

Товары группы «риска» и группы «прикрытия»



A world map showing continents and oceans. The map is centered on the Atlantic Ocean, with North America on the left and Europe/Asia on the right. Major countries like the United States, Canada, Russia, China, and Australia are labeled. The map is overlaid with a semi-transparent text box.

Риски разделяются на два типа:

1. выявленный

2. потенциальный.

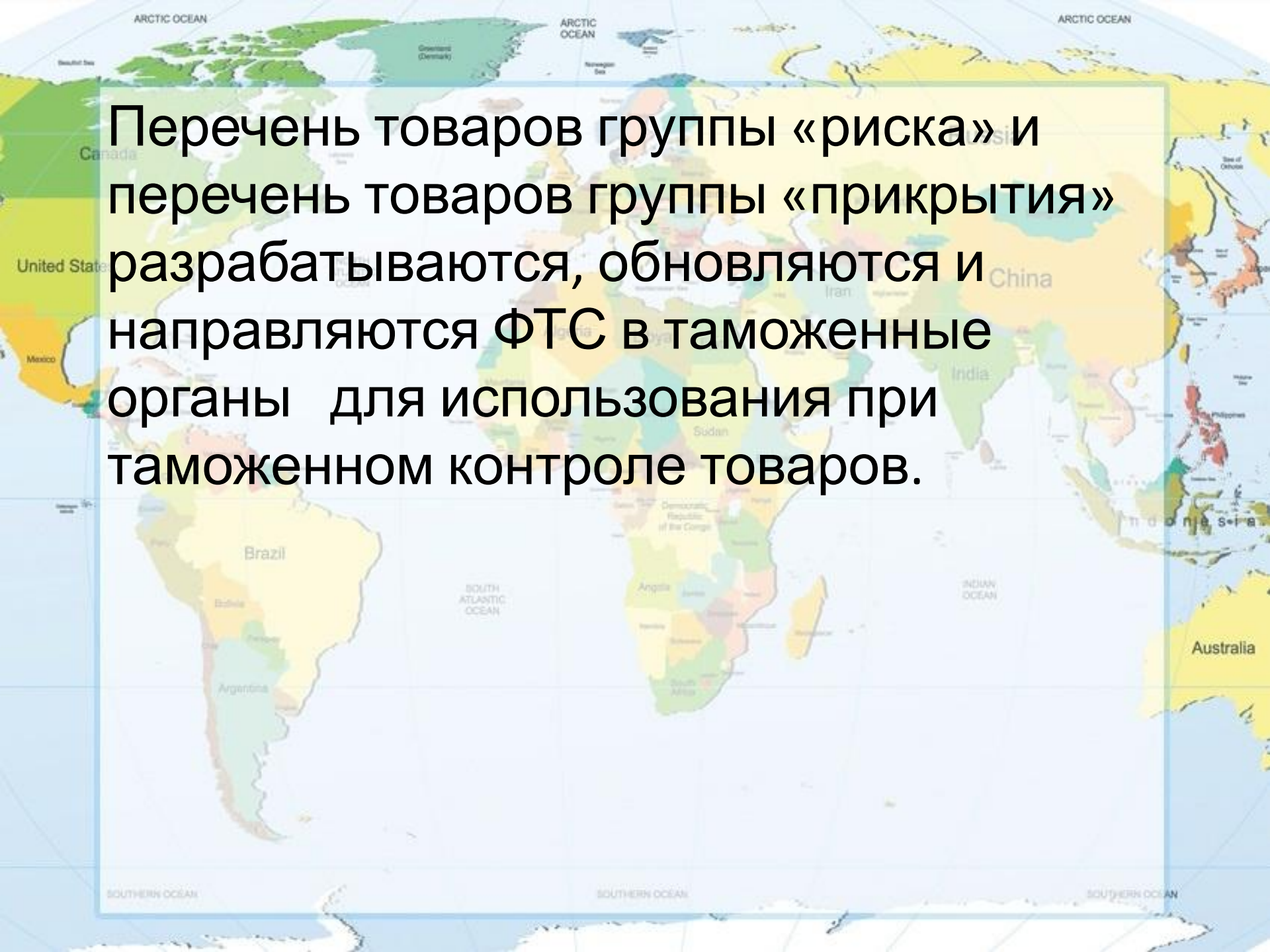
1. Выявленный риск является фактом, т. е. известным риском, когда нарушение законодательства Российской Федерации уже произошло и таможенные органы имеют информацию о данном факте.

2. Потенциальный риск - это риск который не проявил себя, но условия для его возникновения существуют.

A world map showing continents and oceans. The map is color-coded by country, with green for North America, yellow for Europe and Africa, and light blue for Asia and Australia. The Arctic Ocean is at the top, and the Southern Ocean is at the bottom. Labels for 'Canada', 'United States', 'Mexico', 'China', and 'Australia' are visible. The text is overlaid on a semi-transparent white box in the center of the map.

Различают понятия товары риска и товары прикрытия.

