

Условия включения в Реестр таможенных представителей (брокеров)

ТАМОЖЕННЫЙ КОДЕКС ЕАЭС

Статья 402. Условия включения в реестр таможенных представителей

1. Условиями включения юридического лица, претендующего на осуществление деятельности в качестве таможенного представителя, в реестр таможенных представителей являются:

1) наличие договора страхования риска гражданской ответственности таможенного представителя, которая может наступить вследствие причинения вреда имуществу представляемых лиц или нарушения договоров с этими лицами, на страховую сумму, определяемую законодательством государств-членов;

2) обеспечение исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, в размере, определяемом Комиссией, а в отношении юридического лица, сфера деятельности которого в качестве таможенного представителя будет ограничена совершением таможенных операций в отношении товаров, не облагаемых вывозными таможенными пошлинами и помещаемых под таможенную процедуру экспорта, - в размере, определяемом законодательством государств-членов;

3) отсутствие на день обращения в таможенный орган о включении в реестр таможенных представителей не исполненной в установленный срок обязанности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов;

4) соответствие иным требованиям и соблюдение иных условий, которые установлены законодательством государств-членов.

2. Законодательством государств-членов может устанавливаться, что условием включения юридического лица, претендующего на осуществление деятельности в качестве таможенного представителя, в реестр таможенных представителей является наличие в штате этого лица не менее 2 работников, имеющих документ, подтверждающий их соответствие квалификационным требованиям, устанавливаемым законодательством государств-членов.

Статья 403. Основания для исключения из реестра таможенных представителей

1. Основаниями для исключения таможенного представителя из реестра таможенных представителей являются:

1) неисполнение таможенным представителем обязанностей, предусмотренных подпунктами 1 и 2 пункта 1 статьи 405 настоящего Кодекса;

2) неисполнение либо ненадлежащее исполнение обязанности, предусмотренной пунктом 4 статьи 405 настоящего Кодекса, в срок, указанный в уведомлении, направленном таможенным органом в соответствии с пунктом 3 статьи 55, пунктом 3 статьи 73 и пунктом 4 статьи 270 настоящего Кодекса;

3) заявление таможенного представителя об исключении его из реестра таможенных представителей;

4) ликвидация юридического лица, включенного в реестр таможенных представителей;

5) реорганизация юридического лица, включенного в реестр таможенных представителей, за исключением случаев, устанавливаемых законодательством государств-членов. 2. Законодательством государств-членов могут устанавливаться иные основания для исключения юридического лица из реестра таможенных представителей.

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН ОТ 03.08.2018 № 289-ФЗ

«О ТАМОЖЕННОМ РЕГУЛИРОВАНИИ»

Статья 342. Включение юридических лиц в реестр таможенных представителей

1. Включение юридических лиц в реестр таможенных представителей осуществляется на условиях, установленных статьей 402 Кодекса Союза и статьей 347 настоящего Федерального закона.

2. Для включения в реестр таможенных представителей юридическое лицо (заявитель) обращается в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю и надзору в области таможенного дела (далее в настоящей главе - таможенный орган), с заявлением о включении в реестр таможенных представителей, содержащим сведения, предусмотренные настоящим Федеральным законом, и представляет документ, установленный подпунктом 1 пункта 1 статьи 402 Кодекса Союза (далее - договор страхования).

3. Обеспечение исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, предоставляется в порядке, установленном главой 10 настоящего Федерального закона.

4. Заявление о включении в реестр таможенных представителей и договор страхования подаются в электронном виде, подписанные усиленной квалифицированной электронной подписью заявителя, через личный кабинет либо с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)".

5. Форма, формат и структура заявления о включении в реестр таможенных представителей устанавливаются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по контролю и надзору в области таможенного дела.

