

О требованиях к юридическим лицам, ответственным за поступление на счет Федерального казначейства и (или) на счет, определенный международным договором государств - членов Таможенного союза, денежных средств, уплаченных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, а также обеспечивающим надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств в соответствии с законодательством Российской Федерации путем предоставления банковских гарантий и (или) внесения денежных средств (денег) на счет Федерального казначейства, и порядке организации взаимодействия между ними, плательщиками таможенных пошлин, налогов и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела

Постановление · № 285 · от 30.03.2013 · Правительство Российской Федерации · Утратил силу

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

ОТ 30 МАРТА 2013 Г. № 285

МОСКВА

О требованиях к юридическим лицам, ответственным за поступление на счет Федерального казначейства и (или) на счет, определенный международным договором государств - членов Таможенного союза, денежных средств, уплаченных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, а также обеспечивающим надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств в соответствии с законодательством Российской Федерации путем предоставления банковских гарантий и (или) внесения денежных средств (денег) на счет Федерального казначейства, и порядке организации взаимодействия между ними, плательщиками таможенных пошлин, налогов и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела

В соответствии с частью 15 статьи 116 Федерального закона "О таможенном регулировании в Российской Федерации" Правительство Российской Федерации постановляет:

1. Утвердить прилагаемые:

требования к юридическим лицам, ответственным за поступление на счет Федерального казначейства и (или) на счет, определенный международным договором государств - членов Таможенного союза, денежных средств, уплаченных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, а также обеспечивающим надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств в соответствии с законодательством Российской Федерации путем предоставления банковских гарантий и (или) внесения денежных средств (денег) на счет Федерального казначейства;

Правила организации взаимодействия между юридическими лицами, ответственными за поступление на счет Федерального казначейства и (или) на счет, определенный международным договором государств - членов Таможенного союза, денежных средств, уплаченных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, а также

обеспечивающими надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств в соответствии с законодательством Российской Федерации путем предоставления банковских гарантий и (или) внесения денежных средств (денег) на счет Федерального казначейства, плательщиками таможенных пошлин, налогов и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела.

2. Федеральной таможенной службе:

обеспечить процесс уплаты таможенных платежей, авансовых платежей, пеней, процентов, штрафов и иных платежей, взимаемых таможенными органами, плательщиками через электронные терминалы, платежные терминалы и банкоматы, информационную поддержку которых осуществляют юридические лица, соответствующие требованиям, утвержденным настоящим постановлением, и осуществляющие взаимодействие с федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, организованный в соответствии с Правилами, утвержденными настоящим постановлением, по истечении 90 дней со дня вступления в силу настоящего постановления;

привести свои нормативные правовые акты в соответствие с настоящим постановлением не позднее 90 дней со дня официального опубликования настоящего постановления;

обеспечить процесс уплаты таможенных платежей, авансовых платежей, пеней, процентов, штрафов и иных платежей, взимаемых таможенными органами, плательщиками через электронные терминалы, платежные терминалы и банкоматы, информационную поддержку которых осуществляют юридические лица, ответственные за поступление денежных средств на счет Федерального казначейства и (или) на счет, определенный международным договором государств - членов Таможенного союза, осуществляющие до вступления в силу настоящего постановления взаимодействие с федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, обеспечивающие информационный обмен между участниками расчетов и надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств путем предоставления банковских гарантий и (или) внесения денежных средств на счет Федерального казначейства, при наличии действующих соглашений между федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, и указанными юридическими лицами, регулирующих их взаимоотношения в процессе уплаты плательщиками таможенных платежей, авансовых платежей, пеней, процентов, штрафов и иных платежей, которые взимаются таможенными органами, заключенных до вступления в силу настоящего постановления в период, необходимый этим юридическим лицам для обеспечения соответствия указанным требованиям, но не позднее 90 дней со дня вступления в силу настоящего постановления.

3. Настоящее постановление вступает в силу по истечении 90 дней после дня его официального опубликования, за исключением пункта 2, вступающего в силу со дня официального опубликования настоящего постановления.

