



Serviciul Vamal
al Republicii Moldova

СПРАВОЧНИК
О ПРОЦЕДУРЕ ЗАПРОСА И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ
ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ
О ПРОИСХОЖДЕНИИ ТОВАРОВ

СЕНТЯБРЬ 2015 г.

СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ

ч.	Часть
Ст.	Статья
ТБ	Таможня
СП	Сертификат происхождения
ТК	Таможенный кодекс Республики Молдова
ТД	Таможенная декларация
ОИП	Обязательная информация о происхождении товаров
ТО	Таможенный орган
РМ	Республика Молдова
ПП	Правила происхождения
п.	Пункт
ТСРМ	Таможенная служба Республики Молдова
СЭЗ	Свободная экономическая зона

СОДЕРЖАНИЕ

СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ	2
ВВЕДЕНИЕ	4
Глава I. Получение обязательной информации о происхождении товаров (ОИП)	5
1.1. Понятие о происхождении товара и его значение для таможенных органов и бизнес-среды	5
1.2. Как определяется происхождение	5
1.3. Польза ОИП для бизнеса	9
1.4. Правовая база ОИП	10
1.5. Выдающий орган. Субъекты, участвующие в выдаче и использовании ОИП	10
1.6. Условия выдачи ОИП	10
1.7. Заявление для получения ОИП. Форма, подтверждающие документы. Сроки рассмотрения. Процедура сообщения во время рассмотрения	12
1.8. Выдача ОИП - содержание, срок действия, правовой статус	15
1.9. Отказ в выдаче ОИП и процедура обжалования	16
1.10. Выдача дубликата ОИП	17
1.11. Процедура отзыва/аннулирования ОИП	18
Глава II. Использование ОИП	20
2.1. Сообщение выданной ОИП владельцу	20
2.2. Использование ОИП во время процедуры таможенного оформления Права и обязанности владельца ОИП	20
2.3. Процедура использования ОИП во время посттаможенного аудита. Права и обязанности владельца ОИП	21
2.4. Законная ответственность за неправильное использование ОИП	22
ПРИЛОЖЕНИЯ	23
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 Заявление об ОИП	23
ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 Бланк ОИП о классификации товаров	24

ВВЕДЕНИЕ

1.1. Миссия

Миссия ТСРМ заключается во внедрении таможенной политики, обеспечении соблюдения таможенных правил при переходе товаров, транспортных средств и лиц через таможенную границу РМ, при помещении товаров под таможенное назначение, проведение различных операций по таможенному оформлению, обеспечении таможенного контроля и взимания таможенных платежей за импорт и экспорт. Определение происхождения товаров представляет собой неизбежную часть, имеющую особое значение в процессе таможенного оформления. Установленное происхождение непосредственно влияет на применимые операции по таможенному оформлению, разрешение или авторизацию помещения товаров под таможенный режим, применение тарифных мер и, тем самым, на размер таможенного обязательства.

Определение происхождения товаров зависит от множества факторов. Следует учитывать описание и состав продукции, способ производства и применения, степень завершенности продукции и даже способ ее перевозки (партия).

1.2. Политики

Политика Таможенной службы в отношении ОИП заключается в управлении системой сертификации происхождения в ходе таможенных операций, установлении происхождения товара на основе определенных критериев, с целью применения преференциальных тарифных льгот или благоприятных тарифных льгот к проходящим таможенное оформление товарам, защиты внутреннего рынка от товаров, на которые наложен запрет или ограничения исходя из происхождения, а также создания единой практики в процессе определения происхождения.

1.3. Цель

Настоящий Справочник разработан для разъяснения процесса получения и использования ОИП, а также для понимания цели определения происхождения товаров. Определение происхождения товаров, как международный и национальный экономический инструмент, используется для установления условий и объема торговли между государствами или содружествами (союзами) государств.

Целесообразность разработки настоящего справочника была определена с целью предоставления необходимого набора информации, инструментов и решений хозяйствующим субъектам Республики Молдова, использующим или планирующим использовать ОИП.

Справочник содержит описание получения и использования ОИП, преимущества, виды и процедуру его использования. Все это проанализировано в свете существующих правил и практик применения ОИП.

ГЛАВА I. ПОЛУЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ О ПРОИСХОЖДЕНИИ ТОВАРОВ (ОИП)

1.1. Понятие о происхождении и значение для таможенных органов и бизнес-среды

Определение происхождения товара предполагает установление, путем использования определенных правил и практик, места происхождения, производства или достаточной переработки определенных предметов, товаров, живых растений или организмов.

Местом происхождения может быть определена:

- Страна – как суверенный субъект, то есть государство, с которым у РМ заключено или нет соглашение об особом отношении к товарам взаимного происхождения, рассматриваемый отдельно или как часть союза государств;
- Союз государств – как правовой субъект с международным статусом (надгосударственным), обладающий правами относительно создания правовых последствий при особом отношении к товарам взаимного происхождения, между союзом и другими государствами или союзами;
- Субъект с особым статусом – часть национальной или союзной территории, которой был присвоен по закону особый статус, отличный от остальной части территории, происхождение из которой дает право на особое отношение к товарам, например СЭЗ.

Следовательно, определение страны происхождения товара представляет собой объективную необходимость в ходе международной торговли и не только. Предоставление льгот при экспорте, импорте, транзите или временном допуске товаров также может быть предметом определения происхождения. Классические случаи связаны с предоставлением преференциальных или благоприятных тарифных льгот путем снижения таможенных пошлин или таможенных платежей за импорт или освобождение от таковых. Переговоры по таким освобождениям являются не только экономическими, но и политическими инструментами, особенно внутри определенных союзов государств, например, СНГ (Содружество независимых Государств).

Страна происхождения товара определяется с целью проведения тарифных или нетарифных мер, направленных на регулирование ввоза товара на таможенную территорию и его вывоза с этой территории.

