

Об утверждении стратегии и тактики применения органами государственных доходов системы управления рисками, а также Правил ее функционирования

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 1 февраля 2018 года № 100. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 19 февраля 2018 года № 16380.

В соответствии с пунктом 4 статьи 451 Кодекса Республики Казахстан от 26 декабря 2017 года "О таможенном регулировании в Республике Казахстан" ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемые стратегию и тактику применения органами государственных доходов системы управления рисками, а также Правила ее функционирования.
2. Признать утратившим силу приказ Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года № 244 "Об утверждении Правил применения системы управления рисками в органах государственных доходов Республики Казахстан" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов № 10945, опубликованный 19 мая 2015 года в информационно-правовой системе "Эділет").
3. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Тенгебаев А.М.) в установленном законодательством порядке обеспечить:
 - 1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего приказа направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации" Министерства юстиции Республики Казахстан для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан;
 - 4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан представление в Департамент юридической службы Министерства финансов Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) настоящего пункта

4. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Министр финансов
Республики Казахстан

Б. Султанов

Утверждены приказом
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 февраля 2018 года № 100

Стратегия и тактика применения органами государственных доходов системы управления рисками, а также Правила ее функционирования

Сноска. Стратегия и тактика в редакции приказа Первого заместителя Премьер-Министра РК – Министра финансов РК от 04.11.2019 № 1215 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 1. Общие положения

1. Стратегия и тактика применения органами государственных доходов системы управления рисками, а также Правила ее функционирования (далее – Стратегия) разработаны в соответствии с пунктом 4 статьи 451 Кодекса Республики Казахстан от 26 декабря 2017 года "О таможенном регулировании в Республике Казахстан" (далее – Кодекс).

2. Целью Стратегии является установление единых подходов к управлению, реализации и дальнейшему совершенствованию системы управления рисками в органах государственных доходов Республики Казахстан.

3. Стратегия определяет порядок функционирования системы управления рисками (далее – СУР), за исключением рисков в области санитарно-эпидемиологического, ветеринарного, карантинного, фитосанитарного, радиационного контроля (надзора).

4. Для целей настоящей Стратегии используется следующее понятие:

1) актуализация профиля риска – внесение изменений в сведения, содержащиеся в профиле риска, либо отмена профиля риска.

Глава 2. Стратегия применения системы управления рисками

5. Стратегия применения СУР в органах государственных доходов направлена на достижение основных целей:

1) обеспечение эффективности таможенного контроля;

2) сосредоточение внимания на областях риска с высоким уровнем и обеспечение эффективного использования ресурсов органов государственных доходов;

3) создание условий для ускорения и упрощения перемещения через таможенную границу Евразийского экономического союза товаров, по которым не выявлена необходимость применения мер по минимизации рисков.

6. Стратегия применения СУР осуществляется с учетом следующих основных принципов:

- 1) обеспечение соблюдения требований таможенного законодательства;
- 2) обеспечение прав, свобод и законных интересов лиц, перемещающих товары через таможенную границу Евразийского экономического союза, а также лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела;
- 3) соблюдение единого применения СУР на всех этапах таможенного контроля;
- 4) обеспечение направления СУР на профилактику правонарушений и (или) выбор объектов таможенного контроля с целью выявления правонарушений и минимизации рисков;
- 5) формирование СУР на основе имеющейся информации;
- 6) обеспечение прозрачности и открытости информации не являющейся конфиденциальной;
- 7) обеспечение систематичности, структурированности СУР и проведение своевременной актуализации профилей рисков;
- 8) дифференцированного применения мер по минимизации рисков в соответствии с пунктом 2 статьи 452 Кодекса в целях использования субъектно-ориентированного подхода.

Глава 3. Тактика применения органами государственных доходов системы управления рисками, а также порядок ее функционирования

7. Тактика применения СУР предусматривает реализацию процесса управления рисками на всех этапах таможенного контроля и основывается на планировании и организации деятельности органов государственных доходов по управлению рисками с учетом целей, предусмотренных пунктом 5 Стратегии, а также оптимальном распределении ресурсов органов государственных доходов для организации воздействия на риски в зависимости от таможенных операций и этапов таможенного контроля.

8. Органы государственных доходов применяют СУР для определения товаров, транспортных средств международной перевозки, документов и лиц, подлежащих таможенному контролю, а также мер по минимизации риска, применяемых к ним, и степени проведения таможенного контроля.

9. Применение СУР при таможенном контроле осуществляется в двух направлениях : до выпуска товаров и после выпуска товаров.

10. Порядок функционирования СУР при проведении таможенного контроля основывается на процессе управления рисками, предусмотренным пунктом 1 статьи 452 Кодекса.

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»
Министерства юстиции Республики Казахстан