УТВЕРЖДЕН

постановлением Совета Министров Луганской Народной Республики

от 26 апреля 2016 года № 203

Порядок выдачи свидетельства о включении в Реестр таможенных брокеров и выдачи квалификационного аттестата специалиста по таможенному оформлению

1. Порядок выдачи свидетельства о включении в Реестр таможенных брокеров и выдачи квалификационного аттестата специалиста по таможенному оформлению (далее – Порядок) разработан в соответствии с положениями статьи 28 Закона Луганской Народной Республики от 25.06.2014 №14-1 «О системе исполнительных органов государственной власти Луганской Народной Республики», а также с целью защиты экономических интересов Луганской Народной Республики, упорядочивания деятельности таможенных брокеров и декларантов.

2. В настоящем Порядке юридические термины используются в следующих значениях:

таможенный брокер - юридическое лицо-резидент, оказывающее услуги по декларированию товаров и транспортных средств, перемещаемых через границу Луганской Народной Республики. Таможенный брокер совершает от имени декларанта или других заинтересованных лиц по их поручению таможенные операции. Отношения таможенного брокера с декларантами и другими заинтересованными лицами строятся на договорной основе;

декларант - субъект хозяйственной деятельности, самостоятельно осуществляющий декларирование собственных товаров;

специалист по таможенному оформлению – физическое лицо-резидент, состоящее в трудовых отношениях с таможенным брокером и непосредственно выполняющее в интересах лица, которого представляет таможенный брокер, действия, связанные с предъявлением таможенному органу товаров, транспортных средств коммерческого назначения, а также документов, необходимых для осуществления таможенного контроля.

3. Деятельность таможенных брокеров в Луганской Народной Республике осуществляется после включения в Реестр таможенных брокеров Государственного таможенного комитета Луганской Народной Республики (далее - Реестр).

4. Претендовать на включение в Реестр могут только юридические лица.

5. Факт включения юридического лица в Реестр подтверждается выдачей Свидетельства о включении юридического лица в Реестр таможенных брокеров (далее - Свидетельство).

6. Для рассмотрения вопроса о включении в Реестр юридическое лицо (далее - заявитель) обращается в Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики с заявлением, в котором указываются наименование юридического лица, его организационно-правовая форма, юридический адрес, вид деятельности.

7. К заявлению прилагаются следующие документы (оригиналы и копии, заверенные в установленном порядке), подтверждающие заявленные сведения:

а) учредительные документы юридического лица;

б) свидетельство о государственной регистрации юридического лица;

в) соответствующий документ о постановке заявителя на налоговый учет;

г) документы, подтверждающие право заявителя на использование каждого из указанных в заявлении объектов (право собственности, аренда, пользование и другие основания);

д) квалификационные аттестаты специалистов по таможенному оформлению (при наличии действительных аттестатов специалистов по таможенному оформлению у работников заявителя);

е) документы, подтверждающие открытие счетов в Государственном банке Луганской Народной Республики.

При рассмотрении заявления Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики вправе запросить у третьих лиц, а также у исполнительных органов государственной власти Луганской Народной Республики документы, подтверждающие сведения, указанные заявителем согласно действующему законодательству Луганской Народной Республики.

После рассмотрения заявления Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики оригиналы документов возвращаются заявителю.

8. Условиями включения юридического лица в Реестр таможенных брокеров являются:

а) наличие сформированного уставного фонда;

б) внесение платы за выдачу специального разрешения, с предоставлением подтверждающего документа.

Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики вправе отказать заявителю во включении в Реестр только в случае несоблюдения условий включения в Реестр, установленных законодательством Луганской Народной Республики.

9. Выданное Свидетельство может быть использовано только самим владельцем Свидетельства. Свидетельство не может передаваться другому лицу.

10. Выдача юридическим лицам Свидетельства производится Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики.

11. Плата за выдачу Свидетельства взимается Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики в размере, установленном постановлением Совета Министров от 21 марта 2015 года № 02-04/70/15 «О специальном разрешении на некоторые виды деятельности» (с изменениями и дополнениями), и зачисляется в Государственный бюджет Луганской Народной Республики.

12. Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики принимает представленные для получения Свидетельства документы, регистрирует их, рассматривает их и при отсутствии недостатков или оснований для отказа, не позднее 15 рабочих дней со дня регистрации, принимает решение о выдаче Свидетельства.

13. Если в предоставленных документах будут обнаружены недостатки, заявителю не позднее 5 рабочих дней сообщается об этом в письменной форме. После устранения недостатков и повторного предоставления документов в течение 5 рабочих дней они рассматриваются, и принимается соответствующее решение.

14. В случае отказа в выдаче Свидетельства заявитель не позднее 5 рабочих дней со дня регистрации предоставленных для получения Свидетельства документов информируется об этом в письменной форме с указанием причин для отказа.

15. Отказ может быть обжалован в соответствии с действующим законодательством Луганской Народной Республики.

16. В случае ликвидации юридического лица Свидетельство теряет свою силу.

17. При реорганизации юридического лица, изменении его наименования либо утрате Свидетельства заявитель обязан в течение 15 рабочих дней (с момента внесения изменений в соответствующие документы) предоставить заявление о переоформлении Свидетельства. В случае непредставления заявления о переоформлении Свидетельства, выданное ранее Свидетельство теряет свою силу.

18. В течение переоформления Свидетельства заявитель осуществляет свою деятельность на основании прежнего Свидетельства, а при утрате Свидетельства – на основании дубликата, выдаваемого Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики.

Дубликат Свидетельства подписанный Председателем ГТК либо лицом его замещающим, заверенный печатью, выдается в течении 3 рабочих дней после представления заявления о выдачи дубликата и внесения платы за выдачу дубликата Свидетельства.

За выдачу дубликата Свидетельства взимается плата в размере, установленном постановлением Совета Министров от 21 марта 2015 года № 02-04/70/15 «О специальном разрешении на некоторые виды деятельности» (с изменениями и дополнениями).

19. В Свидетельстве указываются:

полное наименование и юридический адрес юридического лица, получающего Свидетельство;

вид деятельности, на осуществление которого выдается Свидетельство, особые условия и правила осуществления данного вида деятельности;

срок действия Свидетельства;

регистрационный номер Свидетельства и дата выдачи.

Свидетельство подписывается Председателем Государственного таможенного комитета Луганской Народной Республики или лицом его замещающим и заверяется печатью. Свидетельство оформляется в двух экземплярах по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку. Один экземпляр Свидетельства выдается заявителю. Второй – остается в материалах Государственного таможенного комитета Луганской Народной Республики.

20. Свидетельство выдается сроком на 1 год.

21. Продление срока действия Свидетельства производится в порядке получения Свидетельства на новый срок.

22. Просроченное Свидетельство является недействительным.

23. Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики контролирует соблюдение юридическими лицами требований и условий Свидетельства.

24. В сфере контроля Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики вправе:

проверять соответствие деятельности юридических лиц, получивших Свидетельство, требованиям и условиям получения Свидетельства;

требовать от юридических лиц в ходе проверки необходимых объяснений и документов;

составлять акт (протокол) по результатам проверки с указанием конкретных нарушений;

предупреждать юридических лиц о последствиях невыполнения требований об устранении выявленных нарушений (приостановление действия или аннулирование Свидетельства).

25. Свидетельство может быть аннулировано Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики в случае:

предоставления владельцем специального разрешения соответствующего заявления;

обнаружения недостоверных данных в документах, представленных для получения специального разрешения;

наличия соответствующего решения суда;

ликвидации юридического лица;

несоблюдения таможенным брокером хотя бы одного из условий включения в Реестр, указанных в настоящем Порядке;

в случае неисполнения требования пункта 11 настоящего Порядка;

по истечении срока действия Свидетельства;

в других случаях, предусмотренных действующим законодательством Луганской Народной Республики.

26. Решение об аннулировании Свидетельства оформляется приказом Государственного таможенного комитета Луганской Народной Республики. Со дня вступления в силу указанного решения Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики вносит сведения об аннулировании Свидетельства в Реестр.

27. В течение трех дней с момента принятия решения об аннулировании Свидетельства, Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики в письменной форме информирует об этом владельца специального разрешения.

