

**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  средств идентификации | Количество | Примечание |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(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.

Понятые:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(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