

Об утверждении формы и Порядка направления (вручения) запроса (требования) таможенного органа в банк или иную кредитную организацию о представлении документов и сведений

Приказ · № 948 · от 11.06.2019 · Федеральная таможенная служба · Действует без изменений

ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

МОСКВА

11 июня 2019 г. № 948

Об утверждении формы и Порядка направления (вручения) запроса (требования) таможенного органа в банк или иную кредитную организацию о представлении документов и сведений

Зарегистрирован Минюстом России 9 июля 2019 г.

Регистрационный № 55184

В целях реализации 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 на основании части 12 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 направления (вручения) запроса (требования) таможенного органа в банк или иную кредитную организацию о представлении документов и сведений согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

2) форму запроса (требования) таможенного органа в банк или иную кредитную организацию о представлении документов и сведений согласно приложению № 2 к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ ФТС России от 30 декабря 2010 г. № 2721 "Об утверждении порядка направления таможенным органом в банки и иные кредитные организации запроса о представлении документов и сведений" (зарегистрирован Минюстом России 23.03.2011, регистрационный № 20245).

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. № 948

Порядок направления (вручения) запроса (требования) таможенного органа в банк или иную

кредитную организацию о представлении документов и сведений

1. Порядок направления (вручения) запроса (требования) таможенного органа в банк или иную кредитную организацию о представлении документов и сведений (далее - запрос (требование) определяет действия должностных лиц таможенных органов по направлению (вручению) в банки и иные кредитные организации (далее - кредитные организации) запросов (требований) при проведении таможенной проверки или проверки таможенных, иных документов и (или) сведений после выпуска товаров, в том числе начатой до выпуска товаров в соответствии со статьей 325 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).
2. Для получения документов и сведений, указанных в части 1 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) (далее - Федеральный закон), таможенным органом в кредитную организацию направляется (вручается) мотивированный запрос (требование) по форме, приведенной в приложении № 2 к настоящему приказу.
3. В соответствии с частью 3 статьи 242 Федерального закона таможенный орган не запрашивает заверенные копии контрактов (договоров) и ведомости банковского контроля, если соответствующие документы получены таможенными органами в электронной форме от кредитных организаций в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации и подписаны усиленной квалифицированной электронной подписью кредитной организации.
4. При вручении запроса (требования) таможенным органом представителю кредитной организации, имеющему соответствующие полномочия (далее - представитель кредитной организации), под расписку на копии запроса (требования), которая возвращается должностному лицу таможенного органа, вручившему запрос (требование), проставляется отметка представителя кредитной организации о получении запроса (требования):
"Запрос (требование) таможенного органа в банк или иную кредитную организацию о представлении документов и сведений получил:

(фамилия, имя, отчество (при наличии), должность представителя банка или иной кредитной организации, полное наименование банка или иной кредитной организации)

(подпись)

(дата)".

5. Запрос (требование) оформляется на бланке письма (на бланке письма должностного лица) таможенного органа, подписывается начальником (заместителем начальника) таможенного органа.

Приложение № 2
к приказу ФТС России
от 11 июня 2019 г. № 948

Форма

Бланк письма таможенного органа
(бланк письма должностного лица)

(наименование банка или иной кредитной организации)

(ИНН 1 , КПП 2 , БИК 3)

(адрес места нахождения)

Запрос (требование) таможенного органа в банк или иную кредитную организацию о представлении документов и сведений

В соответствии с подпунктом 4 пункта 1 статьи 335, пунктом 2 статьи 337, пунктом 8 статьи 340 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза, статьей 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" в связи с проведением

(таможенной проверки / проверки таможенных, иных документов и (или) сведений после выпуска товаров)

Вам необходимо представить в отношении

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

ИНН 4

КПП 5

№

п/п

1 6

2

1

Справку о наличии счетов у организации (индивидуального предпринимателя)

по состоянию на " __ " _____ 20__ г.

