

Об утверждении форм и Порядка представления банками и иными кредитными организациями документов и сведений по запросам (требованиям) таможенных органов

Приказ · № 949 · от 11.06.2019 · Федеральная таможенная служба · Действует без изменений

ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

МОСКВА

11 июня 2019 г. № 949

Об утверждении форм и Порядка представления банками и иными кредитными организациями документов и сведений по запросам (требованиям) таможенных органов

Зарегистрирован Минюстом России 2 сентября 2019 г.

Регистрационный № 55799

В соответствии с пунктом 2 статьи 337, пунктом 8 статьи 340 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (Федеральный закон от 14 ноября 2017 г. № 317-ФЗ "О ратификации Договора о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2017, № 47, ст. 6843) и на основании части 13 статьи 242 Федерального закона от 3 августа 2018 г. № 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5082, № 49, ст. 7524; 2019, № 18, ст. 2207), пункта 1 Положения о Федеральной таможенной службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2013 г. № 809 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 38, ст. 4823, № 45, ст. 5822; 2014, № 37, ст. 4971; 2015, № 2, ст. 491, № 47, ст. 6586; 2016, № 17, ст. 2399, № 28, ст. 4741; 2017, № 25, ст. 3689; 2019, № 7, ст. 627), приказываю:

1. Утвердить:

- 1) Порядок представления банками и иными кредитными организациями документов и сведений по запросам (требованиям) таможенных органов согласно приложению № 1 к настоящему приказу;
- 2) форму выписки по операциям на счете организации (индивидуального предпринимателя) согласно приложению № 2 к настоящему приказу;
- 3) форму справки о наличии счетов у организации (индивидуального предпринимателя) согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ ФТС России от 30 июня 2011 г. № 1388 "Об утверждении Порядка представления банками и иными кредитными организациями документов и сведений по запросам таможенных органов" (зарегистрирован Минюстом России 05.08.2011, регистрационный № 21564).

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

Руководитель В.И.Булавин

Приложение № 1

к приказу ФТС России

от 11 июня 2019 г. № 949

Порядок представления банками и иными кредитными организациями документов и сведений по запросам (требованиям) таможенных органов

1. Настоящий Порядок разработан в целях реализации положений подпункта 4 пункта 1 статьи 335, пункта 2 статьи 337, пункта 8 статьи 340 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (Федеральный закон от 14 ноября 2017 г. № 317-ФЗ "О ратификации Договора о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2017, № 47, ст. 6843) и статьи 242 Федерального закона от 3 августа 2018 г. № 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5082, № 49, ст. 7524; 2019, № 18, ст. 2207) (далее - Федеральный закон).

Банки и иные кредитные организации (далее - кредитные организации) представляют по запросу (требованию) таможенного органа документы и сведения, перечисленные в части 1 статьи 242 Федерального закона .

2. В справке о наличии счетов у организации (индивидуального предпринимателя) (далее - справка), представляемой в соответствии с запросом (требованием) таможенного органа, указывается следующая информация:

полное или сокращенное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, предусмотренной статьей 59 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 52, ст. 6975; 2019, № 18, ст. 2198) (далее - Книга государственной регистрации кредитных организаций), представляющей справку, идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН), код причины постановки на учет (далее - КПП), банковский идентификационный код (далее - БИК); наименование таможенного органа, направившего запрос (требование);

дата и номер письма таможенного органа о направлении запроса (требования) таможенного органа, во исполнение которого представляется справка;

полное наименование организации, в отношении которой представляется справка, ее ИНН и КПП (при наличии) или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя, в отношении которого представляется справка, его ИНН;

номера, виды счетов и цифровые коды валют счетов (в соответствии с Общероссийским классификатором валют) организации (индивидуального предпринимателя), даты открытия (закрытия) счетов либо указывается об отсутствии счета у лица, в отношении которого получен запрос (требование) таможенного органа;

дата, по состоянию на которую представляется информация.

В выписке по операциям на счете организации (индивидуального предпринимателя) (далее - выписка), представляемой в соответствии с запросом (требованием) таможенного органа, указывается следующая информация:

полное или сокращенное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, представляющей выписку, ее ИНН, КПП, БИК; наименование таможенного органа, направившего запрос (требование);

дата и номер письма таможенного органа о направлении запроса (требования) таможенного органа, во исполнение которого представляется выписка;

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

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

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

период времени, за который представляется выписка;

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 кредитной организацией была совершена операция по счету;
номер корреспондентского счета кредитной организации плательщика/получателя денежных средств;
наименование кредитной организации плательщика/получателя денежных средств;
БИК кредитной организации плательщика/получателя денежных средств;
наименование / фамилия, имя, отчество (при наличии), ИНН и КПП (при наличии) плательщика/получателя денежных средств;
номер счета плательщика/получателя денежных средств;
сумма операции по счету (по дебету/кредиту счета);
назначение платежа по каждой операции.

