

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 white box containing text.

Риски разделяются на два типа:

1. выявленный
2. потенциальный.

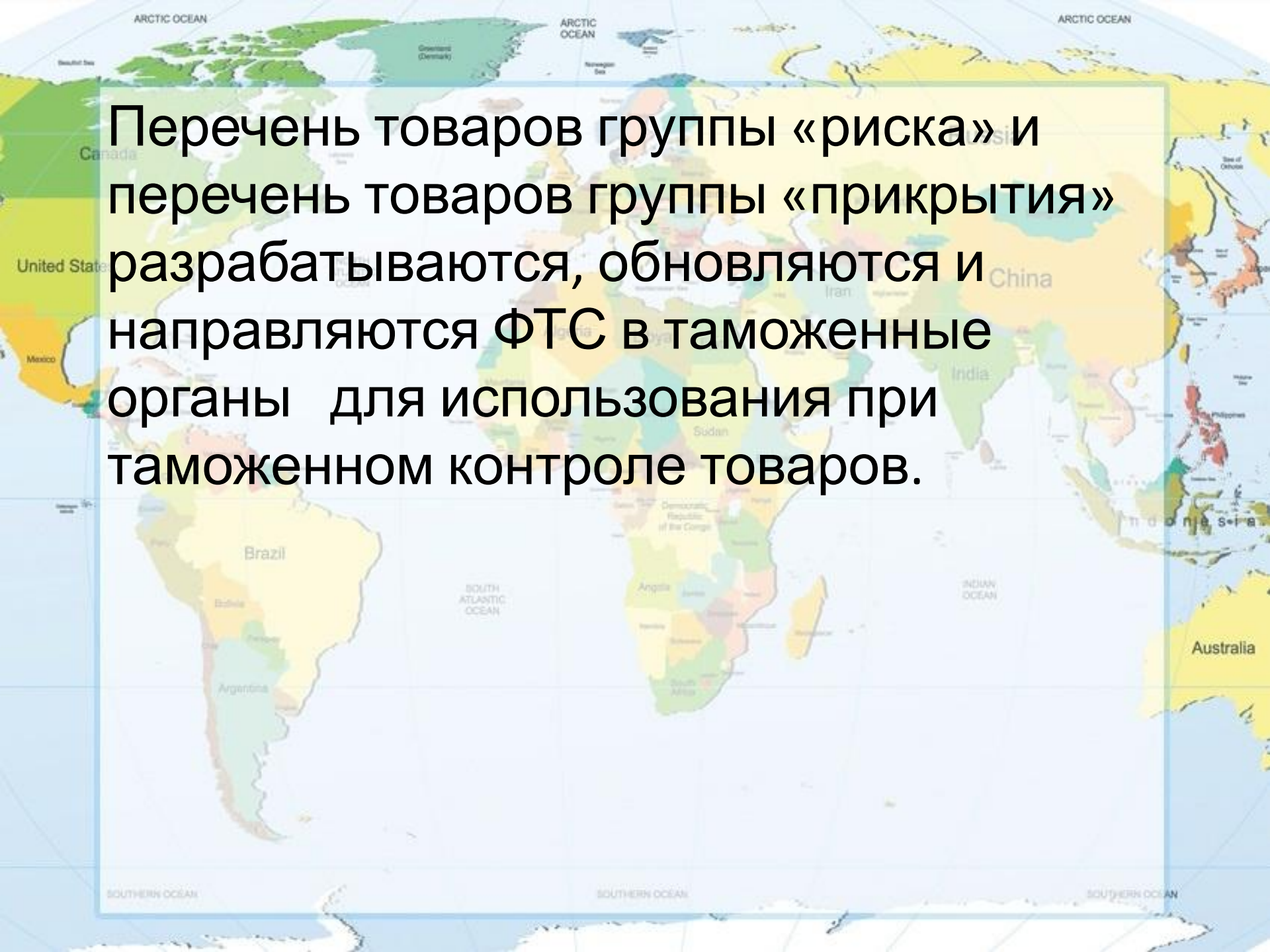
1. Выявленный риск является фактом, т. е. известным риском, когда нарушение законодательства Российской Федерации уже произошло и таможенные органы имеют информацию о данном факте.