6. Заявление о включении в реестр таможенных представителей и договор страхования могут быть представлены на бумажном носителе в случае, если у таможенного органа отсутствует возможность их получения в электронном виде в связи с неисправностью используемых таможенными органами информационных систем, вызванной техническими сбоями, нарушениями в работе средств связи (телекоммуникационных сетей и сети "Интернет") или отключением электроэнергии. Заявление на бумажном носителе подписывается руководителем юридического лица и заверяется печатью организации (в случае ее наличия), а

договор страхования на бумажном носителе заверяется заявителем, страховой организацией либо в нотариальном порядке.

7. Договор страхования на бумажном носителе возвращается заявителю при представлении им заявления о возврате договора страхования, составленного в произвольной форме. Заявление о возврате договора страхования подается в виде документа на бумажном носителе или электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, через личный кабинет.

8. Уполномоченное должностное лицо таможенного органа рассматривает заявление о включении в реестр таможенных представителей, представленное юридическим лицом в виде электронного документа, в срок, не превышающий пятнадцати рабочих дней со дня его получения, а в случае подачи заявления на бумажном носителе - в срок, не превышающий двадцати рабочих дней со дня его получения, за исключением случаев, указанных в частях 11, 12 и 16 настоящей статьи.

9. В случае, если заявителем в заявлении о включении в реестр таможенных представителей не указаны сведения об обеспечении исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, при соблюдении иных условий включения юридического лица в реестр таможенных представителей, установленных Кодексом Союза и настоящим Федеральным законом, уполномоченное должностное лицо таможенного органа принимает предварительное решение о соблюдении этих условий.

10. В пределах сроков, указанных в части 8 настоящей статьи, уполномоченное должностное лицо таможенного органа уведомляет заявителя о принятии предварительного решения о соблюдении иных условий включения в реестр таможенных представителей в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченного должностного лица таможенного органа, через личный кабинет либо с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)" либо на бумажном носителе не позднее трех рабочих дней со дня принятия такого решения.

11. Обеспечение исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, должно быть предоставлено в порядке, установленном главой 10 настоящего Федерального закона, в срок, не превышающий десяти рабочих дней со дня направления уполномоченным должностным лицом таможенного органа уведомления о

принятии предварительного решения о соблюдении иных условий включения юридического лица в реестр таможенных представителей.

12. В случае предоставления обеспечения исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, в срок, установленный частью 11 настоящей статьи, уполномоченное должностное лицо таможенного органа принимает решение о включении юридического лица в реестр таможенных представителей не позднее пяти рабочих дней со дня, следующего за днем принятия такого обеспечения таможенным органом, в порядке, установленном главой 10 настоящего Федерального закона.

13. В случае непредоставления таможенному органу в срок, установленный частью 11 настоящей статьи, обеспечения исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, таможенный орган в течение пяти рабочих дней со дня истечения срока, установленного частью 11 настоящей статьи, принимает решение об отказе во включении в реестр таможенных представителей.

14. Уполномоченное должностное лицо таможенного органа, рассматривающее заявление о включении в реестр таможенных представителей, вправе запросить у третьих лиц, а также у государственных органов документы и (или) информацию, подтверждающие сведения, указанные заявителем. Указанные лица и государственные органы обязаны в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем получения запроса, представить запрашиваемые документы и (или) информацию.

15. Межведомственный запрос в государственные органы формируется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

16. В случае, предусмотренном частью 14 настоящей статьи, срок рассмотрения заявления о включении в реестр таможенных представителей продлевается на время, необходимое таможенному органу для направления запроса и представления лицами запрошенных документов и (или) информации, но не более чем на тридцать дней.

17. Решение о включении юридического лица в реестр таможенных представителей принимает уполномоченное должностное лицо таможенного органа путем внесения соответствующей информации в единую автоматизированную информационную систему таможенных органов.

18. Уведомление о включении юридического лица в реестр таможенных представителей направляется заявителю в виде электронного документа,

подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченного должностного лица таможенного органа, через личный кабинет либо с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)" либо на бумажном носителе не позднее трех рабочих дней со дня принятия такого решения.

