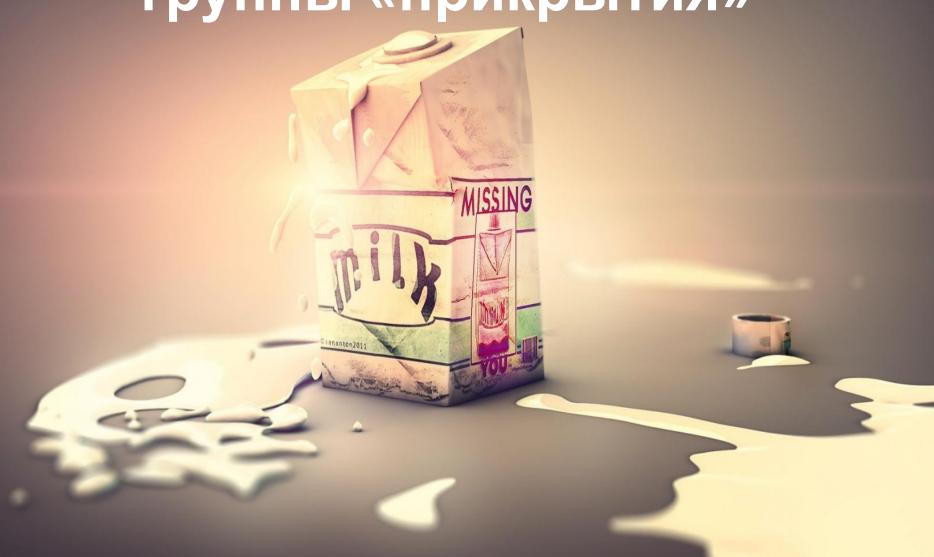
## Товары группы «риска» и группы «прикрытия»



Риски разделяются на два типа:

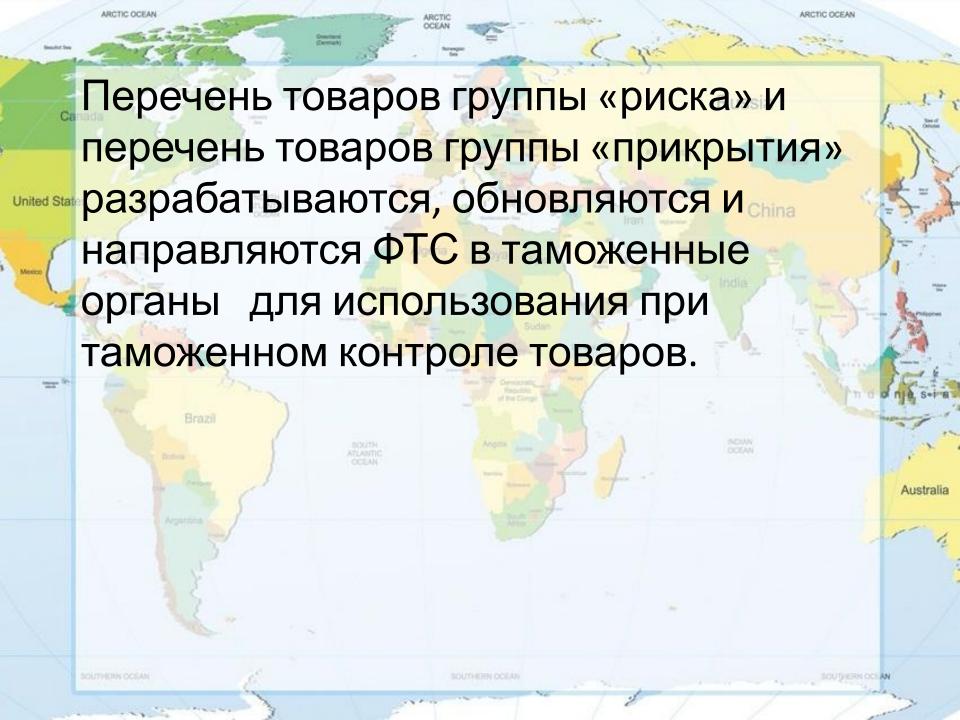
- выявленный
- 2. потенциальный.
- 1. Выявленный риск является фактом, т. е. известным риском, когда нарушение законодательства Российской Федерации уже произошло и таможенные органы имеют информацию о данном факте.
- 2. Потенциальный риск это риск который не проявил себя, но условия для его возникновения существуют.

## 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.

United State

• Товары прикрытия - товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров риска.