Председатель Правительства
Российской Федерации Д.Медведев

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 30 марта 2013 г. № 285

ТРЕБОВАНИЯ

к юридическим лицам, ответственным за поступление на счет Федерального казначейства и (или) на счет, определенный международным договором государств - членов Таможенного союза, денежных

средств, уплаченных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, а также обеспечивающим надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств в соответствии с законодательством Российской Федерации путем предоставления банковских гарантий и (или) внесения денежных средств (денег) на счет Федерального казначейства

Юридические лица, ответственные за поступление на счет Федерального казначейства и (или) на счет, определенный международным договором государств - членов Таможенного союза, денежных средств, уплаченных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, а также обеспечивающие надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств в соответствии с законодательством Российской Федерации путем предоставления банковских гарантий и (или) внесения денежных средств (денег) на счет Федерального казначейства:

- а) создаются и осуществляют свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- б) имеют на праве собственности или ином законном основании программно-аппаратный комплекс, обеспечивающий информационную совместимость с программно-аппаратным комплексом федерального органа исполнительной власти, уполномоченного в области таможенного дела, и достоверный информационный обмен в процессе уплаты юридическими и физическими лицами таможенных платежей, налогов, авансовых платежей, пеней, процентов и штрафов через электронные терминалы, платежные терминалы и банкоматы;
- в) имеют лицензии на осуществление следующих видов деятельности:
 - техническая защита конфиденциальной информации;
 - техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств;
 - оказание услуг в области шифрования информации;
- г) предоставляют обеспечение надлежащего исполнения принимаемых на себя обязательств путем предоставления безотзывных и безусловных банковских гарантий организаций, включенных в реестр банков, иных кредитных организаций и страховых организаций, обладающих правом выдачи банковских гарантий уплаты таможенных пошлин, налогов, бенефициаром по которым является федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, со сроком действия не менее одного года, и (или) денежных средств, внесенных на счет Федерального казначейства, в размере не менее 200 млн. рублей;
- д) не находятся в процессе ликвидации и не признаются банкротами решением арбитражного суда с открытием конкурсного производства;
- е) не имеют задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации.

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 30 марта 2013 г. № 285

ПРАВИЛА

организации взаимодействия между юридическими лицами, ответственными за поступление на счет Федерального казначейства и (или) на счет, определенный международным договором государств - членов Таможенного союза, денежных средств, уплаченных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, а также обеспечивающими надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств в соответствии с законодательством Российской Федерации путем предоставления банковских гарантий и (или) внесения денежных средств (денег) на счет Федерального казначейства, плательщиками таможенных пошлин, налогов и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела

1. Настоящие Правила определяют порядок организации взаимодействия между юридическими лицами, ответственными за поступление на счет Федерального казначейства и (или) на счет, определенный международным договором государств - членов Таможенного союза, денежных средств, уплаченных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, а также обеспечивающими надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств в соответствии с законодательством Российской Федерации путем предоставления банковских гарантий и (или) внесения денежных средств (денег) на счет Федерального казначейства (далее - операторы таможенных платежей), плательщиками таможенных пошлин, налогов - юридическими или физическими лицами (далее - плательщики таможенных платежей) и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела.
2. Взаимодействие между операторами таможенных платежей, плательщиками таможенных платежей и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, осуществляется в соответствии с таможенным законодательством Таможенного союза, законодательством Российской Федерации о таможенном деле, иным законодательством Российской Федерации, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти, уполномоченного в области таможенного дела.
3. Организация взаимодействия между операторами таможенных платежей, плательщиками таможенных платежей и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, предусматривает обеспечение безопасности информационного обмена.
4. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, и иные таможенные органы не несут расходов, связанных с исполнением операторами таможенных платежей своих функций при организации взаимодействия между ними, плательщиками таможенных платежей и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела.
5. Юридическое лицо, намеревающееся выполнять функции оператора таможенных платежей (далее - заявитель), обращается в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, с заявлением о намерении выполнять функции оператора таможенных платежей (далее - заявление), в котором содержатся:
 - а) сведения о наименовании, организационно-правовой форме, месте нахождения (юридический адрес, почтовый адрес, электронный адрес и телефон);
 - б) сведения о соответствии юридического лица требованиям к юридическим лицам, ответственным за поступление на счет Федерального казначейства и (или) на счет, определенный международным договором государств - членов Таможенного союза, денежных средств, уплаченных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, а также обеспечивающим надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств в соответствии с законодательством Российской Федерации путем предоставления банковских гарантий и (или) внесения денежных средств (денег) на счет Федерального казначейства, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30 марта 2013 г. № 285 (далее - требования);
 - в) обязательство заявителя о соблюдении требований.
6. К заявлению прилагаются:
 - а) учредительные документы заявителя;
 - б) документ, подтверждающий факт внесения записи о заявителе в Единый государственный реестр юридических лиц;
 - в) свидетельство о постановке заявителя на учет в налоговом органе;
 - г) документ, подтверждающий полномочия физического лица на осуществление действий от имени заявителя (копия решения о назначении или избрании либо приказа о назначении физического лица на должность, в соответствии с которым такое физическое лицо обладает правом действовать от