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

A world map with a light blue background and various countries colored in shades of green, yellow, orange, and red. The map shows the Arctic Ocean at the top, the North Atlantic Ocean in the middle, and the Southern Ocean at the bottom. Labels for 'Canada', 'United States', 'Mexico', 'China', 'Australia', and 'SOUTH ATLANTIC OCEAN' are visible. A semi-transparent white box with a blue border is overlaid on the map, containing the text.

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 light blue background and 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, Bolivia) in yellow and green; Europe and Africa in various shades of green and yellow; Asia (China, India, Japan, etc.) in yellow and orange; and Australia in yellow. The Arctic Ocean is at the top, and the Southern Ocean is at the bottom. Labels for major countries and oceans are visible.

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"

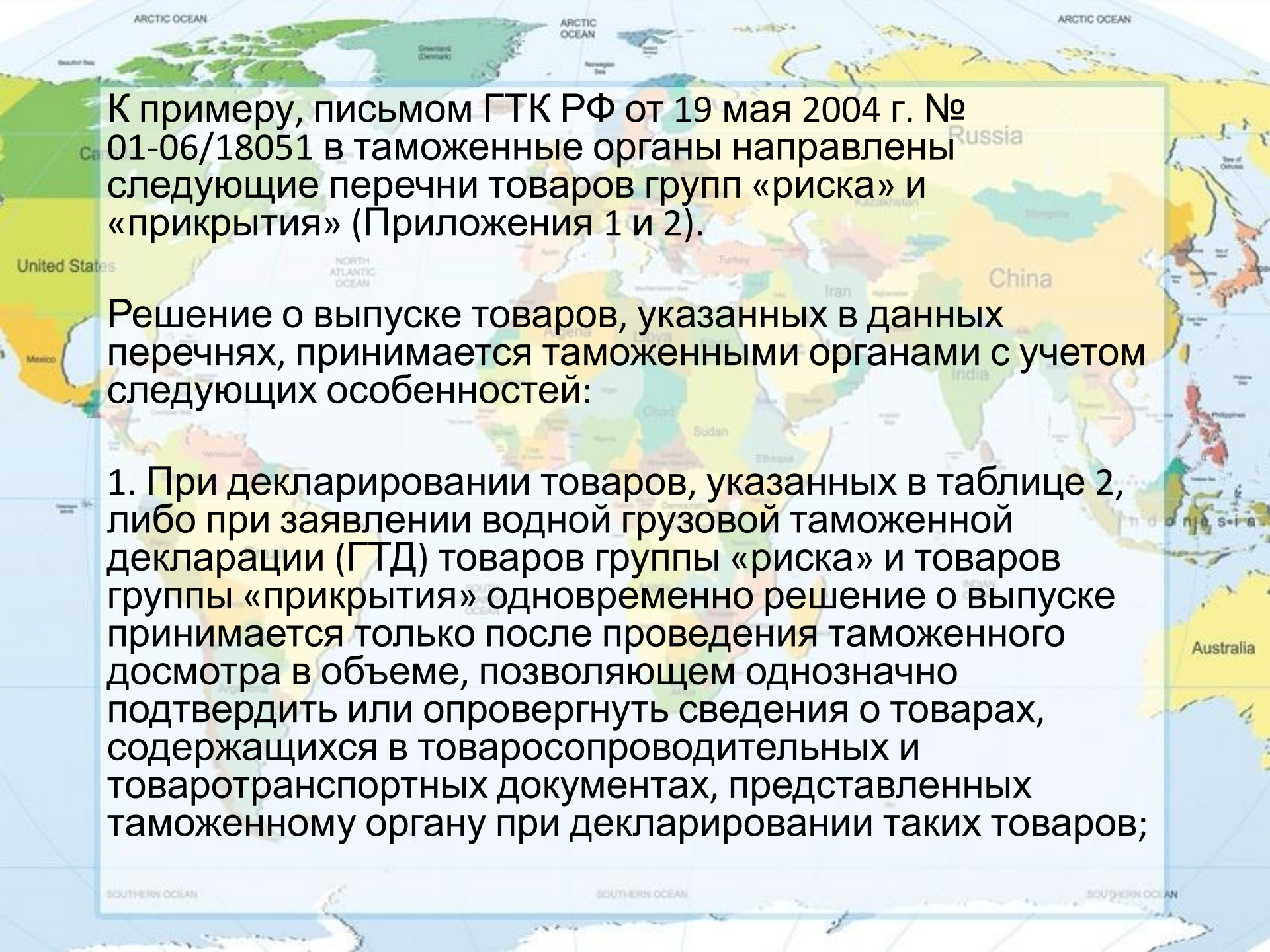
| N п/п | Код товара | Краткое наименование |
|-------|------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | 040210 | Молоко и сливки, сгущенные или с добавлением сахара или других подслащивающих веществ: в порошке, гранулах или в других твердых видах, с содержанием жира не более 1,5 мас.% |
| 2 | 040229 | Молоко и сливки, 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 |

