

Об утверждении Правил изъятия таможенных, транспортных (перевозочных), коммерческих и иных документов, средств идентификации для проведения таможенной экспертизы и формы акта об изъятии документов, средств идентификации документов и товаров

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 19 февраля 2018 года № 229. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 6 марта 2018 года № 16527.

В соответствии с пунктом 10 статьи 471 Кодекса Республики Казахстан "О таможенном регулировании в Республике Казахстан" **ПРИКАЗЫВАЮ:**

Сноска. Преамбула - в редакции приказа и.о. Министра финансов РК от 28.12.2022 № 1336 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Утвердить:

1) Правила изъятия таможенных, транспортных (перевозочных), коммерческих и иных документов, средств идентификации для проведения таможенной экспертизы согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) форму акта об изъятии документов, средств идентификации документов и товаров согласно приложению 2 к настоящему приказу.

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Тенгебаев А.М.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего приказа направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации" Министерства юстиции Республики Казахстан для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

3) размещение его копии на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан;

4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан представление в Департамент

юридической службы Министерства финансов Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1), 2), и 3) настоящего пункта.

3. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Министр финансов
Республики Казахстан*

Б. Султанов

Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 19 февраля 2018 года № 229

Правила изъятия таможенных транспортных (перевозочных), коммерческих и иных документов, средств идентификации для проведения таможенной экспертизы

Сноска. Правила - в редакции приказа и.о. Министра финансов РК от 28.12.2022 № 1336 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила изъятия таможенных, транспортных (перевозочных), коммерческих и иных документов, средств идентификации для проведения таможенной экспертизы (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 10 статьи 471 Кодекса Республики Казахстан "О таможенном регулировании в Республике Казахстан" и определяют порядок изъятия таможенных, транспортных (перевозочных), коммерческих и иных документов, средств идентификации для проведения таможенной экспертизы в целях осуществления таможенного контроля за перемещаемыми товарами через таможенную границу Евразийского экономического союза.

2. Декларанты либо лица, обладающие полномочиями в отношении товаров, или их представители принимают участие и оказывают содействие должностным лицам органов государственных доходов при изъятии таможенных, транспортных (перевозочных), коммерческих и иных документов, средств идентификации (далее – изъятие документов и средств идентификации).

Глава 2. Порядок изъятия таможенных, транспортных (перевозочных), коммерческих и иных документов, средств идентификации

3. При производстве изъятия документов и средств идентификации должностное лицо органа государственных доходов уведомляет в течение 1 (одного) рабочего дня декларанта либо лицо, обладающее полномочиями в отношении товаров, или их представителя о необходимости изъятия документов и средств идентификации.

При отказе декларанта либо лица, обладающего полномочиями в отношении товаров, или их представителя в предоставлении документов и средств идентификации должностное лицо органа государственных доходов изымает документы и средства идентификации в случаях, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 4) пункта 6 статьи 413 Кодекса в присутствии 2 (двух) понятых, а в случае, указанном в подпункте 3 пункта 6 статьи 413 Кодекса – в присутствии представителя назначенного оператора почтовой связи, а при его отсутствии – в присутствии 2 (двух) понятых.

В качестве понятых привлекаются совершеннолетние, дееспособные граждане, не допускается участие в качестве понятых должностных лиц органов государственных доходов, других государственных органов и работников, учредителей (участников) плательщика.

4. Изъятие документов и средств идентификации производится должностным лицом органов государственных доходов в присутствии декларанта либо лица, обладающего полномочиями в отношении товаров, или их представителя.

5. При необходимости использования специальных и (или) научных познаний и применения технических средств при изъятии документов и средств идентификации, такое изъятие проводится с участием таможенного эксперта.

Основанием для участия таможенного эксперта в изъятии документов и средств идентификации является ходатайство должностного лица органов государственных доходов в уполномоченный орган государственных доходов.

6. По итогам изъятия документов и средств идентификации составляется акт об изъятии документов, средств идентификации документов и товаров по форме, утвержденной настоящим приказом.

7. Акт об изъятии документов и средств идентификации составляется в трех экземплярах:

первый экземпляр остается в органе государственных доходов;

второй экземпляр вместе с изъятыми документами и средствами идентификации направляется в уполномоченный орган государственных доходов для проведения таможенной экспертизы;

третий экземпляр подлежит вручению (направлению) декларанту, иному лицу, обладающему полномочиями в отношении товаров, или их представителям, если они установлены.