имени заявителя без доверенности);

д) лицензии, подтверждающие право заявителя осуществлять следующие виды деятельности: техническая защита конфиденциальной информации; техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств; оказание услуг в области шифрования информации;

е) письменное обязательство заявителя о предоставлении обеспечения надлежащего исполнения принимаемых на себя обязательств, предусмотренных пунктом "г" требований, в том числе гарантийное письмо организации, включенной в реестр банков, иных кредитных организаций и страховых организаций, обладающих правом выдачи банковских гарантий уплаты таможенных пошлин, налогов, бенефициаром по которым является федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, при наличии намерения предоставить в качестве обеспечения уплаты таможенных платежей банковскую гарантию;

ж) документы, подтверждающие право собственности, владения либо пользования программно-аппаратным комплексом, предназначенным для использования оператором таможенных платежей при информационном обмене с федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, и плательщиками таможенных платежей, при уплате таможенных пошлин, налогов, авансовых платежей, пеней, процентов и штрафов (далее - платежи) через электронные терминалы, платежные терминалы и банкоматы;

з) свидетельство о включении в реестр операторов платежных систем, выдаваемое в соответствии с Федеральным законом "О национальной платежной системе".

7. Документы, указанные в подпунктах "а" - "в", "д", "ж" и "з" пункта 6 настоящих Правил, предоставляются в виде оригиналов или нотариально заверенных копий.

8. В случае если документы, указанные в подпунктах "а" - "в" и "д" пункта 6 настоящих Правил, не представлены заявителем, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, обращается в федеральные органы исполнительной власти, уполномоченные на предоставление сведений о наличии таких документов, в порядке межведомственного информационного взаимодействия.

9. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, в течение 30 рабочих дней со дня поступления заявления осуществляет проверку соответствия заявителя требованиям на основании заявленных сведений и представленных документов. В случае если заявитель не отвечает положениям пунктов "а", "в", "д" и "е" требований и (или) если не представлены документы, указанные в пункте 6 настоящих Правил, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, уведомляет об этом заявителя в письменной форме не позднее 30 рабочих дней со дня поступления заявления. Уведомление должно содержать причины, послужившие основанием для его направления.

10. В случае если заявитель отвечает положениям пунктов "а", "в", "д" и "е" требований, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, осуществляет проверку на предмет соблюдения заявителем требований к организации информационного обмена в порядке, установленном федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела.

В случае если заявитель не отвечает положениям пункта "б" требований и (или) невозможно провести проверку из-за бездействия заявителя, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, в письменной форме уведомляет об этом заявителя. Уведомление должно содержать причины, послужившие основанием для его направления.

11. В случае если заявитель отвечает положениям пунктов "а" - "в", "д" и "е" требований, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, не позднее 5 рабочих дней со дня завершения проверки, указанной в пункте 10 настоящих Правил, в письменной форме уведомляет заявителя о необходимости предоставления им обеспечения

надлежащего исполнения принимаемых на себя обязательств оператора таможенных платежей (далее - обеспечение обязательств) в размере, указанном в пункте "г" требований.