- Товары риска - товары, перемещаемые через таможенную границу Российской Федерации и в отношении которых выявлены риски либо существуют потенциальные риски.
- Товары прикрытия - товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров риска.

A world map with a grid of latitude and longitude lines. The map is color-coded by continent: North America (USA, Canada) in yellow and orange; South America (Brazil, Argentina, etc.) in light green; Europe and Africa in various shades of green and yellow; Asia (China, India, etc.) in yellow and orange; and Australia in yellow. The Arctic Ocean is at the top, and the Southern Ocean is at the bottom. Major countries are labeled in English.

Перечень товаров группы «риска» и перечень товаров группы «прикрытия» разрабатываются, обновляются и направляются ФТС в таможенные органы для использования при таможенном контроле товаров.

Перечень товаров группы "прикрытия"

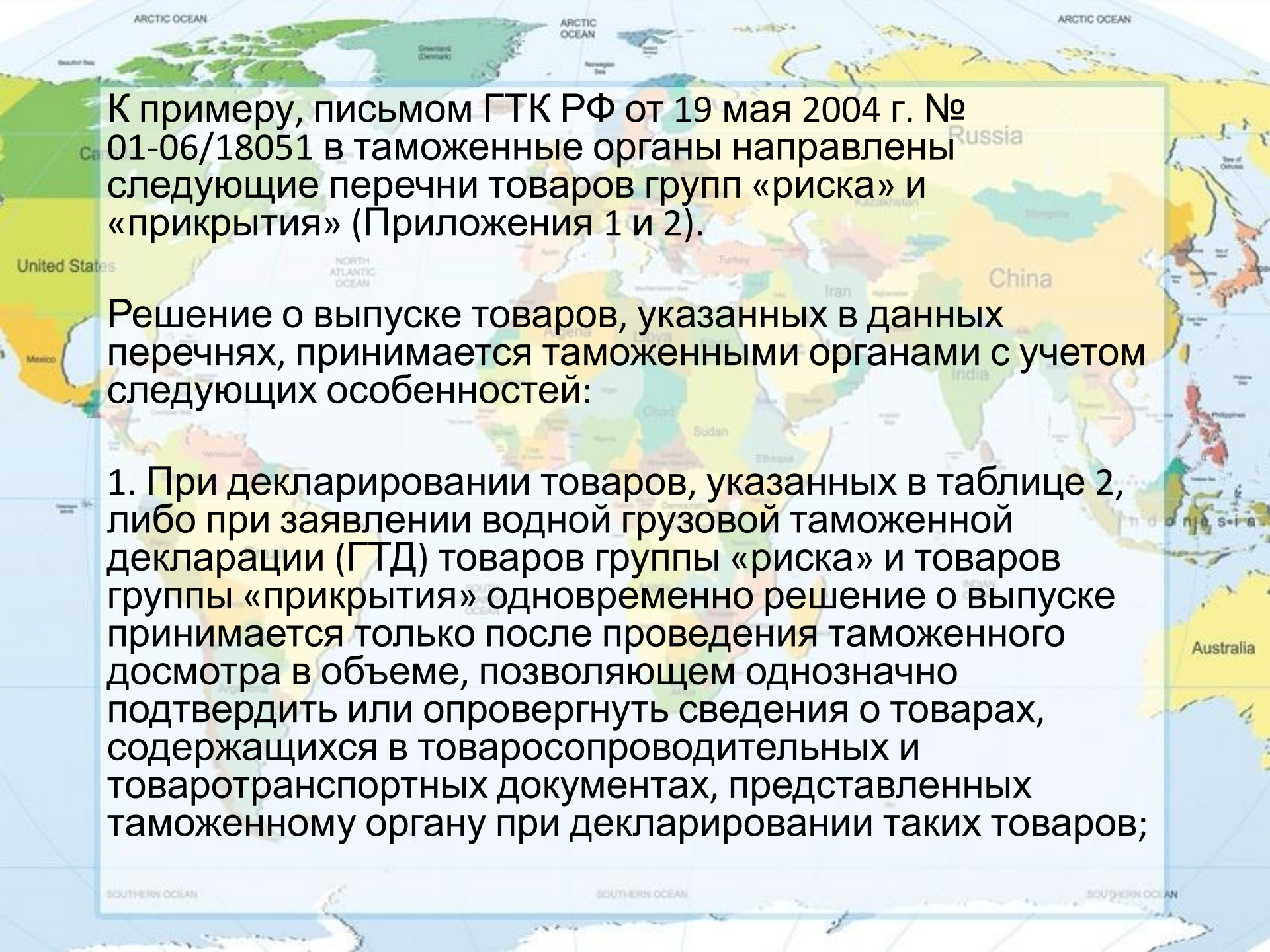
N п/п	Код товара	Краткое наименование
1	2	3
1	040210	Молоко и сливки, сгущенные или с добавлением сахара или других подслащивающих веществ: в порошке, гранулах или в других твердых видах, с содержанием жира не более 1,5 мас.%
2	040229	Молоко и сливки, сгущенные или с добавлением сахара или других подслащивающих веществ: прочие
3	Из 040410	Молочная сыворотка, сгущенная или несгущенная, с добавлением сахара или других подслащивающих веществ, в порошке, гранулах или других твердых видах
4	Из 040490	Продукты из натуральных компонентов молока, с добавлением сахара или других подслащивающих веществ, в порошке, гранулах или других твердых видах
5	0901110000	Кофе нежареный с кофеином
6	13023290	Клей и загустители из семян циамопсиса (хьюара)
7	1511	Прочие масло пальмовое и его фракции
8	1513	Масло кокосовое (копровое), пальмоядровое или масло бабассу и их фракции
9	1515	Прочие нелетучие растительные жиры и масла
10	15179099	Прочие пригодные для употребления в пищу смеси или готовые продукты из животных или растительных жиров или масел
11	1702110000	Лактоза и сироп лактозы: содержащие 99 мас.% или более лактозы, выраженной как безводная лактоза, в пересчете на сухое вещество
12	1702190000	Лактоза и сироп лактозы: прочие
13	1702201000	Сахар кленовый в твердом состоянии, содержащий вкусоароматические или красящие добавки
14	1702209000	Сахар и сироп кленовые: прочие
15	170230	Глюкоза и сироп глюкозы, не содержащие фруктозу или содержащие менее 20 мас.% фруктозы в сухом состоянии
16	170240	Глюкоза и сироп глюкозы, содержащие в сухом состоянии не менее 20 мас.%, но менее 50 мас.% фруктозы, не включая инвертный сахар
17	1702500000	Фруктоза химически чистая
18	170260	Фруктоза прочая и сироп фруктозы, содержащие в сухом состоянии более 50 мас.% фруктозы, не включая инвертный сахар