19. Уполномоченное должностное лицо таможенного органа принимает решение об отказе во включении в реестр таможенных представителей в сроки, не превышающие сроков, указанных в части 8 настоящей статьи, в случае:

1) если условия включения в реестр таможенных представителей, предусмотренных Кодексом Союза и настоящим Федеральным законом, не соблюдаются;

2) если сведения в представленных документах не соответствуют сведениям, указанным в заявлении о включении в реестр таможенных представителей, а также сведениям, полученным в рамках межведомственного запроса;

3) если заявитель имеет в составе учредителей (участников) лиц, являвшихся или являющихся учредителями (участниками) другого юридического лица, имеющего неисполненную обязанность по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов;

4) если заявитель имеет в составе учредителей (участников) лицо, которое являлось или является лицом, имеющим право действовать без доверенности от имени другого юридического лица, имеющего неисполненную обязанность по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов;

5) если лицо, имеющее право действовать без доверенности от имени заявителя, являлось или является лицом, имеющим право действовать без доверенности от имени другого юридического лица, имеющего неисполненную обязанность по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов;

6) если лицо, имеющее право действовать без доверенности от имени заявителя, являлось или является учредителем (участником) другого юридического лица, имеющего неисполненную обязанность по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов.

20. Решение об отказе во включении в реестр таможенных представителей направляется заявителю в виде электронного документа, подписанного усиленной

квалифицированной электронной подписью уполномоченного должностного лица, через личный кабинет либо с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)" либо на бумажном носителе не позднее трех рабочих дней со дня принятия такого решения.

21. Заявитель имеет право повторно обратиться в таможенный орган с заявлением о включении в реестр таможенных представителей в случае устранения причин отказа во включении в реестр таможенных представителей, установленных частью 19 настоящей статьи.

22. Порядок включения юридических лиц в реестр таможенных представителей, порядок исключения их из данного реестра по основанию, установленному подпунктом 3 пункта 1 статьи 403 Кодекса Союза, порядок внесения изменений в такой реестр определяются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в области таможенного дела.

23. Федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в области таможенного дела, могут быть установлены упрощенный порядок и более короткий срок включения юридических лиц в реестр таможенных представителей в отношении юридических лиц, ранее исключенных из данного реестра по основаниям, предусмотренным подпунктом 2 пункта 1 статьи 403 Кодекса Союза, в случаях исполнения обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин в срок до принятия таможенными органами мер по взысканию таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, если заявление о включении в реестр подано в таможенный орган не позднее сорока календарных дней со дня исключения указанного лица из реестра таможенных представителей.

24. Информация о таможенных представителях в электронном виде размещается в личном кабинете.

Статья 344. Исключение юридического лица из реестра таможенных представителей

1. Юридическое лицо подлежит исключению из реестра таможенных представителей по основаниям, предусмотренным статьей 403 Кодекса Союза.

2. Порядок действий таможенного органа по исключению из реестра таможенных представителей по основаниям, установленным статьей 403 Кодекса Союза, за исключением подпункта 3 пункта 1 статьи 403 Кодекса Союза, определяется федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по контролю и надзору в области таможенного дела.

3. Реорганизация юридического лица, включенного в реестр таможенных представителей, в форме преобразования, а также реорганизация юридического лица, включенного в реестр таможенных представителей, не влекущая прекращения деятельности юридического лица, не является основанием для исключения такого юридического лица из данного реестра.

4. Заявление об исключении из реестра таможенных представителей по собственному желанию подается заявителем в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью заявителя, через личный кабинет либо с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)".

5. Заявление об исключении из реестра таможенных представителей по собственному желанию может быть представлено на бумажном носителе, если у таможенного органа отсутствует возможность его получения в виде электронного документа в связи с неисправностью используемых таможенными органами информационных систем, вызванной техническими сбоями, нарушениями в работе средств связи (телекоммуникационных сетей и сети "Интернет") или отключением электроэнергии.

