Таможенная проверка

_____

(адресат)

_____

_____

_____

ТРЕБОВАНИЕ

о представлении документов и (или) сведений при камеральной таможенной проверке

На основании статей 336, 340 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза в связи с проведением камеральной таможенной проверки (уведомление о проведении камеральной таможенной проверки от _____ N _____) Вам надлежит представить в течение _____ календарных дней с даты получения настоящего требования следующие документы и (или) сведения:

_____

_____

_____

_____

_____.

Документы и (или) сведения должны быть представлены:

_____.

Начальник (заместитель начальника)

_____ _____ _____

(наименование таможенного органа) (подпись) (фамилия, инициалы имени и отчества (инициал отчества указывается при наличии отчества)

Требование о представлении документов и (или) сведений при камеральной таможенной проверке

Результаты проведения проверки

По результатам проведения проверки составляется акт таможенной проверки

Особенности проведения выездной таможенной проверки

Виды выездных таможенных проверок:

1) плановая выездная таможенная проверка;

2) внеплановая выездная таможенная проверка;

3) встречная внеплановая выездная таможенная проверка.

Особенности проведения выездной таможенной проверки

- Внеплановая – назначается по результатам проведения таможенного контроля в иных формах, а также по результатам проведения камеральной таможенной проверки.
- Плановая выездная таможенная проверка проводится на основании планов проверок, разрабатываемых таможенными органами.
- Планы проверок - на квартал

Решение о проведении выездной проверки

- Принимается руководителем таможенного органа (таможни, РТУ, ГУТКПВТ) либо лицом, исполняющим его обязанности

Решение о проведении выездной проверки

РЕШЕНИЕ

о проведении выездной таможенной проверки

В соответствии со статьей 333 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза[1]

_____

(должность, фамилия, инициалы имени и отчества (инициал отчества указывается при наличии отчества) начальника (заместителя начальника) таможенного органа или лица, их замещающего)

РЕШИЛ:

1. На основании _____

назначить _____ выездную таможенную проверку

указывается вид выездной таможенной проверки (плановая/внеплановая/встречная внеплановая)

в отношении:

_____

(указываются сведения о проверяемом лице)

_____

_____

предмет выездной таможенной проверки_____

(указывается в соответствии с пунктом 6 статьи 331 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза)

проверяемый период_____

номера таможенных деклараций:_____

_____

иные сведения об объекте таможенного контроля_____.

2. Поручить проведение выездной таможенной проверки должностным лицам таможенного органа:

Решение о проведении выездной проверки

_____
_____
иные сведения об объекте таможенного контроля_____.
2. Поручить проведение выездной таможенной проверки должностным лицам таможенного органа:
1) руководитель проверки:_____
(фамилия, имя, отчество (отчество
_____;
указывается при наличии), должность, номер служебного удостоверения
руководителя проверки)
2)_____;
(фамилии, имена, отчества (отчества указываются при наличии),
должности, номера служебных удостоверений должностных лиц таможенного
органа, проводящих выездную таможенную проверку)
3)_____;
4)_____.
3. Должностные лица, привлекаемые для участия в проведении выездной таможенной проверки:
1)_____;
(фамилии, имена, отчества (отчества указываются при наличии),
должности должностных лиц)
2)_____;
3)_____.
_____ _____ _____
(должность должностного лица таможенного органа, принявшего решение) (подпись) (фамилия, инициалы имени и отчества (инициал отчества указывается при наличии отчества)

Экземпляр решения от "____"_____20___г. N_____
о проведении выездной таможенной проверки получил.
О правах и обязанностях проверяемого лица при проведении таможенной проверки в соответствии со статьей 336 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза и статьями 235, 236 Федерального закона от 3 августа 2018 г. N 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", а также о правах и обязанностях должностных лиц таможенного органа при проведении таможенной проверки в соответствии со статьей 335 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза и статьей 231 Федерального закона от 3 августа 2018 г. N 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" проинформирован.
"____"_____20___г. в_____ ч._____мин.
(дата и время получения экземпляра решения)
Руководитель (представитель) проверяемого лица:
_____
(должность, фамилия, имя, отчество (отчество указывается при наличии),
_____
наименование и номер документа, удостоверяющего личность лица,
получившего экземпляр решения)
_____
(подпись)

законодательные акты Российской Федерации" проинформирован.

"____"_____20___г. в_____ ч._____мин.