12. Обеспечение обязательств предоставляется заявителем не позднее 5 рабочих дней со дня получения уведомления, предусмотренного пунктом 11 настоящих Правил.

13. В случае непредоставления заявителем в установленные сроки обеспечения обязательств федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, направляет заявителю в письменной форме уведомление о невыполнении им положений пункта "г" требований.

14. Срок действия банковских гарантий, предоставляемых юридическим лицом, принимающим на себя обязательства надлежащего исполнения функций оператора таможенных платежей, должен составлять не менее 1 года со дня их предоставления в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела.

15. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, в течение 10 рабочих дней после дня предоставления заявителем обеспечения обязательств в размере, указанном в пункте "г" требований, издает правовой акт о признании юридического лица оператором таможенных платежей, который размещается федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, на его официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть "Интернет").

Указанный правовой акт содержит поручение таможенным органам не позднее 30 дней со дня обращения оператора таможенных платежей в таможенный орган, в регионе деятельности которого он намерен осуществлять свою деятельность, провести подключение программно-аппаратного комплекса оператора таможенных платежей к автоматизированным системам таможенных органов для осуществления информационного взаимодействия и обеспечить принятие таможенными органами документа, предусмотренного пунктом 17 настоящих Правил, в целях осуществления выпуска товаров в соответствии с частью 2 статьи 117 Федерального закона "О таможенном регулировании в Российской Федерации" .

16. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, предоставляет оператору таможенных платежей реквизиты счета Федерального казначейства и счета, определенного международным договором государств - членов Таможенного союза (далее - счета), информацию о действующих кодах бюджетной классификации доходов федерального бюджета, администрируемых федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, не позднее 3 рабочих дней с момента получения им указанной информации.

17. При осуществлении взаимодействия между операторами таможенных платежей, плательщиками таможенных платежей и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, исходит из того, что уплата платежей с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов считается завершенной, если электронным терминалом, платежным терминалом и банкоматом в электронном виде сформирован документ (с возможностью формирования его на бумажном носителе), подтверждающий осуществление перевода денежных средств на счета (далее - чек), состав сведений и форматы которого устанавливаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела.

18. Оператор таможенных платежей после завершения действий, установленных пунктом 17 настоящих Правил (далее - операции уплаты) обеспечивает зачисление сумм платежей, уплаченных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, на счета с соблюдением порядка и правил, которые установлены законодательством Российской Федерации.

19. Учет сроков исполнения операторами таможенных платежей обязательств по поступлению

платежей на счета осуществляется по московскому времени.

Денежные средства должны поступить на счета не позднее 3 банковских дней со дня операции уплаты (с учетом 1 дня инкассации).

Обязательства оператора таможенных платежей по поступлению платежей в отношении конкретной операции уплаты считаются выполненными в момент фактического поступления платежей на счета при условии возможности идентификации сведений, содержащихся в платежном поручении, подтверждающем поступление денежных средств на счета, сведениям, содержащимся в чеке.

При невозможности идентификации таких сведений федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, в течение 3 рабочих дней направляет оператору таможенных платежей требование об уточнении сведений с указанием сроков.

20. Оператор таможенных платежей ежеквартально предоставляет информацию о произведенных операциях уплаты по форме, установленной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела.

21. Оператор таможенных платежей осуществляет учет размера платежей, совершенных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, по которым он обеспечивает информационный обмен, ежемесячно определяет необходимый размер обеспечения обязательств по состоянию на 1-е число текущего месяца и в случае его недостаточности до 5-го рабочего дня текущего календарного месяца предоставляет в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, дополнительное обеспечение обязательств.

22. Необходимый размер обеспечения обязательств определяется по следующей формуле:

где:

Об - сумма необходимого обеспечения обязательств;

Сумм1 + Сумм2 + Сумм3 - размер платежей, соответствующих платежам за 1-й, 2-й и 3-й месяцы, предшествующие расчету, уплаченным плательщиками таможенных платежей с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, по которым информационный обмен обеспечивает оператор таможенных платежей, в отношении которого определяется размер необходимого обеспечения обязательств;

Д - количество дней, определенное как сумма календарных дней за 1-й, 2-й и 3-й месяцы, предшествующие расчету;

2 - корректирующий коэффициент обеспечения.