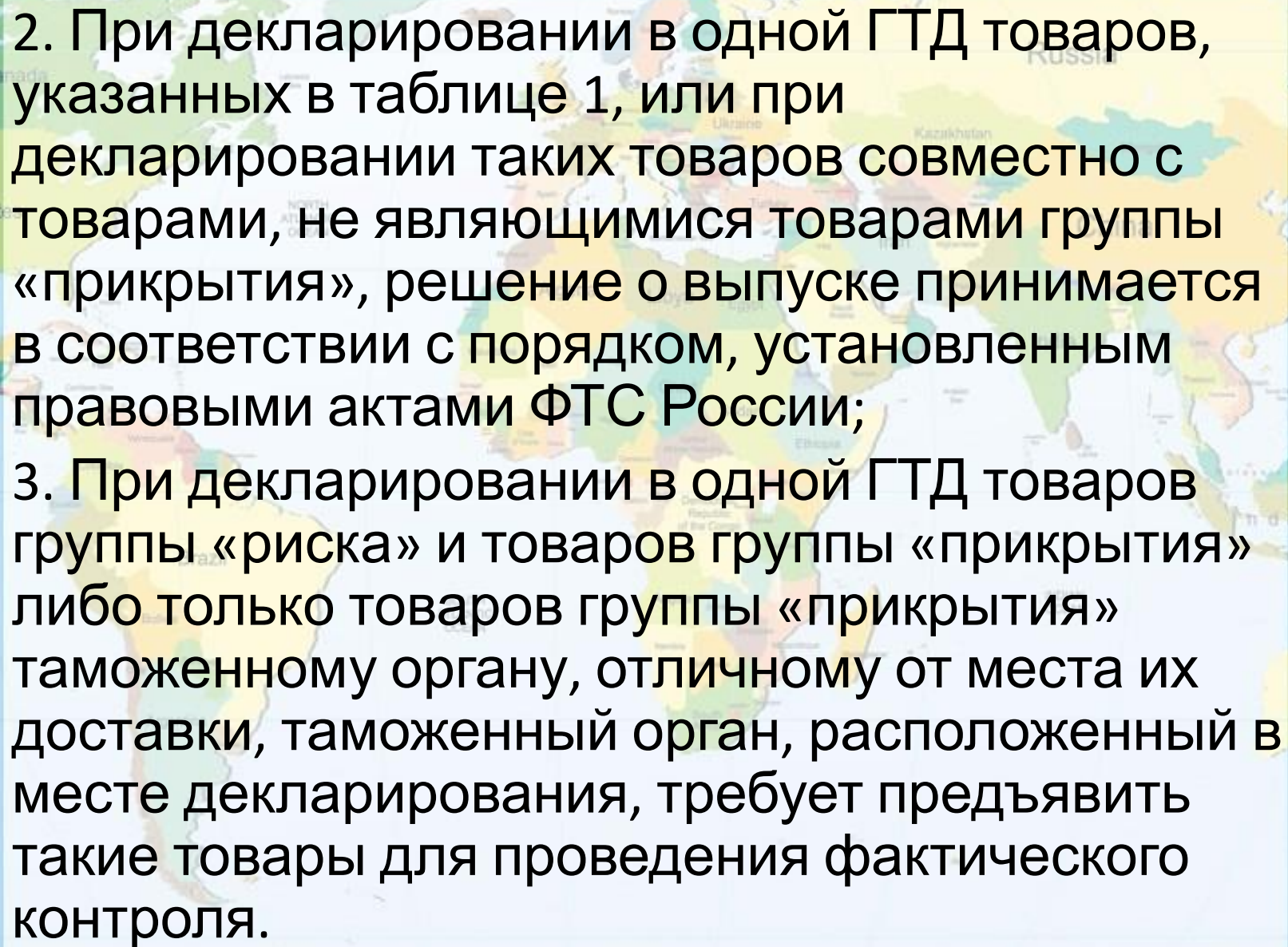
И другие

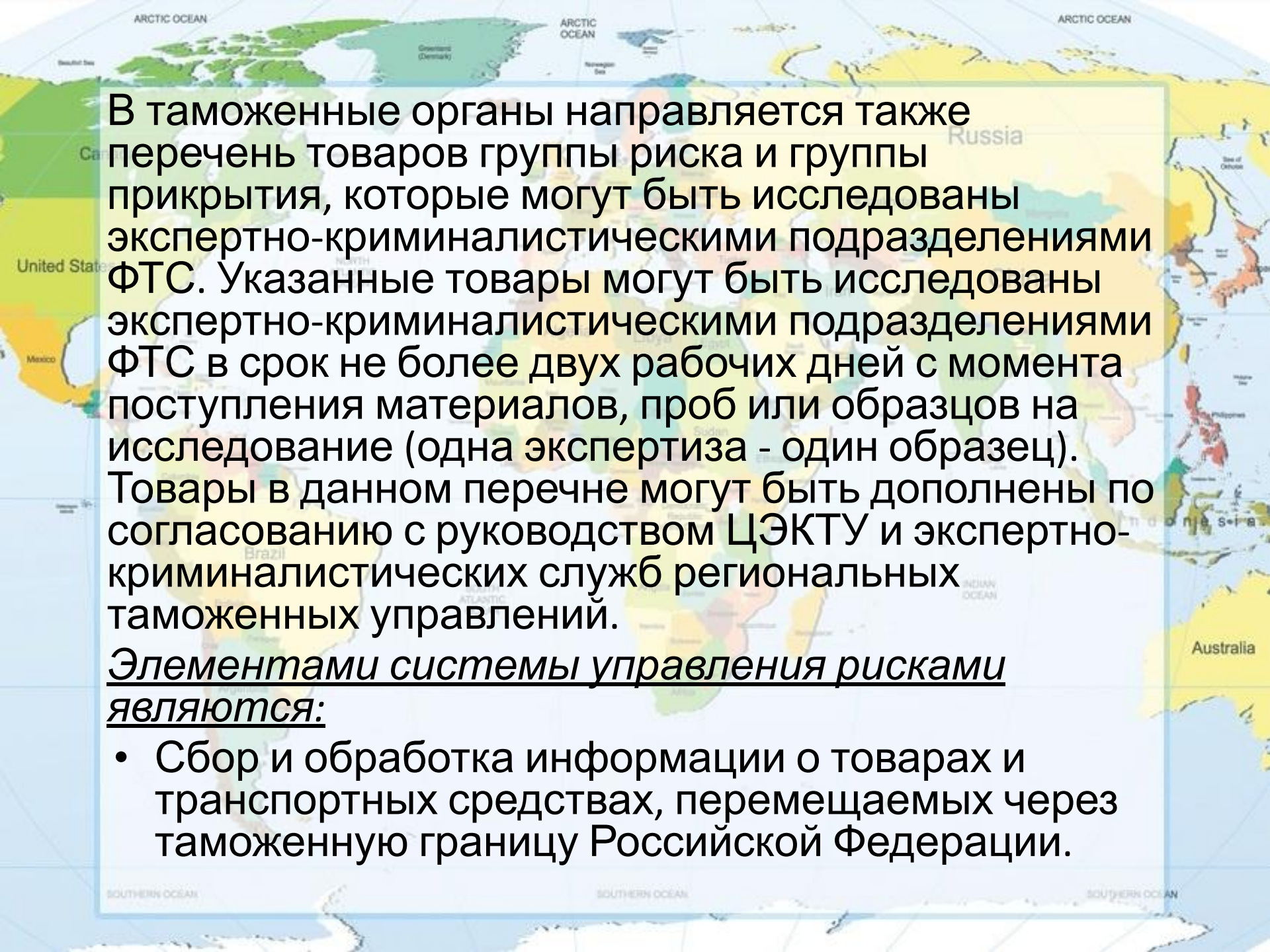
A world map with a light blue background and various countries colored in shades of green, yellow, and orange. The map shows the Arctic Ocean at the top, the North Atlantic Ocean in the middle, and the Southern Ocean at the bottom. Major countries like Russia, China, India, and the United States are labeled.

