

Комиссия ФТС России провела в соответствии с приказом ФТС России от 3 марта 2009 г. № 369 с 16 по 27 марта 2009 г. плановую комплексную инспекторскую проверку деятельности Приволжского таможенного управления (ПТУ) и подчиненных ему Нижегородской, Татарстанской, Башкортостанской, Оренбургской и Саратовской таможен.

В целом деятельность ПТУ и таможенных органов ПТУ соответствует задачам и функциям, возложенным на таможенные органы Российской Федерации. Однако следует отметить ряд нарушений таможенного законодательства Российской Федерации (далее – таможенное законодательство), выявленных в процессе проверки.

В отчетных материалах, подготовленных отделом координации и применения системы управления рисков службы организации таможенного контроля ПТУ, имеются противоречия, не позволяющие без дополнительной проверки реально оценить результаты работы по данному направлению. В некоторых случаях недостоверные сведения о результатах применения системы управления рисками направлялись в ФТС России.

Установлены недостатки при работе с документами при включении юридических лиц в Реестр владельцев складов временного хранения (далее – Реестр владельцев СВХ).

Недостаточное внимание уделялось правильному внесению в свидетельства о включении в Реестр владельцев СВХ сведений о форме финансовой гарантии или поручительства, принимались договоры аренды, не прошедшие государственной регистрации, и др. Некоторые документы, представленные для включения в Реестр владельцев СВХ, не соответствуют требованиям таможенного законодательства. При этом, эти нарушения не выявлялись при проверках данных СВХ должностными лицами таможенных органов ПТУ, что свидетельствует об их формальном характере.

При проверке правильности организации определения страны происхождения, влияющей на возможность предоставления тарифной преференции, установлено, что в ряде случаев в нарушение требований правовых актов ФТС России заполненные с нарушением сертификаты о происхождении товара форм «А» не направлялись в Главное управление федеральных таможенных доходов и тарифного регулирования

ФТС России (далее – ГУФТДиТР) для подтверждения их достоверности.

Так, Башкортостанской таможней без проверки подобных сертификатов была предоставлена преференция на сумму более 100 тыс. руб. Аналогичные нарушения установлены в таможне при работе с сертификатами формы «СТ-1» (предоставлено преференций на сумму более 200 тыс. руб.). Тем самым нарушены требования приказов ФТС России от 29 сентября 2004 г. № 80 **полные названия приказов** и от 31 декабря 2008 г. № 1587

полные названия приказов

Комиссией ФТС России установлено, что ПТУ не приняло своевременных мер при поступлении информации из ФТС России о необоснованном предоставлении преференций АО «ЮНРК Маркетинг АГ».

Так, в ПТУ не приняло необходимых мер для проверки информации, изложенной в письме ФТС России от 6 июня 2008 г. № 05-33/22630, об отсутствии возможности предоставления преференций при уплате таможенных платежей при таможенном оформлении АО «ЮНРК Маркетинг АГ» хромовой руды.

Информация, изложенная в письме ФТС России, была доведена до сведения Оренбургской таможни 1 июля 2008 г. Однако после её получения в Оренбургской таможне не были приняты меры по проверке достоверности сведений после выпуска товаров, ввезённых АО «ЮНРК Маркетинг АГ» на таможенную территорию Российской Федерации. Соответственно не приняты своевременно меры по принудительному взысканию таможенных платежей с АО «ЮНРК Маркетинг АГ». ПТУ также не провело в рамках ведомственного контроля проверки достоверности сведений после выпуска товаров, ввезенных АО «ЮНРК Маркетинг АГ».

На момент проведения плановой комплексной проверки установленный статьей 361 Таможенного кодекса Российской Федерации срок проверки достоверности сведений после выпуска товаров, в том числе сведений о полноте уплаты таможенных платежей, истек, в связи с чем взыскание недоначисленных таможенных платежей (более 14 млн. руб.) невозможно.

В целом выявленные комиссией ФТС России нарушения не носят систематического характера. Однако руководству ПТУ и таможенных органов ПТУ необходимо принять дополнительные меры по совершенствованию системы управления и контроля за деятельностью подчиненных таможенных органов, по обеспечению необходимого уровня работы в рамках системы управления рисками, по усилению контроля за классификацией товаров и предоставлением участникам внешнеэкономической деятельности преференций при уплате таможенных платежей, за включением юридических лиц в Реестр владельцев СВХ.

Комиссия ФТС России с учетом того, что большинство нарушений было оперативно устранено в ходе плановой комплексной проверки, признает работу ПТУ удовлетворительной.