Представляемая 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 (требованием) таможенного органа выписки представляются кредитной организацией по каждому счету (в том числе по счету в филиале кредитной организации), указанному таможенным органом в запросе (требовании), либо по всем счетам организации (индивидуального предпринимателя) в кредитной организации (в том числе по всем счетам в филиале кредитной организации), если это указано таможенным органом в запросе (требовании). При этом по каждому счету предоставляется отдельная выписка.

К выписке прилагаются заверенные копии платежных документов к ним, подтверждающих совершение операций на счетах организаций (индивидуальных предпринимателей).

3. Филиалом кредитной организации справки (выписки) представляются в отношении счетов, открытых (закрытых) в данном филиале.

4. Документы и сведения подписываются представителем кредитной организации, заверяются печатью (при наличии) кредитной организации и вручаются должностному лицу таможенного органа под расписку либо передаются в таможенный орган через ящик для приема корреспонденции, либо направляются в адрес таможенного органа почтовым отправлением с описью вложения.

В случае вручения документов и сведений должностному лицу таможенного органа днем представления документов и сведений является дата, указанная в расписке должностного лица таможенного органа о получении документов и сведений.

В этом случае на копии письма кредитной организации, которая возвращается кредитной организации, представившей документы и сведения, проставляется отметка должностного лица таможенного органа о получении документов и сведений с указанием фамилии, имени, отчества (при наличии), должности должностного лица таможенного органа, полного наименования таможенного органа, а также подписи и даты.

В случае направления документов и сведений в адрес таможенного органа почтовым отправлением с описью вложения днем представления документов и сведений считается дата приема почтового отправления оператором почтовой связи.

Приложение № 2

к приказу ФТС России

от 11 июня 2019 г. № 949

Выписка по операциям на счете организации (индивидуального предпринимателя)

Форма

"

"

(полное или сокращенное наименование банка или иной кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, предусмотренной абзацем первым статьи 59 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)")

ИНН 1 КПП 2

БИК 3

В соответствии с запросом (требованием) таможенного органа

(наименование таможенного органа)

от

_____ № _____

(дата и номер письма таможенного органа)

в отношении"

"

(полное наименование организации или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя)

ИНН 4 КПП 5

представляет выписку по счету

№

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

за период с _____ по _____.

Таблица

№

п/пДата совершения операции

(дд.мм.гг)Реквизиты документа, на основании которого была совершена операция по

счетаРеквизиты банка или иной кредитной организации плательщика/получателя денежных

средствРеквизиты плательщика/получателя денежных средств

Сумма операции по счетуНазначение платежа

вид

(шифр)

номердата

(указывается при наличии)номер корреспондентского счетанаименованиеБИК 6 Наименование/

фамилия, имя, отчество (при наличии)

ИНН 4 КПП 5

номер счетапо дебетупо кредиту

123456789

1011

12131415

Приложение: заверенные копии платежных документов, подтверждающих совершение операций на счетах организаций (индивидуальных предпринимателей) на _____ л. в 1 экз.

Представитель банка

(кредитной организации)

(должность)

(фамилия, инициалы имени и отчества (при наличии))

(подпись)

(дата)

М.П. (при наличии)

Примечания: 1. Таблица заполняется отдельно по валютным и рублевым операциям.

2. В графе 3 таблицы указывается условное обозначение (шифр) проведенного документа в соответствии с приложением 1 к приложению к Положению Банка России от 27 февраля 2017 г. № 579-П "О Плانه счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения" (зарегистрировано Минюстом России 20.03.2017, регистрационный № 46021) (с изменениями, внесенными указаниями Банка России от 5 июля 2017 г. № 4450-У (зарегистрировано Минюстом России 20.07.2017, регистрационный № 47474), от 2 октября 2017 г. № 4555-У (зарегистрировано Минюстом России 12.12.2017, регистрационный № 49220), от 15 февраля 2018 г. № 4722-У (зарегистрировано Минюстом России 12.03.2018, регистрационный № 50299), от 12 ноября 2018 г. № 4965-У (зарегистрировано Минюстом России 03.12.2018, регистрационный № 52845), от 18 декабря 2018 г. № 5019-У (зарегистрировано Минюстом России 16.01.2019, регистрационный № 53372), от 28 февраля 2019 г. № 5087-У (зарегистрировано Минюстом России 26.03.2019, регистрационный № 54165)).