Размер обеспечения обязательств не может быть меньше суммы, рассчитанной по указанной формуле, а также величины, установленной пунктом "г" требований.

23. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, осуществляет учет объемов платежей, совершенных с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, информационный обмен по которым осуществляет оператор таможенных платежей, и контроль достаточности обеспечения обязательств, предоставленного оператором таможенных платежей.

Контроль достаточности обеспечения обязательств осуществляется в сроки, определенные пунктом 21 настоящих Правил, путем сопоставления размера необходимого обеспечения обязательств, рассчитываемого федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, в соответствии с пунктом 22 настоящих Правил, и размера обеспечения, предоставленного оператором таможенных платежей.

В случае недостаточности предоставленного оператором таможенных платежей обеспечения обязательств (в том числе в результате обращения на него взыскания) и непредоставления оператором таможенных платежей дополнительного обеспечения обязательств федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, приостанавливает в таможенных органах процесс уплаты платежей с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов, информационный обмен по которым осуществляет этот

оператор таможенных платежей, до момента предоставления им дополнительного обеспечения обязательств, о чем письменно уведомляет оператора таможенных платежей и таможенные органы, а также размещает соответствующую информацию на своем официальном сайте в сети "Интернет" не позднее дня, следующего за днем приостановления процесса уплаты платежей.

24. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, возобновляет в таможенных органах процесс уплаты платежей с использованием электронных терминалов, платежных терминалов и банкоматов со дня предоставления оператором таможенных платежей дополнительного обеспечения обязательств, о чем письменно уведомляет таможенные органы и оператора таможенных платежей, а также размещает соответствующую информацию на своем официальном сайте в сети "Интернет" не позднее дня, следующего за днем предоставления дополнительного обеспечения обязательств.

25. В случае нарушения оператором таможенных платежей срока перечисления платежей на счета федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, в соответствии с пунктами 26 - 28 настоящих Правил обращает взыскание на предоставленное оператором таможенных платежей обеспечение обязательств в размере непоступивших платежей, а также начисляет пени в соответствии с пунктом 29 настоящих Правил на сумму непоступивших платежей.

26. В случае использования в качестве обеспечения обязательств денежных средств, внесенных на счет Федерального казначейства, обращение взыскания на них производится федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, в течение 3 рабочих дней со дня обнаружения факта нарушения обязательств по поступлению платежей (без направления оператору таможенных платежей письменного требования). Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, информирует оператора таможенных платежей о произведенном взыскании в течение 3 рабочих дней со дня обращения взыскания на сумму обеспечения обязательств.

Если суммы денежных средств, внесенных на счета в качестве обеспечения обязательств, будет недостаточно для погашения задолженности, на непогашенную сумму задолженности федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, выставляется письменное требование оператору таможенных платежей, в котором устанавливается срок уплаты, равный 10 рабочим дням со дня получения оператором таможенных платежей указанного требования.

27. В случае использования в качестве обеспечения банковских гарантий федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, в течение 3 рабочих дней со дня обнаружения факта нарушения обязательств по поступлению платежей направляет оператору таможенных платежей письменное требование о перечислении на счета непоступивших денежных средств, в котором устанавливается срок уплаты, равный 10 рабочим дням со дня получения оператором таможенных платежей указанного требования.

28. В случае неисполнения оператором таможенных платежей письменного требования о перечислении денежных средств на счета в срок, установленный в пункте 26 и (или) пункте 27 настоящих Правил, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, в соответствии с законодательством Российской Федерации направляет гаранту, выдавшему банковскую гарантию, требование об уплате суммы денежных средств в размере суммы денежных средств, не поступивших на счета, включая пени.

29. В случае если предусмотренные пунктами 26 - 28 настоящих Правил письменные требования не исполнены, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, принимает меры для принудительного взыскания непоступивших платежей в судебном порядке.