И другие

Перечень товаров группы "риска"

N п/п	Код товара	Краткое наименование товара
1	2	3
1	04069023	Прочий сыр Эдамский
2	04069078	Прочие сыры Гауда
3	06029091	Прочие цветущие растения с бутонами или цветками, за исключением кактусов
4	06031010	Свежие розы
5	06031050	Свежие хризантемы
6	1512	Масло подсолнечное, сафлоровое или хлопковое, их фракции
7	1514	Масло рапсовое или горчичное и их фракции
8	1701	Сахар тростниковый или свекловичный и химически чистая сахароза, в твердом состоянии
9	21069092	Прочие пищевые продукты, не содержащие молочных жиров, сахарозы, глюкозы и крахмала
10	2903150000	Галогенированные производные углеводородов: 1,2-дихлорэтан
11	2917110000	Кислоты поликарбоновые, их ангидриды, галогенангидриды, пероксиды и пероксикислоты; их галогенированные, сульфированные, нитрованные или нитрозированные производные: щавелевая кислота, ее соли, и сложные эфиры
12	2917320000	Кислоты поликарбоновые, их ангидриды, галогенангидриды, пероксиды и пероксикислоты; их галогенированные, сульфированные, нитрованные или нитрозированные производные: диоклилортофталаты
13	32089091	Прочие растворы красок и лаков, изготовленных на основе синтетических полимеров
14	32151900	Прочие краски типографские
15	3505105000	Декстрины и прочие модифицированные крахмалы: крахмалы, превращенные в сложный или простой эфир
16	3505109000	Декстрины и прочие модифицированные крахмалы: прочие
17	3702100000	Фотопленки в рулонах, рентгеновские, сенсibilизированные, неэкспонированные из любых материалов, кроме бумаги
18	3801300000	Графит искусственный; графит коллоидный или полуколлоидный; продукты, полученные на основе графита или прочего углерода, в виде паст, блоков, пластин или прочих полуфабрикатов: пасты углеродистые для электродов и аналогичные пасты
19	39162010	Мононить с размером поперечного сечения более 1мм, прутки, стержни и профили