6. Заявление об исключении из реестра таможенных представителей по собственному желанию составляется в произвольной форме.

7. В случае подачи юридическим лицом заявления об исключении из реестра таможенных представителей по собственному желанию при наличии у него неисполненной или ненадлежаще исполненной обязанности, указанной в подпункте 4 пункта 1 статьи 405 Кодекса Союза, уполномоченное должностное лицо таможенного органа отказывает таможенному представителю в исключении из соответствующего реестра по собственному желанию.

8. Решение об исключении юридического лица из реестра таможенных представителей принимает уполномоченное должностное лицо таможенного органа путем внесения соответствующей информации в единую автоматизированную информационную систему таможенных органов.

9. Уведомление об исключении юридического лица из реестра таможенных представителей направляется юридическому лицу, в отношении которого такое решение принято, в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченного должностного лица, через личный кабинет либо с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)" либо на бумажном носителе с мотивированным обоснованием принятия такого решения не позднее одного рабочего дня, следующего за днем его принятия.

10. Уполномоченное должностное лицо таможенного органа принимает решение об исключении юридического лица:

1) в течение трех рабочих дней со дня неисполнения обязанностей, предусмотренных подпунктом 1 пункта 1 статьи 403 Кодекса Союза (за исключением неисполнения обязанности по соблюдению условия включения в реестр таможенных представителей, установленного подпунктом 2 пункта 1 статьи 402 Кодекса Союза) и подпунктом 2 пункта 1 статьи 403 Кодекса Союза;

2) в течение одного рабочего дня со дня неисполнения обязанности по соблюдению условия включения в реестр таможенных представителей, установленного подпунктом 2 пункта 1 статьи 402 Кодекса Союза;

3) в течение одного рабочего дня со дня получения таможенным органом уведомления о наступлении событий, предусмотренных подпунктами 4 и 5 пункта 1 статьи 403 Кодекса Союза;

4) в течение трех рабочих дней со дня получения таможенным органом заявления об исключении из реестра таможенных представителей, предусмотренного подпунктом 3 пункта 1 статьи 403 Кодекса Союза.

11. Решение об исключении из реестра таможенных представителей подлежит отмене:

1) в течение семи рабочих дней со дня принятия решения об исключении - в случае устранения юридическим лицом в указанный срок оснований исключения из реестра, предусмотренных подпунктом 1 пункта 1 статьи 403 Кодекса Союза (за исключением неисполнения обязанности по соблюдению условия включения в реестр таможенных представителей, установленного подпунктом 2 пункта 1 статьи 402 Кодекса Союза);

2) в течение одного рабочего дня со дня, следующего за днем принятия решения об исключении, - в случае исполнения юридическим лицом в указанный срок обязанности по соблюдению условия включения в реестр таможенных представителей, установленного подпунктом 2 пункта 1 статьи 402 Кодекса Союза.

12. В случае исключения юридического лица из реестра таможенных представителей такое юридическое лицо вправе обратиться в таможенный орган с новым заявлением о включении в реестр таможенных представителей в порядке, установленном Кодексом Союза и настоящим Федеральным законом.

13. Таможенный представитель обязан известить лиц, по поручению которых он совершает таможенные операции, о подаче заявления об исключении его из реестра таможенных представителей за пятнадцать рабочих дней до дня подачи такого заявления. В течение указанного срока заключение таможенным представителем договоров с декларантами или иными заинтересованными лицами не допускается.

14. В случае исключения из реестра таможенных представителей по иным основаниям таможенный представитель обязан известить об этом лиц, по поручению которых он совершает таможенные операции, не позднее пяти рабочих дней со дня направления уведомления об исключении из реестра таможенных представителей.