8. Документы и средства идентификации, направляемые на таможенную экспертизу, упаковываются и опечатываются.

Упаковка содержит пояснительные надписи (этикетку).

На пояснительной надписи указывается:

дата изъятия документов и средств идентификации;

наименование и количество изъятых документов и средств идентификации;

номер и дата акта об изъятии документов и средств идентификации;

наименование товара по товаросопроводительным документам;
номер декларации на товары;
фамилия, имя, отчество (при его наличии) и подпись должностного лица, изъявшего документы и средства идентификации.

Пояснительная надпись заверяется оттиском личной номерной печати должностного лица либо оттиском печати органов государственных доходов.

9. Документы и средства идентификации, направляемые на таможенную экспертизу, упаковываются таким образом, чтобы их невозможно было извлечь без нарушения целостности упаковки, с использованием средств идентификации органов государственных доходов.

10. Орган государственных доходов отправляет изъятые документы и средства идентификации на таможенную экспертизу не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня изъятия документов и средств идентификации.

11. По окончании таможенной экспертизы документы и средства идентификации возвращаются органу государственных доходов, назначившему таможенную экспертизу.

12. Орган государственных доходов, назначивший таможенную экспертизу, не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня получения изъятых документов и средств идентификации от уполномоченного органа государственных доходов, проводившего таможенную экспертизу, информирует лицо, у которого изъяты такие документы и средства идентификации об их возврате.

Приложение 2 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 19 февраля 2018 года № 229
форма

Акт об изъятии документов, средств идентификации документов и товаров

Сноска. Форма - в редакции приказа и.о. Министра финансов РК от 28.12.2022 № 1336 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

(наименование органа государственных доходов)

"__" _____ 20__ года № _____

1. _____

(должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии))

должностного лица органа государственных доходов, изъявшего документы и средства идентификации)

в присутствии: декларанта, иного лица, обладающего полномочиями в отношении

товаров, или их представителей

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), наименование и номер документа, удостоверяющего личность, место жительства) понятых:

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), наименование и номер документа, удостоверяющего личность, место жительства)

иных лиц:

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), наименование и номер документа, удостоверяющего личность, место жительства) с участием: таможенного (эксперта):

(должность, фамилия, инициалы, наименование и номер документа, удостоверяющего личность, место жительства) в соответствии с пунктом 10 статьи 471 Кодекса Республики Казахстан "О таможенном регулировании в Республике Казахстан" произвел изъятие документов и средств идентификации из числа

(наименование документов и средств идентификации, принадлежащих

(указать полное наименование организации, обладающей полномочиями в отношении товаров, его представителя, местонахождение; для физических лиц – фамилию, имя, отчество (при его наличии), год и место рождения, наименование и номер документа, удостоверяющего личность, место жительства)

2. Перед началом изъятия документов и средств идентификации лицам, указанным в разделе 1, должностным лицом органа государственных доходов разъяснено их право присутствовать при всех действиях, проводимых при изъятии документов и средств идентификации, и делать заявления, давать пояснения, подлежащие внесению в акт.

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

3. По настоящему акту изъяты следующие документы и средства идентификации:

№	Наименование документов и		Примечание

средств идентификации	Количество
-----------------------	------------

(если есть приложение, указать)

4 Изъятые документы и средства идентификации упакованы:

(вид упаковки, пояснительные надписи, заверенные декларантом, иным лицом, обладающим полномочиями в отношении товаров, или их представителями, понятыми, специалистом, таможенным экспертом (экспертом), должностным лицом органа государственных доходов, производившим изъятие документов и средств идентификации номер пломбы (если применяется при упаковке документов и средств идентификации))

5. Заявления или замечания присутствующих лиц:

(указать содержание и фамилию, имя, отчество (при его наличии) лица, сделавшего заявление или замечание, если есть предложение – указать)

Акт прочитан. Записано правильно.

Поняты:

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Присутствующие (участвующие) лица:

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Акт составил:

(должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)
должностного лица органа государственных доходов)

(подпись должностного лица органа государственных доходов,
личная номерная печать)

Копию настоящего акта получил

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

" _____ " _____ 20__ года. (дата получения копии акта)

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»
Министерства юстиции Республики Казахстан