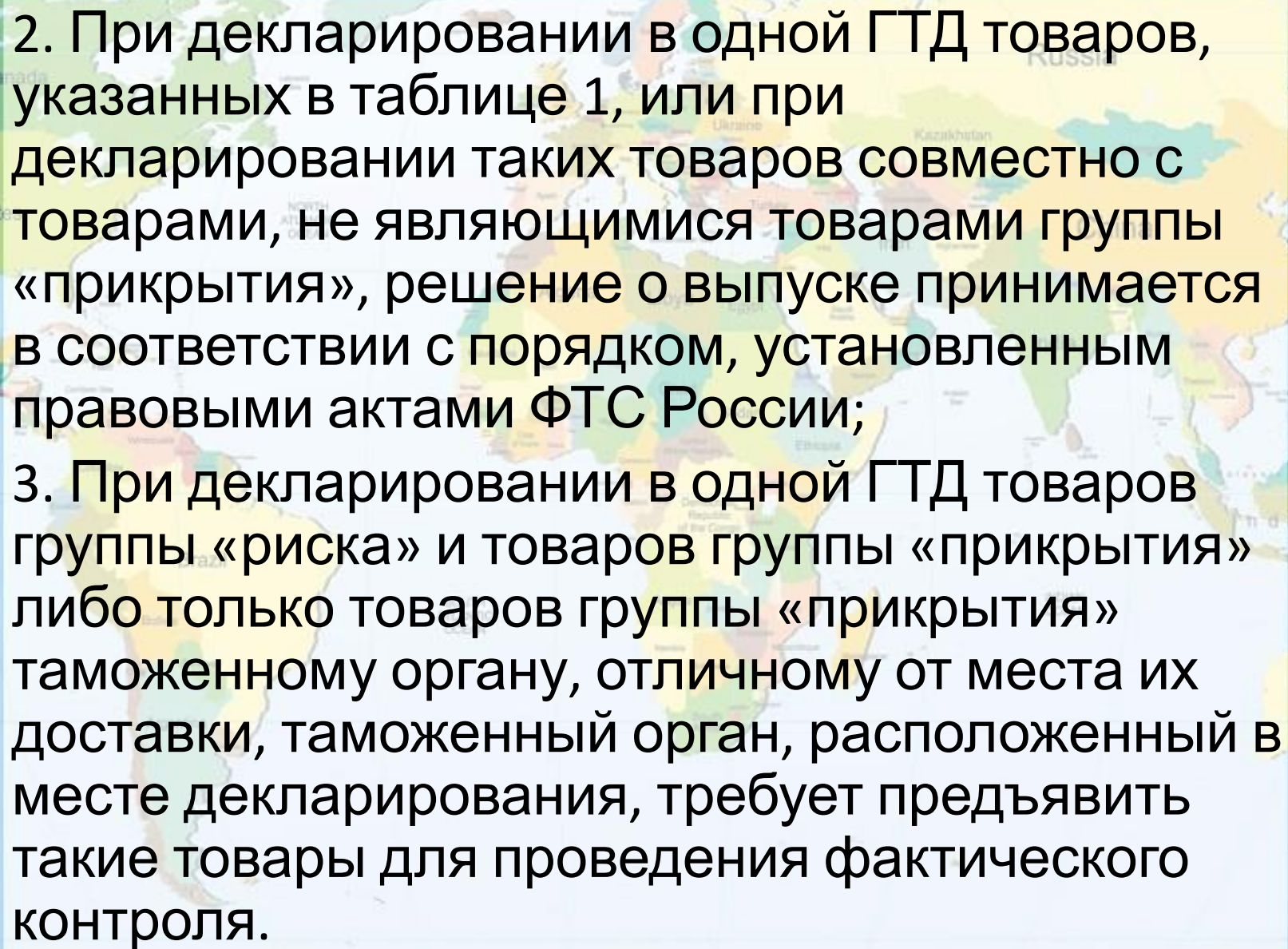
И другие

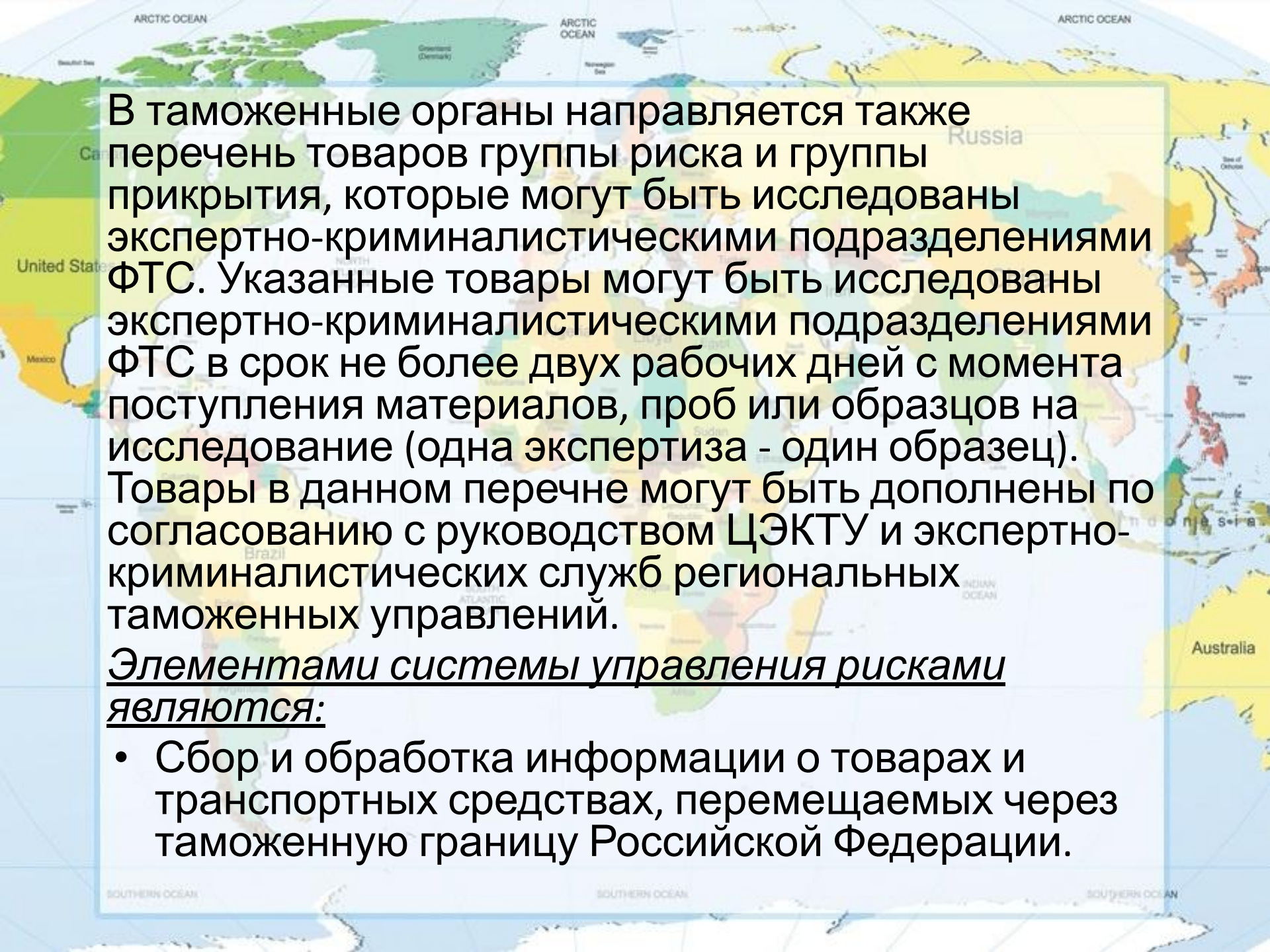
A world map showing major countries and oceans. The map is color-coded by continent: North America (yellow), South America (green), Europe (light blue), Africa (orange), Asia (light green), and Australia (yellow). Major oceans are labeled: Arctic Ocean, North Atlantic Ocean, and Southern Ocean. Countries like Russia, China, India, and the United States are clearly visible.