15. Исключение юридического лица из реестра таможенных представителей не освобождает это лицо (его правопреемника) от совершения действий, обязанность по исполнению которых возникла до исключения юридического лица из реестра таможенных представителей, в соответствии с порядком, установленным Кодексом Союза и настоящим Федеральным законом.

16. В случае исключения юридического лица из реестра таможенных представителей возврат обеспечения исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, предоставленного этим лицом при включении его в такой реестр, осуществляется в соответствии с главами 10 и 11 настоящего Федерального закона.

Статья 347. Условия включения юридического лица в реестр таможенных представителей

1. Условия включения юридического лица в реестр таможенных представителей установлены статьей 402 Кодекса Союза.

2. Размер страховой суммы, в пределах которой страховщик обязуется при наступлении каждого страхового случая возместить вред лицам, чьим имущественным интересам он причинен, в соответствии с договором страхования риска гражданской ответственности, представляемого в целях соблюдения условия включения в реестр, установленного подпунктом 1 пункта 1 статьи 402 Кодекса Союза, не может быть менее двадцати миллионов рублей. Размер страховой выплаты определяется в размере причиненного вреда, но в пределах страховой суммы.

3. Размер обеспечения исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, для таможенного представителя, сфера деятельности которого ограничена совершением таможенных операций в отношении товаров, не облагаемых вывозными таможенными пошлинами и помещаемых под таможенную процедуру экспорта, составляет пять миллионов рублей.

4. Иными условиями включения юридического лица в реестр таможенных представителей являются:

1) юридическое лицо, которое не является:

а) казенным предприятием;

б) организацией или государственным унитарным предприятием, указанными в части 1 статьи 274 настоящего Федерального закона;

в) организацией, участником (членом) которой прямо или косвенно является организация или государственное унитарное предприятие, указанные в части 1 статьи 274 настоящего Федерального закона;

2) отсутствие у юридического лица вступивших в силу и не исполненных в установленный срок одного и более постановлений по делам об административных правонарушениях, ответственность за которые предусмотрена статьей 16.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

5. Юридическое лицо, планирующее осуществлять деятельность в качестве таможенного представителя, должно быть зарегистрировано в личном кабинете.

Статья 349. Заявление о включении в реестр таможенных представителей
Заявление о включении в реестр таможенных представителей должно содержать:

1) обращение заявителя о включении в реестр таможенных представителей;

2) сведения о наименовании, об организационно-правовой форме, о месте нахождения (почтовый адрес и иные контактные данные), перечень обособленных структурных подразделений, через которые заявитель планирует осуществлять свою деятельность в качестве таможенного представителя, с указанием их мест нахождения;

3) основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

4) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

5) код причины постановки на налоговый учет (КПП);

6) код причины постановки на налоговый учет (КПП) обособленного подразделения;

7) сведения об учредителях (участниках) юридического лица;

8) сведения об ограничении сферы своей деятельности совершением таможенных операций в отношении отдельных категорий товаров, совершением таможенных операций в отношении товаров, не облагаемых вывозными таможенными пошлинами и помещаемых под таможенную процедуру экспорта, или совершением таможенных операций в отдельном регионе деятельности таможенного органа либо об осуществлении своей деятельности без таких ограничений;

9) сведения об обеспечении исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, если такое обеспечение предоставлено до или одновременно с подачей заявления о включении в реестр таможенных представителей;

10) сведения о договоре (договорах) страхования риска гражданской ответственности заявителя;

11) сведения о руководителе юридического лица.

Приказ ФТС России от 30.08.2019 N 1373 «Об утверждении Административного регламента по предоставлению государственной услуги ведения реестра таможенных представителей». Текст не приводится из-за большого объема информации.

Текст не приводится из-за большого объема.

WWW.BWBG.RU – СДЕЛАЕМ ВАС ТАМОЖЕННЫМ ПРЕДСТАВИТЕЛЕМ

Получить статус таможенного представителя с
первого раза в короткие сроки



BWB Group
Customs Compliance Consulting