Тарифные и нетарифные меры – это набор инструментов, позволяющий государствам регулировать внешнеторговые механизмы для обеспечения положительного экономического баланса и защиты интересов национальных экономик.

Хозяйствующие субъекты должны принять решение о ведении торговли с той или иной страной (союзом) для получения максимальной прибыли. Открытие новых рынков, предоставляющих тарифные преференции, каждый раз открывает возможность для бизнеса. Также, у бизнеса есть возможность лоббировать перед национальными властями защиту собственных интересов путем изменения механизмов внешней торговли.

1.2. Как определяется происхождение

Происхождение товара определяется на основе определенных критериев и правил, установленных международными соглашениями, стороной которых является РМ, а также внутренними правилами.

Определение страны происхождения можно разделить на две основные категории:

1. Товар, полностью полученный в соответствующей стране;
2. Товар сложного происхождения, в случае которого применяются правила достаточной переработки товаров.

1. Товарами, полностью полученными в одной стране, считаются:
 - a) полезные ископаемые и другие природные вещества, добытые из недр соответствующей страны или со дна ее территориальных вод;
 - b) растения и растительная продукция, выращенные или собранные в соответствующей стране;
 - c) живые животные, родившиеся и выращенные в соответствующей стране;
 - d) продукция, полученная в соответствующей стране из выращенных в ней живых животных;
 - e) продукция, полученная в результате охотничьего и рыболовного промысла на территории соответствующей страны;
 - f) продукция морского рыболовного промысла и другая продукция морского промысла, полученная за пределами территориальных вод соответствующей страны судном, принадлежащим ей либо арендованным ею;
 - g) продукция, изготовленная на борту перерабатывающего судна соответствующей страны исключительно из продукции, указанной в пункте f);
 - h) полезные ископаемые и другие природные вещества;
 - i) отходы и брак от операций по производству и переработке, выполняемых в соответствующей стране;
 - j) бывшие в употреблении изделия, собранные в соответствующей стране и пригодные только для переработки в сырье;
 - k) продукция, изготовленная в соответствующей стране исключительно из продукции, указанной в пунктах a)–i).
2. Если в производстве товара участвовали две или более двух стран, его происхождение определяется на основании критериев достаточной переработки товара:
 - a) изменение его товарной позиции (классификационного кода) по Комбинированной товарной номенклатуре на уровне любого из первых четырех знаков, в результате переработки товара;
 - b) выполнение производственных или технологических операций, достаточных для того, чтобы страной происхождения товара считалась страна, где были осуществлены эти операции;
 - c) изменение стоимости товара, если доля стоимости использованных для его производства материалов составляет не менее 45 процентов (правило адвалорной доли).

Не считаются отвечающими критериям достаточной переработки товара:

- a) операции по обеспечению сохранности продукции во время транспортировки и хранения;
- b) операции по разборке и сборке упаковки;
- c) мойка, чистка, удаление пыли, покрытие окисью, маслом, краской или другими веществами;
- d) глажка или прессование текстиля;
- e) простые операции по покраске или полировке;
- f) шелушение, частичное или полное отбеливание, шлифовка и полировка зерновых и риса;
- g) операции по измельчению, окрашиванию сахара или формированию кускового сахара;
- h) снятие кожуры, извлечение семян и разделка фруктов, орехов и овощей;
- i) затачивание, простой помол или простая резка;
- j) просеивание через сито или решето, сортировка, классифицирование, отбор, подбор (в том числе составление наборов изделий);

- к) простой разлив, фасовка в банки, флаконы, мешки, ящики, коробки, крепление на пластине или картоне и другие простые операции по упаковке;
- л) наложение или воспроизведение марок, этикеток, логотипов и других аналогичных отличительных знаков на продукции или ее упаковке;
- м) простое смешивание продуктов, в том числе разных видов, когда один или несколько компонентов смеси не соответствуют установленным условиям для указания места происхождения;
- н) простые сборочные операции для составления полного изделия или разборка продукта по частям;
- о) убой скота;
- р) комбинация двух или более операций, указанных в пунктах а)–о).

Продукт, полученный по правилам достаточной переработки исключительно за счет проведения недостаточных операций, не будет считаться происходящим из той страны, где эти операции имели место.

Декларант может потребовать от ТО рассматривать как один товар, товар в разобранном или некомплектном виде, поставляемый несколькими партиями, если условия производства или транспортировки не позволяют отгрузить его одной партией, а также товар, разделенный на несколько партий по ошибке.

ТО должен принять такое заявление с соблюдением следующих условий:

- предварительное уведомление таможенного органа о разделении товара на партии с указанием причин такого разделения и со спецификацией каждой партии, включающей классификационный код товара по Комбинированной товарной номенклатуре, сведений о стоимости и стране происхождения товара
- документальное подтверждение ошибочности разделения товара на партии;
- поставка всех партий товара из одной страны одним экспортером;
- ввоз всех партий товара через один таможенный пункт;
- поставка всех партий товара в срок не более шести месяцев со дня принятия таможенным органом таможенной декларации либо истечения срока ее представления по первой партии.

При определении страны происхождения товара не учитываются происхождение энергетических ресурсов, машин, оборудования и инструментов, использованных при его производстве.

Для правильного определения происхождения товара, можно следовать логической цепи:



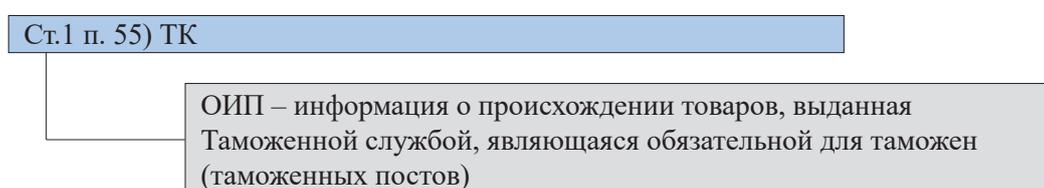
Случаи декларирования, в которых от происхождения зависит размер таможенных обязательств, пользуется повышенным вниманием со стороны ТО, в силу их очевидного влияния на пополнение государственного бюджета.