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 large white text box containing two numbered points. The text is in Russian and discusses customs procedures for goods.
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', 'Australia', and 'Indonesia' 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.

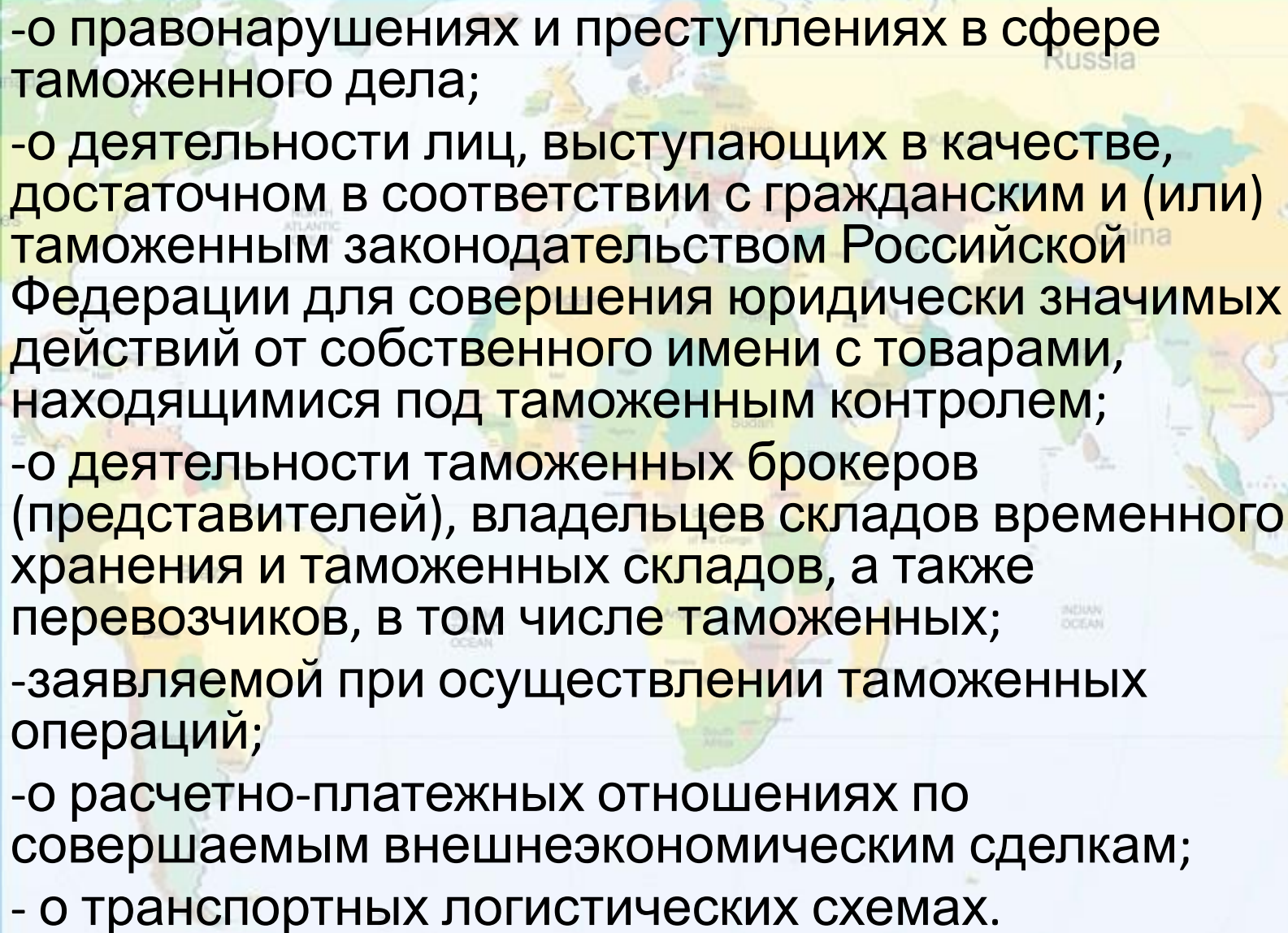
Элементами системы управления рисками являются:

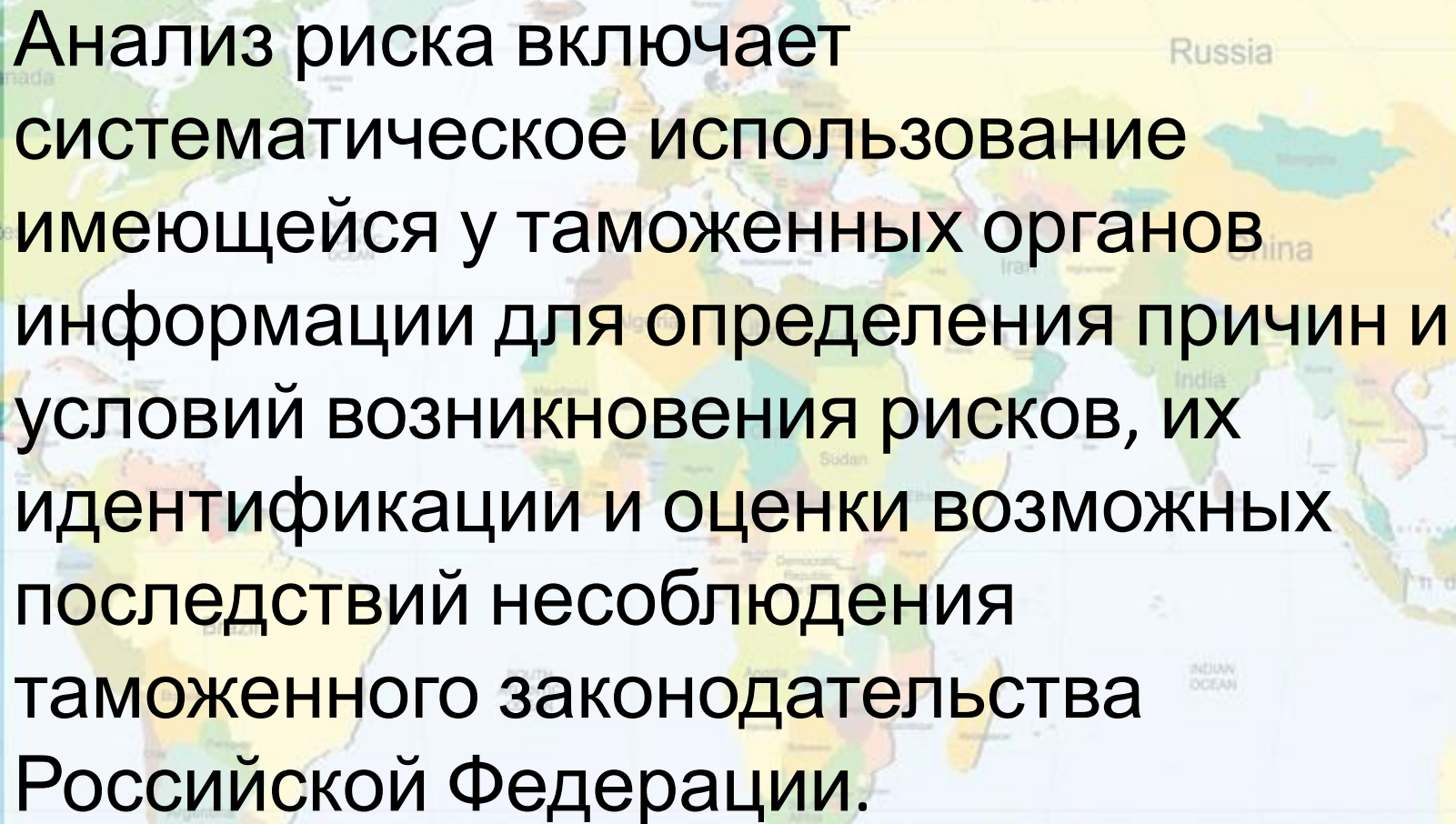
- Сбор и обработка информации о товарах и транспортных средствах, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации.

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', 'United States', 'Mexico', 'Algeria', 'Libya', 'Iran', 'India', '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 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 a list of seven items, each starting with a hyphen. The items are: 1. -о правонарушениях и преступлениях в сфере таможенного дела; 2. -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; 3. -о деятельности таможенных брокеров (представителей), владельцев складов временного хранения и таможенных складов, а также перевозчиков, в том числе таможенных; 4. -заявляемой при осуществлении таможенных операций; 5. -о расчетно-платежных отношениях по совершаемым внешнеэкономическим сделкам; 6. - о транспортных логистических схемах.
- 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.