30. На сумму денежных средств, которые не поступили или несвоевременно поступили на счета,

федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, начисляет пени.

Пени начисляются за каждый календарный день просрочки поступления платежей, начиная со дня, следующего за днем истечения срока перечисления платежей.

31. Пени определяются в процентах от суммы платежей, которые не поступили или несвоевременно поступили, в размере одной трехсотой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, действующей в период просрочки поступления или несвоевременно поступления платежей, и начисляются в следующие сроки:

а) в случае обращения федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, взыскания на обеспечение обязательств, представленное оператором таможенных платежей в соответствии с абзацем первым пункта 26 настоящих Правил, - со дня, следующего за днем истечения срока перечисления платежей, по день обнаружения факта неисполнения обязательства и погашения за счет такого обеспечения обязательств;

б) в случае выставления федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, требования оператору таможенных платежей в соответствии с абзацем вторым пункта 26 или пунктом 28 настоящих Правил - со дня, следующего за днем истечения срока перечисления платежей, по день выставления указанного требования включительно;

в) в случае представления федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, требования бенефициара по банковской гарантии гаранту в соответствии с пунктом 27 настоящих Правил - со дня, следующего за днем истечения срока перечисления платежей, по день выставления указанного требования включительно;

г) в случае взыскания в судебном порядке с оператора таможенных платежей денежных средств, которые не поступили на счета, - со дня, следующего за днем истечения срока перечисления платежей, по день фактического поступления платежей на счета.

32. Оператор таможенных платежей обязан информировать федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, об изменении сведений, послуживших основанием для признания его оператором таможенных платежей, в течение 5 рабочих дней со дня изменения таких сведений.

33. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, обеспечивает контроль за тем, чтобы оператор таможенных платежей отвечал положениям пункта "б" требований, в порядке, установленном федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела.

34. Порядок информационного обмена и электронного документооборота при взаимодействии программно-аппаратного комплекса оператора таможенных платежей и автоматизированных систем таможенных органов, а также порядок обеспечения информационной безопасности такого взаимодействия устанавливаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела.

35. В случае выявления нарушений порядка информационного обмена и электронного документооборота при взаимодействии программно-аппаратного комплекса оператора таможенных платежей и автоматизированных систем таможенных органов, а также порядка обеспечения информационной безопасности такого взаимодействия федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, в течение 3 рабочих дней направляет оператору таможенных платежей требование об устранении выявленных нарушений с указанием сроков их исполнения.

Неустранение выявленных нарушений в установленный срок является основанием для приостановления деятельности оператора таможенных платежей до момента устранения нарушений.

36. Прекращение деятельности в качестве оператора таможенных платежей осуществляется по

следующим основаниям:

- а) оператор таможенных платежей не отвечает требованиям;
- б) снижение размера обеспечения обязательств ниже минимального размера, установленного пунктом "д" требований;
- в) несоблюдение требований, предусмотренных пунктом 19 настоящих Правил;
- г) невыполнение оператором таможенных платежей письменных требований, предусмотренных пунктами 26 - 28 настоящих Правил;
- д) письменное заявление оператора таможенных платежей о прекращении им своей деятельности.

37. О прекращении деятельности юридического лица в качестве оператора таможенных платежей федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, письменно уведомляет таможенные органы и размещает соответствующую информацию на своем официальном сайте в сети "Интернет".

38. Прекращение деятельности оператора таможенных платежей не влечет за собой прекращения обязательств юридического лица, принятых им, но не исполненных в полном объеме при осуществлении функций оператора таможенных платежей.

В случае отсутствия не исполненных юридическим лицом обязательств, принятых им при осуществлении функций оператора таможенных платежей, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, в течение 5 рабочих дней со дня получения письменного запроса указанного юридического лица, возвращает ему оставшееся обеспечение обязательств.

В случае наличия у юридического лица неисполненных обязательств, принятых им при осуществлении функций оператора таможенных платежей, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, взыскивает имеющуюся задолженность за счет оставшегося обеспечения обязательств в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о таможенном деле.