(дата и время получения экземпляра решения)

Руководитель (представитель) проверяемого лица:

_____

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

_____

наименование и номер документа, удостоверяющего личность лица, получившего экземпляр решения)

_____

(подпись)

При направлении экземпляра решения заказным почтовым отправлением:

_____

(почтовый адрес, по которому направлен экземпляр решения)

"____"_____20___г. _____

(дата направления экземпляра решения) (фамилия, инициалы имени и отчества (инициал отчества указывается при наличии отчества) и подпись должностного лица таможенного органа)

Отметки должностных лиц таможенного органа:

_____

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (фамилия, инициалы имени и отчества (инициал отчества указывается при наличии отчества)

"___"_____ 20___г.

Проведение таможенной проверки приостановлено с "____"_____ 20___г.

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (фамилия, инициалы имени и отчества (инициал отчества указывается при наличии отчества)

"___"_____ 20___г.

Проведение таможенной проверки возобновлено с "____"_____ 20___г.

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (фамилия, инициалы имени и отчества (инициал отчества указывается при наличии отчества)

"___"_____ 20___г.

Срок проведения таможенной проверки продлен на один месяц:

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (фамилия, инициалы имени и отчества (инициал отчества указывается при наличии отчества)

"___"_____ 20___г.

Решение о проведении выездной проверки

_____

_____

УВЕДОМЛЕНИЕ

о проведении плановой выездной таможенной проверки

Уведомляю, что на основании статьи 333 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза и статьи 229 Федерального закона от 3 августа 2018 г. N 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" запланирована плановая выездная таможенная проверка в отношении _____

_____

(указываются сведения о проверяемом лице)

_____

предмет выездной таможенной проверки _____

(указывается в соответствии с пунктом 6 статьи 331 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза)

проверяемый период _____

(период, за который назначена выездная таможенная проверка)

номера таможенных деклараций: _____

_____

иные сведения об объекте таможенного контроля _____.

Информирую, что права и обязанности проверяемого лица при проведении таможенной проверки установлены статьей 336 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза и статьями 235, 236 Федерального закона от 3 августа 2018 г. N 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации". Права и обязанности должностных лиц таможенного органа при проведении таможенной проверки установлены статьей 335 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза и статьей 231 Федерального закона от 3 августа 2018 г. N 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Начальник (заместитель начальника)
таможенного органа _____ _____

Уведомление о проведении плановой выездной таможенной проверки

Периодичность проведения проверки

- Плановые выездные таможенные проверки в отношении одного и того же проверяемого лица проводятся таможенными органами не чаще 1 раза в год.
- Плановые выездные таможенные проверки в отношении уполномоченных экономических операторов проводятся таможенными органами не чаще 1 раза в 3 года.
- Внеплановые – без ограничений по периодичности

Срок проведения выездной таможенной проверки

- 2 месяца
- Может быть продлена на 1 месяц (по решению руководителя ТО)
- Может быть приостановлена до 9 месяцев (по решению руководителя ТО)

Срок проведения выездной таможенной проверки

- В срок проведения не включается период времени между датой вручения проверяемому лицу требования о представлении документов и (или) сведений и датой получения таких документов и (или) сведений.

Основания для приостановления выездной таможенной проверки

- проведение встречной внеплановой выездной таможенной проверки,
- проведение таможенной экспертизы,
- направление запросов в компетентные органы иных государств,
- восстановление проверяемым лицом документов, необходимых для проведения выездной таможенной проверки,
- представление лицом дополнительных документов, относящихся к проверяемому периоду, влияющих на выводы по результатам выездной таможенной проверки.

Проведение выездной таможенной проверки

- Не проводится в отношении физических лиц, за исключением индивидуальных предпринимателей

Порядок оформления результатов таможенной проверки и принятия решений по ее результатам

Дата составления акта – дата окончания таможенной проверки

Акт таможенной проверки

- Выводы по результатам проведения таможенной проверки должны содержать информацию о предполагаемых суммах таможенных платежей, подлежащих дополнительному исчислению и уплате (взысканию)
- 1-й экземпляр акта приобщается к материалам таможенной проверки, 2-й не позднее пяти рабочих дней со дня завершения таможенной проверки вручается проверяемому лицу или его представителю под роспись или направляется в его адрес заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.
- Дата получения – дата вручения либо шестой рабочий день со дня направления заказного почтового отправления в случае невручения адресату.