К примеру, письмом ГТК РФ от 19 мая 2004 г. № 01-06/18051 в таможенные органы направлены следующие перечни товаров групп «риска» и «прикрытия» (Приложения 1 и 2).

Решение о выпуске товаров, указанных в данных перечнях, принимается таможенными органами с учетом следующих особенностей:

1. При декларировании товаров, указанных в таблице 2, либо при заявлении водной грузовой таможенной декларации (ГТД) товаров группы «риска» и товаров группы «прикрытия» одновременно решение о выпуске принимается только после проведения таможенного досмотра в объеме, позволяющем однозначно подтвердить или опровергнуть сведения о товарах, содержащихся в товаросопроводительных и товаротранспортных документах, представленных таможенному органу при декларировании таких товаров;


- 
- A world map is visible in the background, showing continents and oceans. The map is partially obscured by a semi-transparent white box containing text. The text is in Russian and describes customs procedures for goods declaration.
2. При декларировании в одной ГТД товаров, указанных в таблице 1, или при декларировании таких товаров совместно с товарами, не являющимися товарами группы «прикрытия», решение о выпуске принимается в соответствии с порядком, установленным правовыми актами ФТС России;
3. При декларировании в одной ГТД товаров группы «риска» и товаров группы «прикрытия» либо только товаров группы «прикрытия» таможенному органу, отличному от места их доставки, таможенный орган, расположенный в месте декларирования, требует предъявить такие товары для проведения фактического контроля.

A world map is visible in the background, showing continents and oceans. Labels for 'ARCTIC OCEAN' are at the top, and 'SOUTHERN OCEAN' are at the bottom. Country names like 'Russia', 'United States', 'Mexico', 'Brazil', and 'Australia' are also visible.

В таможенные органы направляется также перечень товаров группы риска и группы прикрытия, которые могут быть исследованы экспертно-криминалистическими подразделениями ФТС. Указанные товары могут быть исследованы экспертно-криминалистическими подразделениями ФТС в срок не более двух рабочих дней с момента поступления материалов, проб или образцов на исследование (одна экспертиза - один образец). Товары в данном перечне могут быть дополнены по согласованию с руководством ЦЭКТУ и экспертно-криминалистических служб региональных таможенных управлений.