Решение об определении происхождения принимается в любом случае ТО, по той простой причине, что он выдает ОИП, дает разрешение на выпуск или проводит последующую проверку. Решение о происхождении товара может приниматься в периоды времени, отличающиеся от момента самого декларирования.

1. предварительно - ОИП;
2. в момент заполнения ТД;
3. на этапе проверки ТД,
4. при проведении последующей проверки путем посттаможенного аудита.

1. Предварительное решение об определении происхождения может быть принято задолго до декларирования товара, лишь при наличии намерения импорта или экспорта. Единственное средство практического осуществления предварительного решения об определении происхождения - это ОИП.

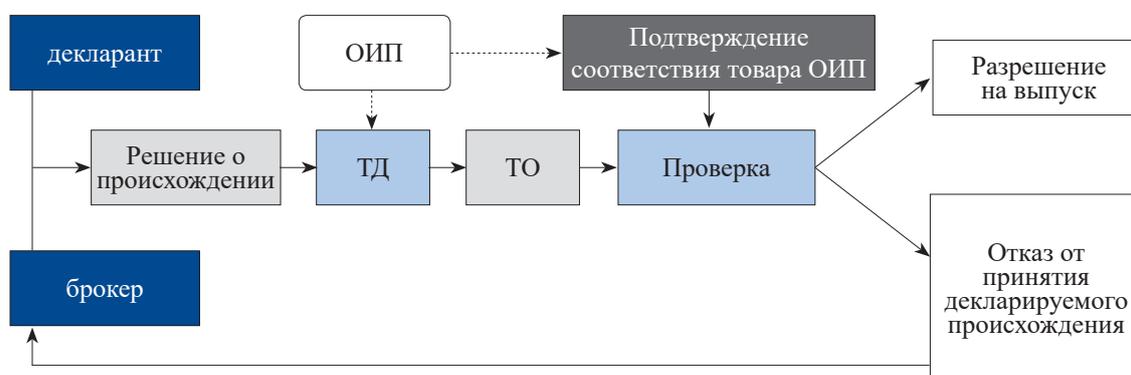
Законное понятие об ОИП -



Таким образом, из законных положений можно заключить, что ОИП представляет собой официальный документ, обязательный для владельца и ТО, об определении происхождения товара, выданный Центральным аппаратом ТСРМ.

2. Заполнение ТД предполагает необходимость ввода в ТД информации о стране происхождения декларируемого товара. Это решение принимается в момент заполнения ТД или незадолго до этого, путем консультаций между брокером и владельцем товара.
3. После представления ТД, ТО проводит таможенную проверку, во время которой может принять другое решение о происхождении товаров.
4. Решение об определении происхождения может быть принято в результате проведения последующей проверки путем посттаможенного аудита. Эта тема будет подробно рассмотрена в п. 2.3.

Решения, принимаемые субъектами в процессе определения происхождения, могут быть схематично представлены следующим образом:



Субъекты, задействованные в процессе определения происхождения, - это декларант и ТО. В силу сложности процесса, таможенный брокер, как уполномоченный представитель декларанта, принимает существенное участие в этом процессе.

В процессе запроса-выдачи-использования ОИП задействованы следующие субъекты:

СУБЪЕКТ	ОПРЕДЕЛЕНИЕ	РОЛЬ
ЗАЯВИТЕЛЬ	Заинтересованное лицо, подающее заявление о выдаче ОИП	Аргументирует запрошенное происхождение
ОБЛАДАТЕЛЬ	Лицо, на имя которого выдается ОИП	Основной пользователь ОИП, единственный, кто может на нее ссылаться
ТО	Официальный орган с правом рассмотрения заявления, выдачи ОИП и проверки	Руководствуется ОИП в процессе таможенного оформления
ДЕКЛАРАНТЫ/ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ ЛИЦА	Возможные участники операций по таможенному оформлению	Принятие решения о происхождении, рассмотрение опубликованной ОИП

Между обладателем и заявителем существует соотношение, требующее выяснения:

Заявитель –

П.2, подп. б) Инструкции, утвержденной Приказом ТСПМ № 325-о от 12.07.2012 г.

любое лицо, письменно обращающееся в Таможенную службу за предоставлением обязательной информации о происхождении товаров и имеющее обоснованные причины для этого

Обладатель –

П.2, подп. с) Инструкции, утвержденной Приказом ТСПМ № 325-о от 12.07.2012 г.

лицо, на чье имя выдается обязательная информация о происхождении товаров

Тогда, когда заявитель и владелец – разные лица, могут возникнуть сомнения относительно права заявителя выступать от имени другого лица (предполагаемого владельца) и доступа к конфиденциальной информации, которую могут содержать прилагаемые к заявлению материалы. Соответственно, в данном случае, чтобы не допускать нарушений действующих правил, ущемления прав, следует доказать правовую связь между заявителем и обладателем. Документом, подтверждающим эту связь и вытекающим из общих положений действующего законодательства, может быть доверенность, договор об оказании услуг (с таможенным брокером, например), или другие.