3. При указании в одной графе таблицы 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 таблицы в графе ставится прочерк.

1 Идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН).

2 Код причины постановки на учет (далее - КПП).

3 Банковский идентификационный код (далее - БИК).

4 В первом подразделе графы указывается:

для юридических лиц - ИНН. Для иностранного юридического лица указывается ИНН или код иностранной организации (далее - КИО) (при отсутствии ИНН), или код "Tax Identification Number" (далее - TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц "Legal Entity Identifier" (далее - LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или СВИФТ-код (далее - SWIFT) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI), или регистрационный номер в стране регистрации (далее - NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT);

для индивидуальных предпринимателей - ИНН. Для иностранного физического лица - TIN или регистрационный номер в стране регистрации.

Во втором подразделе графы для иностранных организаций и иностранных физических лиц при указании кода, отличного от ИНН, в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение - слово "КИО", "TIN", "LEI", "SWIFT" или "NUM". В иных случаях раздел 2 графы не заполняется.

5 При наличии.

6 В первом подразделе графы указывается БИК. Для иностранного банка указывается SWIFT. При отсутствии сведений о SWIFT иностранного банка указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее - ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка

указывается SWIFT иностранного банка-посредника. При отсутствии информации о SWIFT иностранного банка-посредника указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка-посредника в соответствии с ОКСМ. При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка-посредника указывается код "999".

Во втором подразделе графы для иностранных банков указывается следующий символ:

- 1 - при указании SWIFT;
- 2 - при указании цифрового кода страны места нахождения иностранного банка;
- 3 - при указании SWIFT иностранного банка-посредника;
- 4 - при указании кода страны места нахождения иностранного банка-посредника;
- 5 - при указании кода "999".

В иных случаях раздел 2 графы не заполняется.

Приложение № 3

к приказу ФТС России

от 11 июня 2019 г. № 949

Форма

Справка

о наличии счетов у организации (индивидуального предпринимателя)

"

"

(полное или сокращенное наименование банка или иной кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, предусмотренной абзацем первым статьи 59 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)")

ИНН 1 КПП 2

БИК 3

В соответствии с запросом (требованием) таможенного органа

(наименование таможенного органа)

от

_____ № _____

(дата и номер письма таможенного органа)

в отношении"

"

(полное наименование организации или фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя)

ИНН 4 КПП 5

1. Представляет информацию о счетах, открытых в банке указанному лицу 6

12345

номер счета вид счета цифровой код валюты счета (в соответствии с Общероссийским классификатором валют) дата открытия счета (дд.мм.гг) дата закрытия счета (дд.мм.гг) 7

2. Сообщает об отсутствии счетов в банке у указанного лица 6

Указанная информация представляется по состоянию на " __ " _____ 20__ г.

Представитель банка
(кредитной организации)

(должность)

(фамилия, инициалы имени и отчества (при наличии))

(подпись)

(дата)

М.П. (при наличии)

1 Идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН).

2 Код причины постановки на учет (далее - КПП).

3 Банковский идентификационный код.

4 В первом подразделе графы указывается:

для юридических лиц - ИНН. Для иностранного юридического лица указывается ИНН или код иностранной организации (далее - КИО) (при отсутствии ИНН), или код "Tax Identification Number" (далее - TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц "Legal Entity Identifier" (далее - LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или СВИФТ-код (далее - SWIFT) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI), или регистрационный номер в стране регистрации (далее - NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT);

для индивидуальных предпринимателей - ИНН. Для иностранного физического лица - TEN или регистрационный номер в стране регистрации.

Во втором подразделе графы для иностранных организаций и иностранных физических лиц при указании кода, отличного от ИНН, в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение - слово "КИО", "TIN", "LEI", "SWIFT" или "NUM". В иных случаях раздел 2 графы не заполняется.

5 При наличии.

6 Нужно отметить знаком "V".

7 Указывается в случае, если счет, по которому представлен запрос (требование) таможенного органа, закрыт.