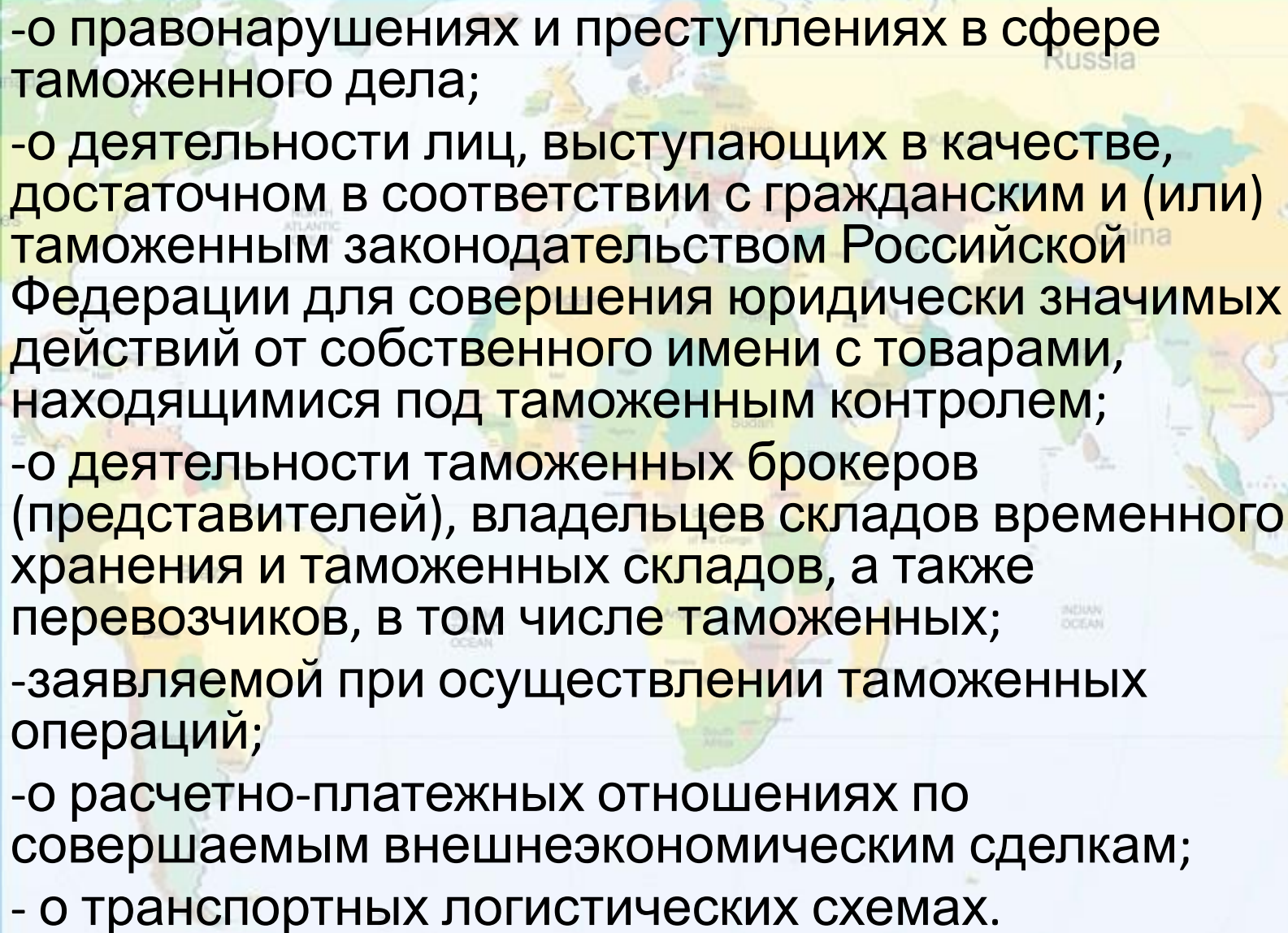
Элементами системы управления рисками являются:

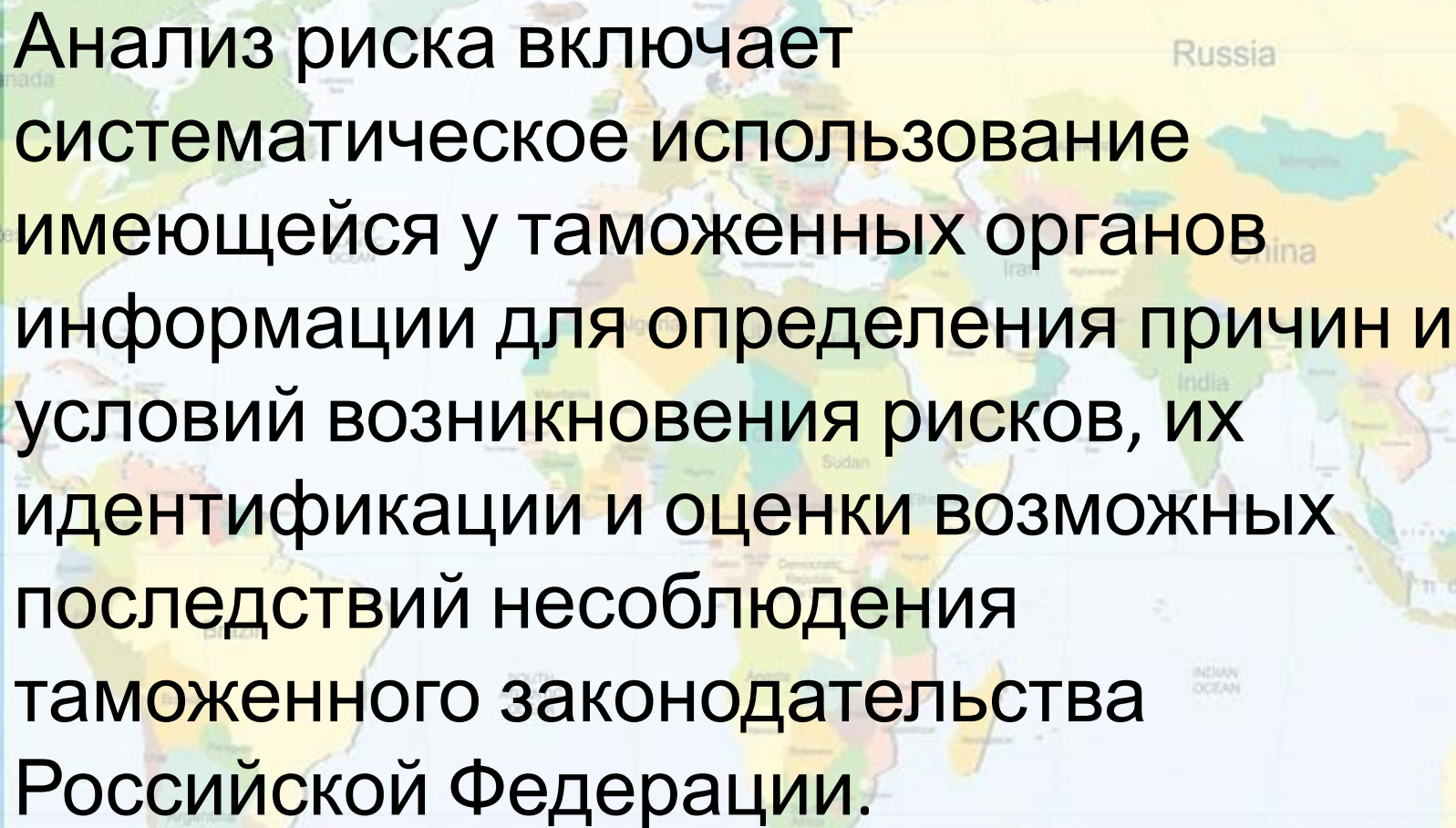
- Сбор и обработка информации о товарах и транспортных средствах, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации.

A world map with a light blue background and various countries colored in shades of green, yellow, and orange. The map shows the Arctic Ocean at the top and the Southern Ocean at the bottom. Labels for 'ARCTIC OCEAN' and 'SOUTHERN OCEAN' are visible. Country names like 'Russia', 'China', 'India', 'Iran', 'Algeria', 'Libya', 'Turkey', 'United States', 'Mexico', 'Australia', and 'Philippines' are also present.


Данный элемент предусматривает сбор и обработку всей существующей информации из различных источников о товарах и транспортных средствах, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации, в том числе информации:

- статистической о перемещаемых товарах и транспортных средствах через таможенную границу Российской Федерации, а также сравнение внутренней статистики Российской Федерации со статистикой стран-контрагентов;
- о производственно-экономическом потенциале стран-контрагентов;
- поступающей от иных правоохранительных и контрольных органов Российской Федерации, в том числе от таможенных органов иностранных государств;
- о результатах оперативно-розыскной деятельности таможенных органов, а также специальной статистики о нарушениях таможенных правил;

- 
- A world map with a light blue background and various countries colored in shades of green, yellow, and orange. The map is partially obscured by a white text box with a blue border. The text box contains a list of seven items related to customs law and procedures.
- о правонарушениях и преступлениях в сфере таможенного дела;
 - о деятельности лиц, выступающих в качестве, достаточном в соответствии с гражданским и (или) таможенным законодательством Российской Федерации для совершения юридически значимых действий от собственного имени с товарами, находящимися под таможенным контролем;
 - о деятельности таможенных брокеров (представителей), владельцев складов временного хранения и таможенных складов, а также перевозчиков, в том числе таможенных;
 - заявляемой при осуществлении таможенных операций;
 - о расчетно-платежных отношениях по совершаемым внешнеэкономическим сделкам;
 - о транспортных логистических схемах.