1.3. Польза ОИП для бизнеса

Определение происхождения товаров оказывает прямое влияние на деятельность хозяйствующего субъекта, так как отражается на следующем:

- **Размер подлежащих немедленному взысканию таможенных платежей и применение нетарифных мер** - Ошибка в этом отношении со стороны ТО может привести либо к возможному судебному процессу по иску заявителя, либо к бюджетным потерям. А если ошибка допущена заявителем, то он рискует получить отказ в приеме таможенной декларации, с административным или даже уголовным преследованием.
- **Сокращение времени и затрат на таможенное оформление** - Время, имеющееся в распоряжении заявителя до подачи заявления о получении ОИП, и время, которое есть у ТО после его приема, намного больше, чем в случае подачи ТД. Процесс определения страны

происхождения совсем не прост. Следовательно, во избежание необходимости повтора трудных, длительных и дорогостоящих процедур при каждом декларировании, владение ОИП дает возможность их избежать в течение всего срока ее действия. Очевидно, что ОИП полезна как заявителю (хозяйствующему субъекту), таможенному брокеру, так и ТО.

- **Накопление практики и опыта** - Случаи определения происхождения оформляются документально и хранятся. Таможенные сотрудники подразделений докладывают о подобных ситуациях в Центральный аппарат Таможенной службы, который их впоследствии рассматривает, таким образом, накапливается соответствующий опыт и статистика.
- **Предсказуемость бизнеса** - ОИП является для торговца, по существу, страховкой исключения из процесса таможенного оформления одной из возможных неизвестных. Таможенные сотрудники на местах, не владея всей информацией, доступной Центральному аппарату при выдаче ОИП, могут ошибочно определить происхождение декларируемых товаров.

1.4. Правовая база ОИП

Действующими применимыми регулируемыми положениями являются:



1.5. Выдающий орган

Органом, уполномоченным выдавать ОИП, является ТСПМ. ТСПМ представляет собой сложную структуру, состоящую из территориальных подразделений, таможен с соответствующими таможенными постами, управляемыми центральным органом – Центральным аппаратом ТСПМ.

В составе Центрального аппарата ТСРМ, за выдачу ОИП отвечает Управление таможенного контроля, Отдел происхождения товаров. В составе управления есть таможенные сотрудники, владеющие углубленными знаниями в данной области и необходимым опытом.

1.6. Условия выдачи ОИП

Для получения ОИП необходимо выполнить условия, дающие возможность принятия к рассмотрению заявления о выдаче ОИП.



Условиями предоставления ОИП являются:

1. Подача письменного заявления;
2. Один вид товара для одной ОИП;
3. Один набор обстоятельств, определяющих происхождение;
4. Наличие достаточных данных для доказательства происхождения.

1. Заявление о выдаче ОИП подается в Центральный аппарат ТСРМ по образцу, предусмотренному приложением №1.

2. ОИП должна относиться к одному виду товара.

П. 4, Инструкции, утвержденной Приказом ТСРМ №325-о от 12.07.2012 г.

Заявление должно относиться к одному виду товаров.

Нельзя запрашивать ОИП на несколько видов товаров одновременно. Для понимания необходимого выбора для соответствия данному требованию, приводим несколько примеров описания товара:

КОД ТОВАРА	ОПИСАНИЕ ТОВАРОВ
9401 71 000	Стул со спинкой на четырех ножках, обитый экологически чистой кожей, с металлическим каркасом и деревянным сидением.
4015 11 000	Перчатки медицинские смотровые, одноразовые, нестерильные, неопудренные. Изготовленные из акрилонитрилбутадиеновой резины, методом погружения.

3. ОИП должна относиться к одному набору обстоятельств, определяющих происхождение. По запросу, прилагается набор документов, актов, эскизов, фотографий и, конечно, описаний, а также классификация товара. Все это дает информацию об обстоятельствах появления товара.
4. Данные, представляемые в подкрепление запрошенного происхождения, должны содержать достаточную информацию об этом. Выдающий орган принимает решение в этом отношении в процессе рассмотрения запроса.

1.7. Заявление для получения ОИП. Форма, подтверждающие документы, сроки рассмотрения, процедура сообщения во время рассмотрения

Обращение за выдачей ОИП осуществляется путем подачи письменного заявления в Центральный аппарат ТСРМ. Форма заявления предусмотрена приложением № 1 к Инструкции по запросу и предоставлению обязательной информации о происхождении товаров, утвержденной Приказом ТСРМ №325-о от 12.07.2012 г.

Заявление должно содержать следующие данные:

№	ГРАФА	СОДЕРЖАНИЕ
1.	Заявитель (конфиденциально)	контактные и личные данные физического или юридического лица (заполняется, если заявитель и владелец – разные лица)
2.	обладатель (конфиденциально)	контактные и личные данные физического или юридического лица
3.	Повторная выдача ОИП	заполняется в случае обращения за выдачей ОИП со ссылочным номером, год, месяц, день выдачи
4.	Правовая база происхождения	международные соглашения и/или национальные регулирующие положения
5.	Описание товаров	указывается код товаров по Комбинированной номенклатуре, если применимо, конкретный состав товаров, структура и использованные методы исследования, тип использованной операции по производству, стоимость (включая компоненты), способ использования товаров и применяемое коммерческое наименование, и если применимо, представление упаковки для розничной продажи, для товаров, представленных в комплектах*
6.	Определение происхождения	продукция, получаемая полностью, достаточно обработанная/ переработанная, сочетание происхождения
7.	Описание необходимых обработок для получения происхождения	вносятся необходимые отметки о соответствующем товаре
8.	Коммерческое наименование и дополнительные данные (конфиденциально)	эти данные должны быть подтверждены описанными доказательствами, прилагаемыми в графе 9, а также примечанием, какие из предоставленных данных следует считать конфиденциальными
9.	Доказательства	уточняется, какие из подтверждающих материалов прилагаются к заявлению (описание, буклеты, фотографии, доказательства, каталоги, другие имеющиеся документы)
10.	Необходимость возврата доказательств	указание Да или Нет

11.	ОИП, выданные другим владельцам	1. указывается номер решения, год, месяц и число выдачи; 2. код по Комбинированной номенклатуре; 3. данные заявителя (если известно)*
12.	Число/№/ Занимаемая должность/ Подпись	Число и регистрационный номер заявителя

* При необходимости могут быть использованы дополнительные листы



Внимание!!!

