 10.08.2001, регистрационный N 2865), при обеспечении уплаты таможенных платежей, за исключением случаев получения импортерами акцизных марок. Настоящая технология определяет порядок приема таможенными органами таможенных карт для осуществления операций резервирования и разрезервирования денежных средств, а также уплаты таможенных платежей из резервированных денежных средств и учета проведенных по таможенным

картам операций.

Резервирование представляет собой блокировку на счете держателя счета в банке-эмитенте (плательщика) суммы денежных средств в размере необходимого обеспечения выполнения обязательств перед таможенным органом.

Таможенная карта представляется в таможенный орган законным пользователем таможенной карты, выступающим от имени держателя счета в банке-эмитенте (далее - держатель карты).

2. Возможность использования таможенных карт при обеспечении уплаты таможенных платежей ограничивается размером обеспечения, внесенного организацией, осуществляющей координацию эмиссии таможенных карт и действий всех участников платежной системы (далее - единый координатор эмиссии таможенных карт). Единый координатор эмиссии таможенных карт определяется банками-эмитентами и согласовывается с ГТК России.

В качестве банка-эмитента может выступать любая кредитная организация, имеющая соответствующее разрешение Банка России на осуществление банковских операций и заключившая договор с единым координатором эмиссии таможенных карт о возможности эмиссии таможенных карт.

3. В качестве обеспечения обязательств перед таможенными органами используется представленная в таможенный орган единым координатором эмиссии таможенных карт банковская гарантия банка, включенного в реестр банков и иных организаций, которые могут выступать в качестве гаранта перед таможенными органами, или договор поручительства между единым координатором эмиссии таможенных карт и таможенным органом.

При необходимости использования таможенных карт одновременно в нескольких регионах допускается представление единым координатором эмиссии таможенных карт банковских гарантий или договоров поручительства в ГТК России. В этом случае контроль за достаточностью общей суммы обеспечения уплаты таможенных платежей по банковским гарантиям или договорам поручительства осуществляет ГТК России.

4. Сумма денежных средств, подлежащих резервированию, рассчитывается исходя из суммы необходимого обеспечения уплаты таможенных платежей.

Размер общей суммы денежных средств, одновременно зарезервированных таможенными органами в соответствии с настоящей технологией, не должен превышать общей суммы обеспечения, представленной таможенным органам в соответствии с пунктом 3 настоящей технологии.

5. Если общая сумма одновременно зарезервированных денежных средств оказалась равной общей сумме обеспечения, представленной таможенным органам в соответствии с пунктом 3 настоящей технологии, таможенные карты к резервированию таможенными органами не принимаются до момента разрезервирования необходимой суммы либо увеличения координатором эмиссии общей суммы обеспечения, представленного в таможенные органы в соответствии с пунктом 3 настоящей технологии.

6. В случае выполнения обязательств перед таможенными органами, при обеспечении которых применялось резервирование с применением таможенных карт, зарезервированные денежные средства подлежат разрезервированию, при этом по желанию плательщика они могут быть использованы для уплаты таможенных платежей.

7. Если таможенное оформление товаров производит один таможенный орган, а резервирование денежных средств в отношении этих товаров было осуществлено в другом таможенном органе, допускается их разрезервирование или использование для уплаты таможенных платежей в таможенном органе, производящем таможенное оформление.

8. Применение таможенных карт для резервирования денежных средств в пользу третьих лиц допускается по письменному заявлению плательщика.

При этом, используя электронный терминал, инспектор на чеках по операциям дополнительно указывает ИНН (если известен) и (или) код ОКПО организации либо номер паспорта лица, за

которого осуществляются указанные операции.

II. Порядок проведения резервирования

9. Для применения таможенных карт при обеспечении уплаты таможенных платежей держатель таможенной карты предъявляет ее вместе с комплектом необходимых документов должностному лицу таможенного органа, отвечающему за прием таможенных карт при осуществлении резервирования (разрезервирования) денежных средств (далее - инспектор).

10. Инспектор, приняв от держателя таможенную карту, предлагает ему набрать на выносном пульте электронного терминала персональный код (PIN-код) данной таможенной карты. Электронным терминалом является устройство, способное осуществлять процедуру проверки таможенных карт с целью получения разрешения от банка-эмитента на проведение операций по ним.

Персональный код представляет собой индивидуальный код таможенной карты, позволяющий осуществлять авторизацию по ней, резервирование денежных средств или уплату таможенных платежей. PIN-код конкретной таможенной карты известен только ее держателю.

11. В случае правильного набора держателем карты ее PIN-кода инспектор через электронный терминал осуществляет авторизацию (запрос о проверке таможенной карты с целью получения подтверждения от процессингового центра о возможности совершения запрашиваемой операции) таможенной карты и набирает на электронном терминале сумму денежных средств, подлежащих резервированию.

Процессинговый центр представляет собой компьютерно-телекоммуникационный центр, обеспечивающий доступ к платежным системам и банкам - эмитентам таможенных карт, а также информационную поддержку таможенных органов по производимым операциям с применением таможенных карт.

12. При необходимости (в случае проведения операции за третье лицо) инспектор набирает на электронном терминале ИНН (если известен) и (или) код ОКПО либо номер паспорта лица, за которого осуществляются указанные операции, и сумму резервирования.

13. В случае отказа процессингового центра в подтверждении возможности проведения операции инспектор возвращает таможенную карту ее держателю вместе с комплектом документов.

14. При получении положительного подтверждения авторизационного центра электронный терминал распечатывает первый экземпляр чека резервирования.

