

Статья 94 Федеральный закон от 27.11.2010 № 311-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации" с комментарием

Текст статьи

1. Таможенные органы осуществляют мониторинг соблюдения уполномоченным экономическим оператором условий присвоения такого статуса в ходе осуществления им деятельности в качестве уполномоченного экономического оператора.

2. Уполномоченный таможенный орган вправе проводить повторную проверку соблюдения условий присвоения статуса уполномоченного экономического оператора в следующих случаях:

1) существенного изменения таможенного законодательства Таможенного союза и (или) законодательства Российской Федерации о таможенном деле, что подтверждается соответствующим решением федерального органа исполнительной власти, уполномоченного в области таможенного дела;

2) обнаружения по результатам применения форм таможенного контроля данных, которые свидетельствуют о возможном несоблюдении уполномоченным экономическим оператором одного или нескольких условий присвоения статуса уполномоченного экономического оператора.

3. В случае, если свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов выдано юридическому лицу, созданному менее чем за три года до дня подачи заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, уполномоченный таможенный орган проводит проверку соблюдения условий присвоения статуса уполномоченного экономического оператора до истечения первого года со дня выдачи свидетельства.

4. Действие свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов может быть приостановлено уполномоченным таможенным органом:

1) в случаях, предусмотренных пунктами 1 и 2 части 1 статьи 56 настоящего Федерального закона;

2) в случае выявления несоблюдения уполномоченным экономическим оператором одного или нескольких условий присвоения данного статуса;

3) в случае непредоставления отчетности по формам, в порядке и сроки, установленные в соответствии со статьей 96 настоящего Федерального закона;

4) в случае возбуждения дела об административном правонарушении в области

таможенного дела, предусмотренном статьями 16.1, 16.2, 16.3, 16.7, 16.9, 16.15, 16.17, 16.20 или 16.22 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;

5) в случае возбуждения в отношении руководителя и (или) работников уполномоченного экономического оператора уголовного дела, предварительное расследование по которому отнесено уголовно-процессуальным законодательством Российской Федерации к компетенции таможенных органов.

4.1. Решение уполномоченного таможенного органа о приостановлении действия свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов оформляется в письменной форме и доводится до руководителя или иного уполномоченного представителя юридического лица под расписку или иным способом, подтверждающим факт и дату его получения, не позднее 14 рабочих дней со дня принятия такого решения.

5. В случаях, предусмотренных пунктами 2 и 3 части 4 настоящей статьи, уполномоченный таможенный орган и (или) таможенный орган, в регионе деятельности которого уполномоченный экономический оператор осуществляет свою деятельность, до принятия решения о приостановлении действия свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов уведомляет уполномоченного экономического оператора о выявленных нарушениях, за исключением случая, если выявлено несоблюдение условия, предусмотренного подпунктом 1 статьи 39 Таможенного кодекса Таможенного союза. В случае, если уполномоченный экономический оператор в течение 30 дней со дня получения такого уведомления не подтвердил таможенному органу, выявившему нарушение, выполнение соответствующих условий и (или) не представил соответствующую отчетность, уполномоченный таможенный орган приостанавливает действие свидетельства на 30 дней.

5.1. При несоблюдении условия, предусмотренного подпунктом 1 статьи 39 Таможенного кодекса Таможенного союза, уполномоченный таможенный орган приостанавливает действие свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов со дня, когда такое условие не будет соблюдаться.

6. В случаях, предусмотренных пунктами 4 и 5 части 4 настоящей статьи, уполномоченный таможенный орган приостанавливает действие свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов со дня получения уполномоченным экономическим оператором соответствующего уведомления до дня соответственно:

1) вступления в законную силу постановления по делу об административном правонарушении;

2) исполнения постановления по делу об административном правонарушении до вступления в законную силу указанного постановления;

3) вступления в законную силу решения о прекращении дела об административном правонарушении либо уголовного дела;

4) вступления в законную силу решения либо приговора суда.

7. В случае, предусмотренном пунктом 4 части 4 настоящей статьи, уполномоченный таможенный орган вправе не приостанавливать действие свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, если постановления по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела, совершенных юридическим лицом в течение одного года, исполнены таким юридическим лицом в сроки, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, а общая сумма административных штрафов не превышает 3 процента общего размера уплаченных указанным лицом ввозных таможенных пошлин и налогов за указанный период.

8. Свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов отзывается в следующих случаях:

1) подачи юридическим лицом заявления об исключении его из реестра уполномоченных экономических операторов;

2) ликвидации юридического лица в соответствии с законодательством Российской Федерации;

3) реорганизации юридического лица, за исключением случаев, если обязанности реорганизованного юридического лица, связанные с соблюдением условий включения в реестр уполномоченных экономических операторов, перешли к вновь возникшему юридическому лицу;

4) неподтверждения соблюдения юридическим лицом условий присвоения статуса уполномоченного экономического оператора и (или) непредставления отчетности, а также непредставления уполномоченному таможенному органу документов, подтверждающих предоставление обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов, в течение 30 календарных дней со дня приостановления действия свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов;

5) неоднократного (два и более раза) привлечения уполномоченного экономического оператора к административной ответственности за административные правонарушения в области таможенного дела, предусмотренные статьями 16.1, 16.2, 16.3, 16.7, 16.9, 16.15, 16.17, 16.20 и 16.22 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях в течение срока, когда лицо считается подвергнутым административному наказанию по делам об административных правонарушениях, предусмотренных указанными статьями, при условии, что сумма наложенных административных штрафов в совокупности составила 500 000 рублей и более;

6) вступления в силу приговора суда о привлечении к уголовной ответственности руководителя и (или) сотрудников уполномоченного экономического оператора за совершение преступления, предварительное расследование по которому в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством Российской Федерации отнесено к компетенции таможенных органов;

7) расторжения соглашения, предусмотренного частью 8 статьи 86 настоящего Федерального закона.

8.1. В случае, предусмотренном пунктом 5 части 8 настоящей статьи, уполномоченный

таможенный орган вправе не отзывать свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, если постановления по делам о соответствующих административных правонарушениях в области таможенного дела исполнены таким юридическим лицом в сроки, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, а общая сумма административных штрафов не превышает 3 процентов общего размера уплаченных таким юридическим лицом ввозных таможенных пошлин и налогов за указанный период.

9. Решение об исключении юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов вступает в силу со дня наступления фактов и событий, вступления в законную силу соответствующих решений, предусмотренных частью 8 настоящей статьи.

10. В случае исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов по основаниям, предусмотренным пунктами 5 и 6 части 8 настоящей статьи, повторное заявление о включении в реестр уполномоченных экономических операторов может быть подано по истечении трех лет со дня вступления в силу решения об исключении юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов.

11. В случае исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов возврат (прекращение действия) обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов, предоставленного этим лицом при включении его в указанный реестр, осуществляется в соответствии с главой 16 настоящего Федерального закона.

Это ознакомительный фрагмент

Полный текст доступен по ссылке: <https://alexeyborisov.ru/law/zakon-311-fz/st94/>

Оформите подписку на материалы сайта со скидкой 50% по промокоду: **PDF50**

Предложение действует ограниченное время.

Источник: <https://alexeyborisov.ru/law/zakon-311-fz/st94/>