Подача заявления предполагает:

Согласие представить по требованию ТСРМ перевод на государственный язык любого прилагаемого к заявлению документа.

Предоставление любых данных, которые следует считать конфиденциальными.

Согласие на регистрацию предоставленной информации в базе данных ТСРМ.

Материалы ПТР, включая любую фотографию, эскиз, буклет и т.д. могут быть обнародованы ТСРМ в Интернете.

Исключение: информация, которую заявитель указал, как конфиденциальную, к которой применяются действующие правила защиты информации.

Во избежание затягивания рассмотрения заявления, оно должно содержать максимальный объем важной информации. Графы 5, 6 и 7 должны содержать:

- подробное описание товаров и их тарифную классификацию;
- состав товара и методы исследования, использованные для его определения, и, при необходимости, цену ex-works;
- условия, позволяющие определить происхождение, использованные материалы и их происхождение, тарифную классификацию, значение и описание обстоятельств – правило изменения тарифной позиции, добавленной стоимости, описание происходящей переработки или обработки или любое другое конкретное правило выполнения данных условий;
- в особом порядке указывается применяемое правило происхождения и предполагаемое происхождение для данных товаров.

В зависимости от специфики товара, заявитель прилагает к заявлению пакет документов, таких как:

- а) документы, содержащие подробное описание товаров и их основные характеристики, позволяющие их идентифицировать исходя из схожих товаров и классификации по Комбинированной номенклатуре;
- б) документы, подтверждающие состав товаров и методы исследований, использованные для его определения, описание технологического процесса производства;

- с) лабораторные анализы, экспертизы и другие научно-практические исследования;
- д) образцы, фотографии, планы, каталоги и любые другие документы, полезные ТСРМ для правильного определения происхождения товара.

Пример:

СТРАНА ПРОИСХОЖДЕНИЯ	ЗАПРОШЕННЫЙ КОД ТОВАРА	КЛАССИФИКАЦИЯ ТОВАРОВ ПО КН	ПОДТВЕРЖДАЮЩИЕ ДОКУМЕНТЫ
ROM	3402 20 900	«Моющие и чистящие средства»	<ul style="list-style-type: none"> • описание товара; • образец упаковки; • сертификат качества; • сертификат соответствия; • акт экспертизы; • подтверждение процесса производства и состава продукции от производителя.

Если представленные данные содержат конфиденциальную информацию, это следует четко указать в заявлении для недопущения доступа к ней неуполномоченных лиц. ТСРМ должна принять меры по соблюдению законодательства о защите конфиденциальных данных и информации.

Действия ТСРМ в отношении поданного заявления:



Срок **150 дней** на выдачу ОИП исчисляется с момента принятия запроса Таможенной службой и получения **всех необходимых данных** для принятия обоснованного решения.

1.8. Выдача ПТР – содержание, срок действия, правовой статус

После приема заявления ТСРМ, компетентное подразделение приступает к рассмотрению заявления и прилагаемых в подкрепление запроса материалов. Если Таможенной службой установлено, что заявление не содержит всех необходимых данных для вынесения компетентного решения, она требует от заявителя представить недостающую информацию.

Рассмотрение заявления и прилагаемых материалов приводит к решению о выдаче ОИП. Выданная ОИП должна иметь форму, предусмотренную в приложении № 2 к Инструкции об ОИП. ОИП оформляется в 2 экземплярах, 1 экземпляр вдается заявителю, 2 экземпляр остается в Таможенной службе, с подписью на оборотной стороне о получении 1 экземпляра заявителем или его представителем. ОИП сообщается заявителю в письменном виде кратчайший срок.

Информация которая содержится в ОИП:

№ П/П	ИНФОРМАЦИЯ
1.	Подразделение Таможенной службы, отвечающее за выдачу Обязательной информации о происхождении
2.	Владелец (фамилия/наименование, местожительство/местонахождение, контактный телефон) – эти данные считаются <i>a priori</i> конфиденциальными
3.	№ и дата выдачи Обязательной информации о происхождении
4.	Описание товаров
5.	Страна происхождения товаров
6.	Дополнительная информация о товаре, необходимая для определения страны происхождения
7.	Правовая база выдачи Обязательной информации о происхождении
8.	Примечания Таможенной службы*

* Данная Информация выдана на основе следующих материалов, предоставленных заявителем: *описание; буклеты; фотографии; образцы; прочее.*

Законодательство устанавливает срок действия ОИП –

Ст. 215², ч. (1) ТК

Обязательная информация о происхождении товаров действительна в течение **3 лет** со дня ее выдачи.

ОИП выдается бесплатно

ОИП обязательна для таможенных органов и заявителя

если

декларируемые товары идентичны товарам, указанным в информации

1.9. Отказ в выдаче ОИП и процедура обжалования

Правила ОИП четко не предусматривают возможности отказа в выдаче ОИП, а лишь запрос дополнительной информации для определения происхождения. Соответственно, информация, предоставляемая в подкрепление заявления о выдаче ОИП, должна быть полезной, убедительной и достаточной для поставленной цели.

ТСРМ может принять два отрицательных решения в процессе рассмотрения ОИП, оба подлежат обоснованию.

1. Выдача ОИП на основе данных, предоставленных заявителем;
2. Выдача ОИП не в пользу заявителя (вопреки ожиданиям).

1. В первом случае – при исчерпании имеющихся доказательств, представленных в подкрепление ОИП, она выдается на основе представленных данных.