28. Свидетельство может быть приостановлено Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики в случае:

предоставления владельцем Свидетельства соответствующего заявления;

несоблюдения владельцем Свидетельства нормативных правовых актов Луганской Народной Республики или приостановления деятельности заявителя Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики в соответствии с законодательством Луганской Народной Республики;

в других случаях, предусмотренных законодательством Луганской Народной Республики, а также особыми правилами и условиями осуществления вида деятельности, устанавливаемыми Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики.

29.  В течение трех дней с момента принятия решения о приостановлении действия Свидетельства Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики в письменной форме информирует об этом владельца Свидетельства.

После устранения обстоятельств, повлекших приостановление действия Свидетельства, действие Свидетельства может быть возобновлено на основании письменного обращения владельца Свидетельства в Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики. Свидетельство считается возобновленным после принятия Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики решения об этом, о чем в течение трех дней с момента принятия решения Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики оповещает владельца Свидетельства.

30. Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики ведет реестр выданных, зарегистрированных, приостановленных, возобновленных и аннулированных Свидетельств.

31. Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики в течение 10 рабочих дней с момента регистрации выданного, приостановленного, возобновленного, аннулированного Свидетельства в Реестре направляет соответствующую информацию в Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики.

32. Должностные лица Государственного таможенного комитета Луганской Народной Республики несут ответственность за несоблюдение настоящего Порядка в соответствии с действующим законодательством.

33. Заявители несут ответственность за достоверность представленных документов и указанных в них сведений в соответствии с действующим законодательством.

34. Решения, принятые Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики, и действия его должностных лиц могут быть обжалованы в соответствии с действующим законодательством Луганской Народной Республики.

35. Таможенный брокер имеет право:

1) при совершении таможенных операций обладать правами лица, которое уполномочило таможенного брокера представлять свои интересы во взаимоотношениях с Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики;

2) выступать поручителем перед Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики за исполнение обязательств по уплате залоговых таможенных платежей представляемым им лицом;

3) организовывать свою деятельность с представляемым лицом на платной основе;

4) требовать от представляемого лица предоставления документов и сведений, необходимых для таможенного оформления;

5) совершать от имени представляемого лица или других заинтересованных лиц по их поручению таможенные операции;

6) требовать от представляемого лица документы и сведения, необходимые для таможенного оформления, в том числе, содержащие коммерческую, банковскую или иную охраняемую законом тайну, и другую конфиденциальную информацию;

7) представлять документы и сведения для таможенных целей, в том числе в электронной форме, а также выступать поручителем перед таможенными органами;

8) ограничить свою деятельность;

9) осматривать и измерять товары в том числе до подачи грузовой таможенной декларации, а также брать пробы и образцы с разрешения Государственного таможенного комитета Луганской Народной Республики.

36. Обязанности и ответственность таможенного брокера.

36.1. Обязанности таможенного брокера при таможенном оформлении обусловлены требованиями и условиями, установленными действующим законодательством Луганской Народной Республики в отношении таможенных операций, необходимых для помещения товаров в таможенный режим или иную таможенную процедуру.

36.2. Таможенный брокер уплачивает таможенные пошлины, налоги, если содержание таможенного режима, определенного для декларирования товаров, предусматривает их уплату.

36.3. Полученная от представляемых лиц информация, составляющая коммерческую, банковскую или иную охраняемую законом тайну, и другая конфиденциальная информация не должны разглашаться или использоваться таможенным брокером и его специалистами для собственных целей, передаваться иным лицам, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством.

36.4. Таможенный брокер обязан вести учет товаров, в отношении которых им совершаются таможенные операции (хранить копии оформленных таможенных деклараций).

37. Аттестация на получение квалификационного аттестата специалиста по таможенному оформлению.

37.1. Аттестация на соответствие квалификационным требованиям (далее – аттестация) – проверка квалификации физических лиц, претендующих на получение квалификационного аттестата специалиста по таможенному оформлению.

37.2. Аттестация проводится в форме квалификационного экзамена, который проходит в виде тестового опроса. Темы тестового опроса заранее, не менее чем за 10 дней, предоставляются аттестуемым лицам. К сдаче квалификационных экзаменов допускаются все лица, отвечающие установленным к претендентам требованиям (высшее образование и опыт работы в сфере внешнеэкономической деятельности не менее 2 лет), независимо от их специальной подготовки для сдачи экзамена. Квалификационные экзамены принимаются экзаменационной комиссией, состоящей из специалистов Государственного таможенного комитета Луганской Народной Республики.