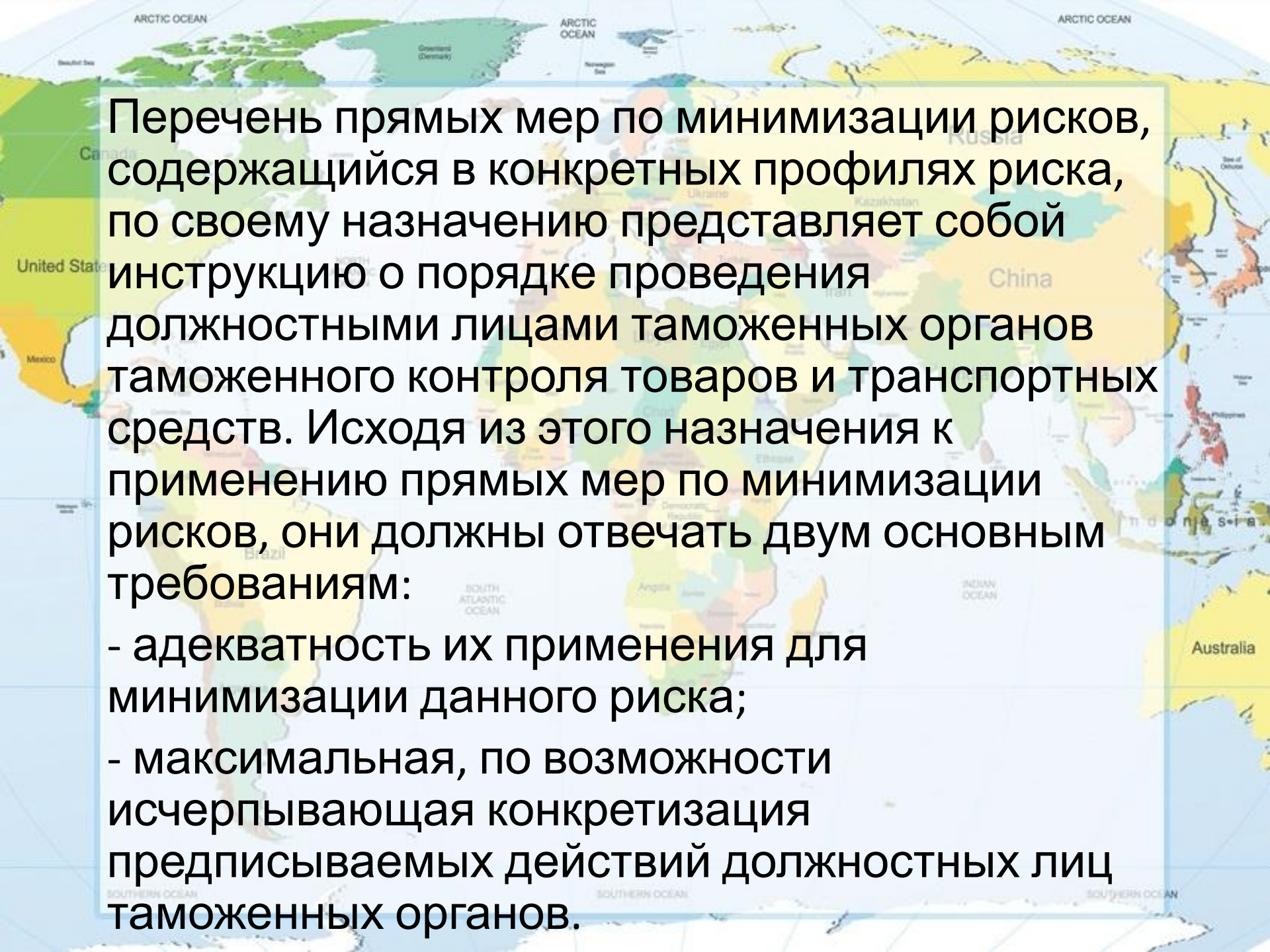
A world map with a light blue grid, showing major countries and oceans. The text is overlaid on a semi-transparent white box in the center of the map.

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 landmasses and oceans, with labels for 'ARCTIC OCEAN', 'SOUTH ATLANTIC OCEAN', 'INDIAN OCEAN', and 'SOUTHERN OCEAN'. Country names like 'United States', 'China', 'Russia', 'Brazil', and 'Australia' are visible.

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.