2. Во втором случае - ОИП может быть выдано ТО согласно правилам и обоснованно, однако результат может не соответствовать ожиданиям заявителя. Раз заявитель обращается с заявлением о выдаче ОИП, оно основано на собственном анализе происхождения и аргументирует его позицию. Мнение ТСРМ может отличаться от мнения заявителя. Соответственно, владелец ОИП не сможет использовать документ в намеченных целях. В то же время, владелец вправе обжаловать решение ТСРМ в соответствии с действующим законодательством. Действующие правила не предусматривают особых условий обжалования ОИП, а также запрет или ограничение заявлений, подаваемых определенным субъектом. Решение о порядке пересмотра ОИП принимается заявителем.

Общая процедура обжалования решений ТО предусмотрена Главой XI ТК и касается ОИП.

Ст. 286 ТК

Любое лицо имеет право обжаловать административные акты (в том числе нормативные акты), действия или бездействие таможенных органов и их должностных лиц, если считает ущемленными свои права и законные интересы.

Административные акты, действия или бездействие таможенных органов и их должностных лиц, могут быть последовательно обжалованы следующими способами:

1. Административный;
2. Судебный;
3. Протест о пересмотре решений.

1. Административные акты, действия или бездействие таможенных органов и их должностных лиц, могут быть обжалованы в течение в течение 10 календарных дней со дня сообщения акта или совершения действия/бездействий, путем подачи письменной жалобы в Таможенную службу.

Жалоба должна быть подписана заявителем и содержать в обязательном порядке его фамилию, имя и место жительства, или наименование компании и ее местонахождение. В случае отсутствия этих данных, жалоба оставляется без рассмотрения.

Срок рассмотрения жалобы составляет 30 календарных дней и может быть продлен не более чем на 30 календарных дней, с уведомлением заявителя в течение 3 дней и указанием причин продления срока.

Подача жалобы не приостанавливает исполнения обжалуемого административного акта или действия, за исключением обоснованных случаев, когда Таможенная служба может приостановить исполнение обжалуемого административного акта или осуществление обжалуемого действия.

Таким образом, выданное ОИП, став обязательным для ТО, должно применяться независимо от воли его владельца. Приостановление действия ОИП возможно, но должно быть вынесено решением ТСРМ. Следовательно, для приостановления действия ОИП во времени, следует подготовить обоснованное ходатайство в ТСРМ или она должна принять решение о приостановлении действия ОИП по собственной инициативе.

2. Процедура осуществления судебного способа обжалования регулируется Гражданским процессуальным кодексом. Жалобы на решения, действия или бездействие таможенных органов и их должностных лиц, связанных с проведением таможенного оформления, могут быть поданы в судебную инстанцию, в радиусе действия которых находится таможенный орган, или по месту жительства должностного лица таможни, чьи решения, действия или бездействия обжалуются.
3. Другой порядок обжалования решений ТО – участие прокурора. Прокурор вправе подать протест о пересмотре решений, действий или бездействия таможенных органов и их должностных лиц, а также о проведении проверки их законности.

Принятие Таможенной службой решение об аннулировании или изъятии ОИП не может служить препятствием для запроса новой ОИП в соответствии с Инструкцией, утвержденной Приказом ТСРМ № 325-о от 12.07.2012 г.

1.10. Выдача дубликата ОИП

Как отмечено в п. 1.8., ОИП выдается в двух экземплярах. Один – для собственной канцелярии ТСРМ, второй – для получателя.

Дубликат ОИП может быть запрошен, если оригинал:

- был украден;
- утерян;
- или уничтожен.

Для получения дубликата выданного документа необходимо подать письменное заявление в ТСРМ. В заявлении указывается фамилия владельца, номер утерянной (украденной, уничтоженной) ОИП, дата

выдачи ОИП, наименование и краткое описание товара. Обращение о восстановлении должно быть обоснованно, с доказательством права заявителя на получение дубликата запрашиваемого документа, в том числе путем прямой связи с оригиналом.

Таким образом, чтобы получить дубликат ОИП, владелец или заявитель ОИП должен лишь предъявить доказательства своей личности и связь с первоначальной ОИП. ТСРМ должна рассмотреть заявление и выдать дубликат ОИП.

Дубликат ОИП выдается в течение 30 дней.

Дубликат должен быть идентичен оригиналу, с указанием слова «ДУБЛИКАТ» в графе «Примечания» формы ОИП. Срок действия дубликата совпадает со сроком действия, указанным в оригинале.

1.11. Процедура отзыва/аннулирования ОИП

ОИП становится недействительной в следующих случаях:

1. При достижении срока действия;
 2. При принятии новых правил, не совместимых с ОИП;
 3. При несовместимости с ПП;
 4. Изменение;
 5. Отзыв;
 6. Аннулирование.
1. Как уже было отмечено, срок действия ОИП составляет 3 года. Соответственно, при достижении этого срока ОИП больше не имеет юридической силы.
 2. Правовое поле, регулирующее область определения происхождения может претерпевать изменения. ОИП выдается на основе четких и проверяемых данных о товаре, а также на основании соответствующих нормативных актов. В случае изменения одного из компонентов, положенных в основу выдачи ОИП, ее действительность может быть поставлена под сомнение.
 3. При изменении правовой базы ПП, ОИП, выданная на основе утративших силу правил, может иметь последствия, противоречащие цели определения происхождения.
 4. При установлении механической или словесной ошибки, допущенной при выдаче ОИП, она становится неприменимой.
 5. а) Если на один и тот же товар есть две или более разных ОИП, ТСРМ в целях обеспечения единого применения правил происхождения, принимает меры по отзыву ОИП. На отзыв отводится законный срок до 90 календарных дней с момента установления факта. В силе остается первая хронологически выданная ОИП.

Считаются разными ОИП, присваивающие разное происхождение товарам, которые:

- входят в одну тарифную позицию и чье происхождение было определено на основе одинаковых правил;
- были получены одинаковыми способами производства.