37.3. Аттестация на квалификационный аттестат специалиста по таможенному оформлению (далее – Аттестат) производится на основании заявления, которое должно содержать:

1) обращение в Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики с просьбой о проведении аттестации;

2) сведения о фамилии, имени, отчестве, адресе проживания и данные паспорта (серия, номер, кем и когда выдан);

3) сведения о документе, подтверждающем высшее образование.

38. К заявлению на получение Аттестата прилагаются следующие документы, подтверждающие заявленные сведения:

копия паспорта, регистрационный номер учетной карточки физического лица – плательщика налогов;

копия документа о высшем образовании;

копия трудовой книжки, подтверждающая наличие стажа работы не менее двух лет;

копия квалификационного удостоверения представителя таможенного брокера (при наличии).

39. Заявление рассматривается Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики в течение 15 дней со дня его получения.

40. Лицам, успешно сдавшим квалификационный экзамен, выдается Аттестат по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

Бланк Аттестата изготавливается типографским способом на русском языке, формат бумаги А4. Разрешается изготовление бланков с помощью компьютера и оргтехники.

41. Обязательным требованием к претендентам на получение Аттестата является наличие документа о высшем образовании.

42. Аттестат действует в течении 3 лет.

43. За выдачу Аттестата плата не взимается.

44. Аттестат может быть аннулирован Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики в случае:

1) установления факта получения Аттестата с использованием подложных документов;

2) вступления в законную силу приговора суда, предусматривающего наказание в виде лишения права заниматься деятельностью в качестве специалиста по таможенному оформлению в течение определенного срока;

3) систематического (более двух раз в год) привлечения специалиста по таможенному оформлению к административной ответственности за совершение административных правонарушений в области таможенного дела;

4) если специалистом по таможенному оформлению систематически (более двух раз в месяц) в таможенной декларации допускаются ошибки, которые не привели к неправомерному освобождению от уплаты таможенных платежей или уменьшению их размера, к необеспечению соблюдения мер тарифного и/или нетарифного регулирования (кроме орфографических ошибок);

5) по истечении срока действия Аттестата;

6) в других случаях, предусмотренных законодательством Луганской Народной Республики.

45. Решение об аннулировании Аттестата оформляется приказом Государственного таможенного комитета Луганской Народной Республики. Информация об аннулировании Аттестата направляется лицу, в отношении которого это решение вынесено, в течение 3 дней со дня его вынесения.

46. Лицо, Аттестат которого аннулирован, вправе повторно обращаться с заявлением в Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики о получении Аттестата на общих основаниях по истечению трех месяцев с даты аннулирования Аттестата.

47. В случае утраты Аттестата, по заявлению владельца, выдается дубликат с соответствующей отметкой в верхнем левом углу.

48. Субъекты хозяйственной деятельности, осуществляющие декларирование товаров самостоятельно, должны предоставить в Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики приказ о назначении ответственного за работу с Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики; копию трудовой книжки с соответствующей записью; и внести данные об уполномоченном работнике в карточку учета субъекта хозяйственной деятельности, осуществляющего внешнеэкономические операции с товарами.

49. Лицо, уполномоченное на декларирование товаров конкретного субъекта хозяйственной деятельности, имеет право выступать декларантом только собственных товаров.

50. Лицо, уполномоченное на декларирование товаров конкретного субъекта хозяйственной деятельности, должно пройти аттестацию на получение Аттестата в соответствии с настоящим Порядком.

51. Оказание консультационных услуг в области таможенного дела осуществляется на договорной основе и разрешается только специалистам по таможенному оформлению, получившим Аттестат в Государственном таможенном комитете Луганской Народной Республики, которые состоят в трудовых отношениях с таможенным брокером.

52. На Государственное унитарное предприятие Луганской Народной Республики «ТАМОЖЕННО-БРОКЕРСКИЕ УСЛУГИ» не распространяется действие подпункта «б» пункта 8, пункта 11, абзаца третьего пункта 18 и абзаца седьмого пункта 25 Порядка.

Исполняющий обязанности

Министра Совета Министров

Луганской Народной Республики Н. Хоршева