## Перечень товаров группы "прикрытия"

N n/n	Код товара	Краткое наименование
1	2	3-1-1
1		Молоко и сливки, сгущенные или с добавлениемсахара или других подслащивающих веществ: впорошке, гранулах или в других в твердых видах, ссодержанием жира не более 1,5 мас.%
2		Молоко и сливки, сгущенные или с добавлениемсахара или других подслащивающих веществ: прочие
3	D15 U4U41U	Молочная сыворотка, сгущенная или несгущенная, сдобавлением сахара или других подслащивающихвеществ, в порошке, гранулах или других твердыхвидах
4	Из 040490	Продукты из натуральных компонентов молока, сдобавлением сахара или других подслащивающихвеществ, в порошке, гранулах или других твердыхвидах
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 илимасло бабассу и их фракции
9	1515	Прочие нелетучие растительные жиры и масла
40.00	131/9099	Прочие пригодные для употребления в пищу смесиили готовые продукты из животных или растительныхжиров или масел
11	1702110000	Лактоза и сироп лактозы: содержащие 99 мас.% илиболее лактозы, выраженной как безводная лактоза,в пересчете на сухое вещество
12	1702190000	Лактоза и сироп лактозы: прочие
		Сахар кленовый в твердом состоянии, содержащийвкусоароматические или красящие добавки
14	1702209000	Сахар и сироп кленовые: прочие
15	170230	Глюкоза и сироп глюкозы, не содержащие фруктозуили содержащие менее 20 мас.% фруктозы в сухомсостоянии
16	170240	Глюкоза и сироп глюкозы, содержащие в сухомсостоянии не менее 20 мас.%, но менее 50 мас.%фруктозы, не включая инвертный сахар
17	1702500000	Фруктоза химически чистая
Alena	170260	Фруктоза прочая и сироп фруктозы, содержащие всухом состоянии более 50 мас.% фруктозы, невключая инвертный сахар

И другие

## Перечень товаров группы "риска"

N n/	п Код товара	Краткое наименование товара
1	2	
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, ихфракции
7	1514	Масло рапсовое или горчичное и их фракции
8	1701	Сахар тростниковый или свекловичный и химическичистая сахароза, в твердом состоянии
9	21069092	Прочие пищевые продукты, не содержащие молочныхжиров, сахарозы, глюкозы и крахмала
10	2903150000	Галогенированные производные углеводородов:1,2-дихлорэтан
11	2917110000	Кислоты поликарбоновые, их ангидриды,галогенангидриды, пероксиды и пероксикислоты; ихгалогенированные, сульфированные, нитрованные илинитрозированные производные: щавелевая кислота,ее соли, и сложные эфиры
12	2917320000	Кислоты поликарбовые, их ангидриды,галогенангидриды, пероксиды и пероксикислоты; ихгалогенированные, сульфированные, нитрованные илинитрозированные производные: диоклилортофталаты
13	32089091	Прочие растворы красок и лаков, изготовленных наоснове синтетических полимеров
14	The second secon	Прочие краски типографские
15	3505105000	Декстрины и прочие модифицированные крахмалы:крахмалы, превращенные в сложный или простой эфир
		Декстрины и прочие модифицированные крахмалы:прочие
	3702100000	TOTORDALVIA B DVDOUSY DAUTTOUGGENA COUCUÉURISMONSTULIA DESCRICULADOSSULIA AS DIOÉLIVASTADAS DOS

Графит искусственный; графит коллоидный илиполуоллоидный; продукты, полученные на основеграфита

18 3801300000 или прочего углерода, в виде паст,блоков, пластин или прочих полуфабрикатов: пастыуглеродистые для

Мононить с размером поперечного сечения более 1мм, прутки, стержни и профили

электродов и аналогичные пасты

United

10000

19 39162010

И другие

ustralia

Australia

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).

United State

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;

- 2. При декларировании в одной ГТД товаров, указанных в таблице 1, или при декларировании таких товаров совместно с United Stat 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.

ARCTIC OCEAN

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-криминал<mark>истическими п</mark>одразделениями 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 экспертнокриминалистических служб региональных таможенных управлений.

<u>Элементами системы управления рисками</u> <u>являются:</u>

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

SOUTHERN OCEAN

DOEAN SOUTHERN DOEAN

Australia

OCEAN ARCTIC OCEAN

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 странконтрагентов;
- -о производственно-экономи<mark>ческ</mark>ом потенциале странконтрагентов;
- -пост<mark>упающей от иных правоохранительных и контрольных органов Российской Федерации, в том числе от таможенных органов иностранных государств;</mark>

Australia

-о результатах оперативно-розыскной деятельности таможенных органов, а также специальной статистики о нарушениях таможенных правил;

SOUTHERN OCEAN

-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.

5

Australia

SOUTHERN OCEAN

Анализ риска включает систематическое использование **имеющейся у таможенных органов** информации для определения причин и условий возни<mark>кновения рис</mark>ков, их идентификации и оценки возможных последствий несоблюдения таможенного законодательства Российской Федерации.

ARCTIC OCEAN

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).

OCEAN ARCTIC OCEAN

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.