б) Отзыв по требованию владельца.

6. ОИП аннулируется Таможенной службой, если она была выдана на основе ошибочной или неполной информации, предоставленной заявителем.

В случаях прекращения действия ОИП согласно изложенным выше п. 2-5, Таможенная служба сообщает владельцу о решении об отзыве ранее выданной ОИП в течение 10 календарных дней со дня вступления в силу указанных нормативных актов.

Законодательство предусматривает особое положение, в котором возможно продление срока действия ОИП на 6 месяцев со дня опубликования или сообщения причин прекращения деятельности согласно изложенным выше п. 3-5.

Необходимые условия для утверждения продления действия ОИП:

- Отзыв ОИП из-за несоответствия ПП;
- Изменение или отзыв по требованию владельца;
- Наличие обязательных договоров купли/продажи соответствующих товаров, заключенных владельцем на основе ОИП, до наступления прекращения ее действия.

Для получения такого продления, владелец отзываемой ОИП должен уведомить об этом ТСРМ, представить ей необходимые подтверждающие документы, которые позволят провести проверку с целью определения выполнения важнейших условий.

ГЛАВА II. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ОИП

2.1. Сообщение выданной ОИП владельцу

ОИП сообщается заявителю в письменном виде в кратчайший срок. Информация о выданных ОИП хранится в базе данных Таможенной службы.

В будущем будет внедрена специальная компьютерная программа для просмотра необходимой информации для определения происхождения. У ТО будет доступ ко всей информации в электронном формате. Однако у брокеров не будет доступа к этой компьютерной программе, т.к. имеющиеся данные могут носить конфиденциальный характер.

2.2. Использование ОИП во время процедуры таможенного оформления. Права и обязанности владельца ОИП

ОИП может использоваться только ее владельцем. Владелец обязан заявить таможенному органу, в момент проведения таможенных формальностей, о том, что он владеет ОИП, касающейся соответствующих товаров.

Из действующих правил, касающихся ОИП, можно вывести следующие права и обязанности владельца ОИП.

Права:

1. Обращение за выдачей ОИП;
2. Получение ОИП;
3. Ссылка на ОИП при процедурах таможенного оформления;
4. Получение благоприятных или преференциальных тарифных льгот в результате подтверждения происхождения.
5. Обжалование действий или бездействия ТО в процессе рассмотрения и выдачи ОИП.

Обязанности:

1. Представление достоверной и убедительной информации о товарах;
2. Представление таможенному брокеру информации о наличии ОИП на подлежащие декларированию товары;
3. Заявление таможенным органам о наличии ОИП, касающейся соответствующих товаров;
4. Доказательство факта соответствия декларируемых товаров товарам, на которые представляется ОИП.

При подаче ТД владелец ОИП обязуется доказать соответствие условий, которым соответствует товар, условиям, изложенным в информации.

Ст. 215¹ ч. (7) ТК

Владелец ОИП может использовать данную информацию при таможенном оформлении товаров лишь в случае, если по вопросу о происхождении докажет таможенному органу, что соответствующие товары и обуславливающие происхождение обстоятельства во всех отношениях соответствуют указанным в представленной обязательной информации.

2.3. Процедура использования ОИП во время посттаможенного аудита. Права и обязанности владельца ОИП

Посттаможенный аудит является одной из форм последующего таможенного контроля, предусмотренной Статьей 291 ТК, предназначенной для проверки соблюдения действующего законодательства лицами, проживающими в Республике Молдова, в момент перемещения товаров через таможенную границу Республики Молдова и их помещения под таможенное назначение. Для осуществления посттаможенного аудита, после предоставления разрешения на выпуск, для обеспечения точности информации, представленной в таможенной декларации или краткой декларации, таможенные органы проводят проверку **всех документов и данных**, которые относятся к операциям с данными товарами или к предыдущим или последующим коммерческим операциям с этими товарами. Таможенные органы могут проверять эти товары и/или брать образцы, в случае, когда еще возможно выполнить такие проверки или произвести отбор образца.

Цель посттаможенного аудита заключается в определении правильности составления ТД, **полноты и соответствия прилагаемых к ней документов**, служащих основанием для исчисления и внесения таможенных платежей за импорт, а также в проверке соблюдения мер экономической политики.

Лица, занимающиеся внешнеэкономическими сделками, обязаны хранить связанные с такими операциями документы в целях проведения последующей проверки в течение **4 календарных лет**. Соответственно, даже после прекращения действия ОИП она должна храниться в учетных документах хозяйствующего субъекта на случай возможного посттаможенного аудита.

Процедура проведения посттаможенного аудита в случае ОИП носит общий характер. В случае выявления ошибок и/или расхождений между сведениями таможенных деклараций и сведениями из проверяемых документов, ТО предпринимает меры, предусмотренные ТК.

Владелец имеет общие обязанности и права, предусмотренные действующими правилами для случаев проведения последующей таможенной проверки, в том числе:

Права:

- давать таможенному органу разъяснения относительно объекта последующей проверки;
- обжаловать, в установленном законодательством порядке, решения, действия или бездействие таможенных органов и их должностных лиц;
- представлять таможенному органу информацию, данные, документы в любом виде, подтверждающие правильность исчисления и уплаты таможенных платежей за импорт.

Обязанности:

- вести бухгалтерский учет и обеспечивать сохранность соответствующих документов в соответствии с требованиями законодательства;
- представлять по первому требованию, в процессе последующей проверки, таможенным сотрудникам приобретенные или находящиеся в его владении товары, информацию, данные, документы в любой форме, необходимые для проверки.