2

Выписку (выписки) по операциям на счете (счетах) организации (индивидуального предпринимателя) и заверенные копии платежных документов, подтверждающих совершение таких операций

1. В отношении следующего счета (счетов):

№

№

(указываются номера всех счетов, по которым истребуется выписка (выписки)

за период с _____ по _____

за период с _____ по _____

2. В отношении всех открытых указанным лицом счетов

за период с _____ по _____

за период с _____ по _____

3

Ведомость (ведомости) банковского контроля
по состоянию на " __ " _____ 20__ г. 7

4

Заверенные копии паспортов сделок 8 :

" __ " _____ 20__ г.

№ _____

" __ " _____ 20__ г.

№ _____

5

Заверенные копии контрактов (договоров) с приложениями и дополнениями 7 :

" __ " _____ 20__ г.

№ _____

" __ " _____ 20__ г.

№ _____

6

Заверенные копии подтверждающих документов (за исключением деклараций на товары):

1. По контракту (договору):

" __ " _____ 20__ г.

№ _____

_____ 9

2. По контракту (договору):

" __ " _____ 20__ г.

№ _____

_____ 9

7

Заверенные копии карточек с образцами подписей и оттиска печати (при их наличии)

Данные документы и сведения необходимо представить в течение пяти рабочих дней со дня
получения настоящего запроса в _____

(наименование таможенного органа)

по адресу: _____

(адрес таможенного органа)

или в тот же срок необходимо проинформировать запросивший таможенный орган о том, что банк
или иная кредитная организация не располагает запрашиваемыми документами и сведениями.

Контактный телефон должностного лица таможенного органа: _____.

Непредставление или несвоевременное представление в государственный орган (должностному
лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль
(надзор), сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для
осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности, либо представление

в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), таких сведений (информации) в неполном объеме или в искаженном виде влечет ответственность, предусмотренную статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях 10 .

Начальник
(заместитель начальника)
таможенного органа

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

(подпись)

(дата)

1 Идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН).

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

3 Банковский идентификационный код.

4 В первом подразделе графы указывается (при наличии данной информации):

для юридических лиц - идентификационный номер налогоплательщика. 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 Должностное лицо таможенного органа, направляющего запрос (требование) таможенного органа в банк или иную кредитную организацию о представлении документов и сведений, определяет перечень истребуемых документов и сведений посредством внесения отметки "V" в соответствующее поле графы 1 формы запроса (требования) таможенного органа в банк или иную кредитную организацию о представлении документов и сведений.

7 Указанные документы и сведения не могут быть запрошены (затребованы) таможенным органом, если соответствующие документы получены таможенными органами в электронной форме от банков и иных кредитных организаций в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации и подписаны усиленной квалифицированной электронной подписью банка (иной кредитной организации).

8 Указанные документы и сведения могут быть запрошены (затребованы) таможенным органом, если такие паспорта сделок должны были быть оформлены банком или иной кредитной организацией в соответствии с нормативными правовыми актами Банка России.

9 Данная строка не заполняется, если представлению подлежат копии всех подтверждающих документов (за исключением деклараций на товары) по контракту (договору), указанному в данной

графе. Если таможенному органу требуются копии не всех подтверждающих документов (за исключением деклараций на товары) по контракту (договору), указанному в данной графе, указываются сведения, позволяющие определить, копии каких подтверждающих документов требуется представить (перечисляются виды и (или) реквизиты подтверждающих документов).

10 Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 1; 2007, № 26, ст. 3089; 2010, № 31, ст. 4208; 2013, № 52, ст. 6980; 2014, № 19, ст. 2324, ст. 2330, № 23, ст. 2927, № 48, ст. 6654; 2015, № 44, ст. 6046, № 48, ст. 6710; 2016, № 26, ст. 3887, № 27, ст. 4223; 2017, № 1, ст. 51, № 30, ст. 4455, № 31, ст. 4812; 2018, № 11, ст. 1577; 2019, № 12, ст. 1219.