15. Держатель карты расписывается на первом экземпляре чека резервирования, после чего инспектор проверяет идентичность подписи на чеке резервирования образцу подписи держателя карты.

В случае несовпадения образца подписи держателя карты с подписью на первом экземпляре чека резервирования или отказа держателя таможенной карты подписать первый экземпляр чека резервирования инспектор возвращает таможенную карту с комплектом документов ее держателю и нажимает на электронном терминале соответствующую клавишу отмены операции резервирования денежных средств, после чего в присутствии держателя карты уничтожает первый экземпляр распечатанного чека резервирования.

В случае совпадения подписи на первом экземпляре чека резервирования с образцом подписи держателя карты инспектор подтверждает операцию резервирования нажатием соответствующей клавиши на электронном терминале и распечатывает второй и третий экземпляры чека резервирования.

16. Наличие подписанного держателем карты первого экземпляра чека резервирования является подтверждением резервирования указанной в нем суммы денежных средств на счете плательщика.

17. Инспектор в первый экземпляр чека резервирования с подписью держателя карты вносит данные, удостоверяющие личность держателя карты, которые заверяет личной номерной печатью и подписывает (с расшифровкой подписи).

На втором и третьем экземплярах чека резервирования инспектор делает запись "РЕЗЕРВИРОВАНО", которую заверяет личной номерной печатью и подписывает (с расшифровкой подписи).

Второй экземпляр чека резервирования инспектор передает держателю карты, а третий экземпляр чека резервирования приобщает к комплекту документов, внося (при необходимости) в опись документов номер и дату чека резервирования.

18. После завершения каждой успешной операции резервирования инспектор осуществляет инкассацию электронного терминала (передачу в процессинговый центр информации о совершенной операции). При этом электронный терминал распечатывает чек инкассации в одном экземпляре. После этого инспектор возвращает таможенную карту ее держателю вместе со вторым экземпляром чека резервирования.

19. Распечатанный чек инкассации вместе с первым экземпляром чека резервирования (с подписью держателя таможенной карты) передается инспектором в отдел федеральных таможенных доходов и учета денежных средств таможни.

III. Проведение операции разрезервирования

20. В случае выполнения обязательств перед таможенными органами зарезервированные с применением таможенной карты денежные средства подлежат разрезервированию.

21. В случае использования части зарезервированных денежных средств для уплаты таможенных платежей при таможенном оформлении товаров разрезервированию подлежит только их неиспользованная часть.

22. Для осуществления разрезервирования денежных средств держатель карты предъявляет инспектору таможенную карту, с применением которой производилось резервирование, и подтверждение исполнения в полном объеме обязательств перед таможенными органами либо иные необходимые для возврата обеспечения документы, предусмотренные таможенным законодательством Российской Федерации.

23. Инспектор после выполнения действий, перечисленных в пунктах 10, 11 и 13 настоящей технологии, приступает к разрезервированию через электронный терминал денежных средств.

24. В случае отказа процессингового центра в авторизации предъявленной для разрезервирования таможенной карты либо неправильного указания держателем карты ее PIN-кода инспектор отказывает держателю карты в разрезервировании денежных средств и возвращает ему таможенную карту с комплектом документов.

25. В случае успешного завершения процедуры разрезервирования денежных средств электронный терминал распечатывает три экземпляра чека разрезервирования, после чего производится инкассация электронного терминала.

Первый и третий экземпляры чека разрезервирования с записью "РАЗРЕЗЕРВИРОВАНО", заверенной личной номерной печатью и подписью (с расшифровкой) инспектора, и чек инкассации остаются в таможенном органе, второй экземпляр чека разрезервирования с записью "РАЗРЕЗЕРВИРОВАНО", заверенной личной номерной печатью и подписью (с расшифровкой) инспектора, отдается держателю карты как подтверждение разрезервирования денежных средств на счете плательщика.

26. Разрезервирование денежных средств может производиться по любой таможенной карте держателя счета в банке-эмитенте при условии, что таможенная карта, с применением которой осуществлялось резервирование денежных средств, и таможенная карта, представленная в таможенный орган для их разрезервирования, являются средством доступа к одному и тому же банковскому счету плательщика в банке-эмитенте.

IV. Заключительные положения

27. Ежедневно по итогам операционного дня инспектор формирует в электронном виде отчет о проведенных операциях резервирования и разрезервирования денежных средств, уплаты таможенных платежей из разрезервированных денежных средств, который передает не позднее 11-00 следующего дня электронной почтой в отдел федеральных таможенных доходов и учета

денежных средств таможи.

28. Оригинал отчета и первые экземпляры чеков резервирования и разрезервирования вместе с чеками инкассации инспектор в течение трех рабочих дней направляет в отдел федеральных таможенных доходов и учета денежных средств таможи для осуществления контроля за поступлением денежных средств и их перечислением в соответствии с установленным порядком.

29. При необходимости по просьбе держателя карты инспектор выдает держателю карты письменное подтверждение резервирования денежных средств, которое оформляется на бланке таможенного приходного ордера.

Подтверждение выдается только держателю карты, с применением которой осуществлялось резервирование, либо иному уполномоченному представителю плательщика.

30. Если обязательства перед таможенным органом, при обеспечении которых применялись таможенные карты, не исполнены в установленный срок или исполнены не в полном объеме, взыскание требуемых сумм осуществляется с лица, ответственного за уплату таможенных платежей, а при невозможности списания зарезервированных денежных средств - с лица, предоставившего обеспечение в соответствии с п. 3 настоящей технологии.