В случае выявления нарушений законодательства в процессе посттаможенного аудита, таможенный орган рассматривает их вместе с проходящим аудит лицом, составляет протокол в форме, установленной Таможенной службой, и сообщает проходящему аудит лицу об их правовых последствиях. В результате этого таможенные органы предпринимаяют меры по исчислению и взысканию причитающихся таможенных платежей, по установленным законодательством процедурам.

2.4. Законная ответственность за неправильное использование ОИП

Как было отмечено выше, владелец ОИП обязуется сообщать в ТО информацию о наличии ОИП и доказать соответствие условий, которым соответствует товар, условиям, указанным в информации.

Несоблюдение этих требований может привести к квалификации этого факта как нарушение таможенных правил, предусмотренных ч.6. ст. 231 ТК, административное или уголовное правонарушение, в зависимости от тяжести причиненного ущерба.

Например, недостоверное декларирование может привести к применению наказания, предусмотренного подп. в 1) ст. 232 ТК, административного наказания, предусмотренного ч. (4) ст. 287 Кодекса о правонарушениях, или уголовного, предусмотренного ст. 248 Уголовного кодекса.

За несоблюдение обладателем или его представителем возложенных на них обязательств, последние привлекаются к ответственности в соответствии с действующим законодательством, в зависимости от того, как квалифицируются их действия или бездействие.

ПРИЛОЖЕНИЕ №. 1

Кому: Таможенной службе Республики Молдова

ЗАЯВЛЕНИЕ

о выдаче обязательной информации о происхождении товаров

1. Заявитель (конфиденциально) _____
имя и адрес, контактный телефон/факс

2. Обладатель (конфиденциально) _____
имя и адрес, контактный телефон/факс

3. Повторная выдача обязательной информации о происхождении _____
заполняется, если заявитель просит повторной выдачи

_____ обязательной информации о происхождении, с указанием номера, года, месяца и число выдачи, код по Товарной номенклатуре

4. Законодательная база _____

5. Описание товаров (указывается код товаров согласно Товарной номенклатуре, если применимо, конкретный состав товаров, используемый метод исследования, тип используемых операций по производству, стоимость (включая компоненты), способ использования товаров и применяемое коммерческое наименование, и если применимо, представление упаковки для розничной продажи, для товаров, представленных в комплекте. По необходимости могут быть использованы дополнительные листы).

6. Определение происхождения _____

_____ товары, полностью произведенные, достаточно обработанные/переработанные, кумуляция происхождения

7. Описание необходимых преобразований для получения происхождения _____

8. Коммерческое наименование и дополнительные сведения (конфиденциально) _____
указывается, какая из информации,

_____ приложенной согласно рубрике 9 данного заявления или полученная (или которая могла быть получена)

_____ Таможенной службой, должна считаться конфиденциальной

9. Доказательства _____
указывается, какие из доказательств (описание, публикации, фотографии,

_____ доказательства, каталоги или другие имеющиеся документы) прилагаются к заявлению

10. Необходимость возврата доказательств: ДА _____ НЕТ _____

11. Обязательные информации о происхождении, выданные другим владельцам _____
указываются номер информации, год, месяц и число выдачи,

_____ код по Товарной номенклатуре, если заявителю известно о выдаче такой информации.

(По необходимости могут быть использованы дополнительные листы)

12. Число _____ Номер _____

Должность _____ Подпись _____

Примечание: Одновременно с подписанием настоящего заявления заявитель становится ответственным за точность и полноту информации, содержащейся в настоящем формуляре на всех страницах, которую/которые он, возможно, заполнит. Заявитель согласен с тем, что эти сведения, а также информация и возможные фотографии, записи, публикации т.д. будут зарегистрированы в базе данных Таможенной службы и что эта информация, включая возможные фотографии, записи, публикации и т.д., представленные одновременно с заявлением или полученные (или которые могут быть получены) Таможенной службой и о которых не указано в рубриках 2 и 8 настоящего заявления, что они являются конфиденциальными, могут быть распространены через Интернет.

Для официального пользования

№ Решения _____

Дата вынесения: Год _____ Месяц _____ Число _____

Лицо, ответственное за вынесение: _____

Все доказательства возвращены _____

ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА
ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
О ПРОИСХОЖДЕНИИ ТОВАРОВ

ОИП1.	Подразделение Таможенной службы, отвечающее за выдачу Обязательной информации о происхождении	
2.	Владелец (фамилия/наименование, местожительство/местонахождение, контактный телефон владельца) – конфиденциально	
3.	№ и дата выдачи Обязательной информации о происхождении	
4.	Описание товаров	
5.	Страна происхождения товаров	
6.	Дополнительная информация о товаре, необходимая для определения страны происхождения	
7.	Правовая база выдачи Обязательной информации о происхождении	
8.	Примечания таможенной службы: Данная Информация выдана на основе следующих материалов, предоставленных заявителем: <i>описание; буклеты; фотографии; образцы; прочее</i>	

Примечание:

Настоящая Информация действительна в течение 6 лет со дня выдачи.

Данные, содержащиеся в настоящей Информации, хранятся в базе данных Таможенной службы Республики Молдова и могут обнародоваться через Интернет, за исключением конфиденциальной информации.

Владелец имеет право оспорить настоящую ОИП согласно процедуре, предусмотренной Таможенным кодексом Республики Молдова.

Число

Подпись

Печать

**ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА**

☎ (+373 22) 574 111

✉ vama@customs.gov.md

🌐 Serviciul.vamal 📘 ServiciulVamalRM

📍 Республика Молдова, MD-2065

Кишинев, ул. Н.Старостенко, 30



**Программа
«Развитие Предпринимательской,
Инвестиционной и Торговой Деятельности
в Республике Молдова» (BRITE)**

Этот справочник составлен при поддержке Программы USAID «Торговля, инвестиции и регулирование предпринимательской деятельности» (BRITE). Содержание справочника обязательно отражает мнение Агентства Соединенных Штатов по международному развитию или Правительства США.