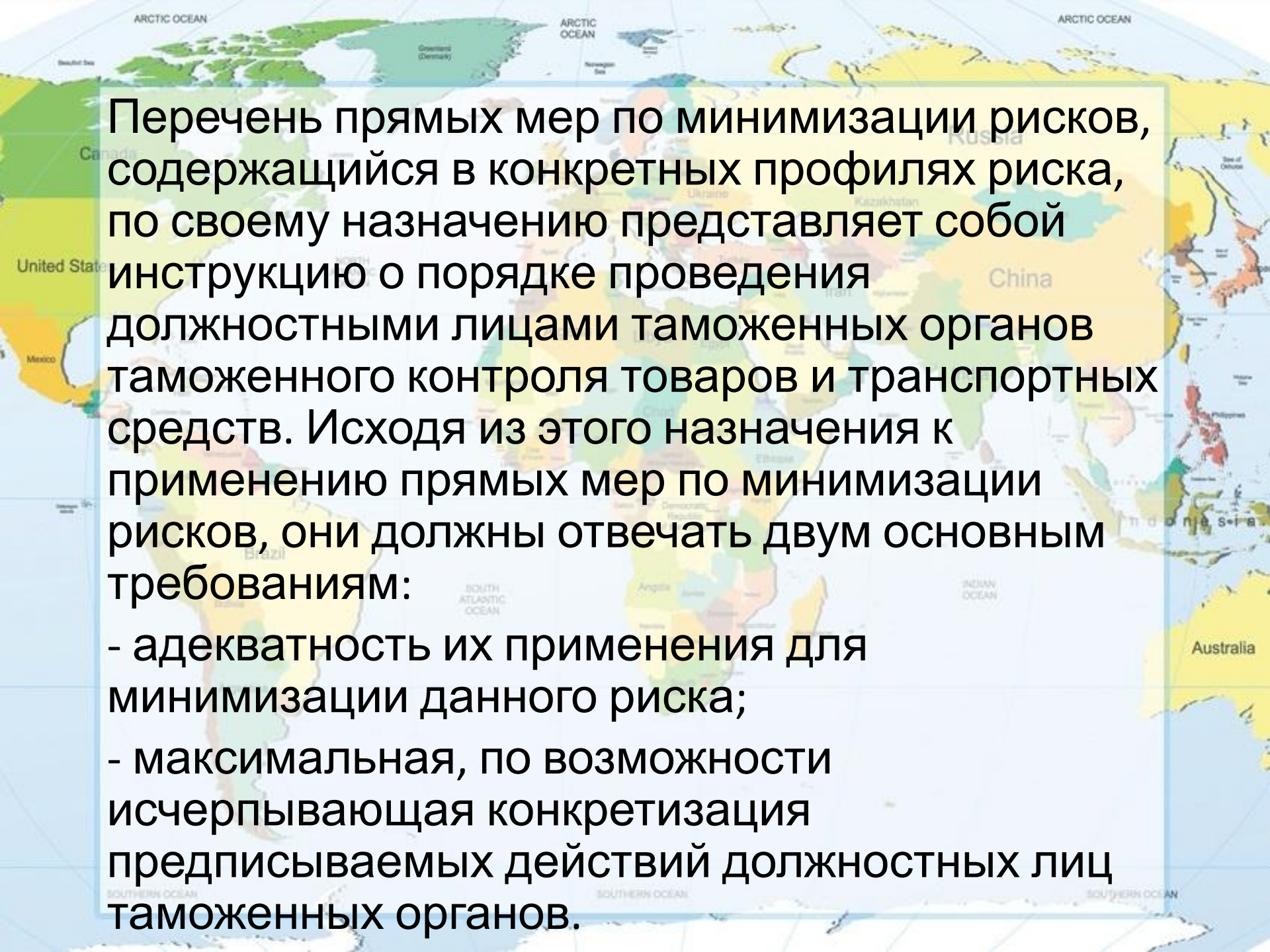
A world map with a light blue grid, showing continents and oceans. The text is overlaid on the map, centered over the Atlantic and Indian Oceans.

Анализ риска включает систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации для определения причин и условий возникновения рисков, их идентификации и оценки возможных последствий несоблюдения таможенного законодательства Российской Федерации.

A world map with a light blue background and various countries colored in shades of green, yellow, and orange. The map shows the Arctic Ocean at the top and the Southern Ocean at the bottom. Labels for 'ARCTIC OCEAN' and 'SOUTHERN OCEAN' are visible. Country names like 'Russia', 'United States', 'Mexico', 'Algeria', 'Libya', 'India', 'Australia', and 'Philippines' are also present.

Основные действия, связанные с анализом рисков, состоят из определения:

- совокупности условий и факторов, влияющих на риски;
- таможенных операций, при осуществлении которых существует вероятность совершения таможенного правонарушения;
- объектов анализа.
- критериев и параметров, характеризующих риски (количество перемещений, номенклатура товаров, получатель товаров и т.д.);
- индикаторов риска (граничных количественных показателей, определяющих необходимость применения мер по предотвращению или минимизации рисков. Отклонение от заданных заранее параметров позволяет осуществлять выбор объекта контроля);
- оценки возможной величины ущерба в случае возникновения рисков (систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенного законодательства в случае его возникновения).

A world map with a light blue background and various countries colored in shades of green, yellow, and orange. The map shows major oceans like the Arctic, South Atlantic, Indian, and Southern Oceans, and labels for countries such as Greenland, United States, Mexico, Brazil, China, and Australia.

Перечень прямых мер по минимизации рисков, содержащийся в конкретных профилях риска, по своему назначению представляет собой инструкцию о порядке проведения должностными лицами таможенных органов таможенного контроля товаров и транспортных средств. Исходя из этого назначения к применению прямых мер по минимизации рисков, они должны отвечать двум основным требованиям:

- адекватность их применения для минимизации данного риска;
- максимальная, по возможности исчерпывающая конкретизация предписываемых действий должностных лиц таможенных органов.