

Исследование «Готовность законодательной системы Российской Федерации к внедрению принципа «единого окна» для внешней торговли»

Автор: Анатолий Мартынов

Дата: 28 февраля 2011 г.

Место: Москва

Мнения в настоящем документе отражают позицию автора и необязательно отражают взгляды Секретариата Организации Объединенных Наций. Это исследование подготовлено консультантом, г-ном Анатолием Мартыновым, в рамках проекта ЕЭК ООН и Российской Федерации по государственно-частному сотрудничеству для упрощения процедур торговли и „единого окна“. В случае возникновения вопросов просьба обращаться к Марио Апостолу, Региональному советнику Отдела торговли ЕЭК ООН по: Mario Apostolov, Regional Adviser, UNECE Trade, Palais des Nations, 431, CH-1211 Geneva 10, Switzerland, tel.: +41 22 9171134, fax: +41 22 9170037, e-mail: mario.apostolov@unece.org

Оглавление

Краткое содержание	5
Введение	7
1. Действующее российское законодательство, относящееся к международной торговле и связанному с ней документообороту	8
1.1. Правовые последствия создания Таможенного союза Беларуси, Казахстана и России для регулирования внешней торговли	8
1.2. Сферы применяемого в России законодательства, относящегося к международной торговле и связанному с ней документообороту	9
1.2.1. Таможенное законодательство	9
1.2.1.1. Представление таможенным органам предварительной информации	10
1.2.1.2. Предварительные решения по классификации товаров	10
1.2.1.3. Определение происхождения товаров	10
1.2.1.4. Определение таможенной стоимости товаров	12
1.2.1.5. Таможенный контроль	14
1.2.1.6. Прибытие товаров на таможенную территорию	15
1.2.1.7. Убытие товаров с таможенной территории	16
1.2.1.8. Временное хранение товаров	16
1.2.1.9. Помещение товаров под таможенную процедуру	16
1.2.1.10. Таможенное декларирование товаров	17
1.2.1.11. Особые таможенные процедуры в отношении отдельных категорий товаров ..	23
1.2.1.12. Применение электронных форм и информационных технологий при проведении таможенных операций	26
1.2.2. Регулирование в сфере санитарного контроля	34
1.2.3. Регулирование в сфере карантинного фитосанитарного контроля	41
1.2.4. Регулирование в сфере ветеринарного контроля	46
1.2.5. Техническое регулирование	56
1.2.6. Нетарифное регулирование и лицензирование	66
1.2.7. Экспортный контроль	76
1.2.8. Регулирование в сфере военно-технического сотрудничества	86
1.2.9. Регулирование, связанное с применением Конвенции по международной торговле видами дикой фауны и флоры	90
1.2.10. Валютное регулирование	95

1.3. Категории документов, представляемых при оформлении ввоза, вывоза и транзита товаров	99
2. Головное учреждение для создания и функционирования механизма «единого окна», возможная структура и организация «единого окна» в России	102
2.1. Вопросы распределения полномочий между федеральными органами исполнительной власти в контексте определения головного учреждения для «единого окна».....	102
2.2. Возможная структура и организация механизма «единого окна» в России	108
3. Правовые основы для создания механизма «единого окна» в России	113
3.1. Российское законодательство, относящееся к электронному обмену данными и электронным подписям	113
3.1.1. Общие положения	113
3.1.1.1. Обзор основных актов.....	113
3.1.1.2. Закон об электронной цифровой подписи.....	113
3.1.1.3. Другие законы и нормативные акты.....	115
3.1.1.4. Программные документы по развитию электронного документооборота	117
3.1.1.5. Намечаемые изменения законодательства об ЭЦП	121
3.1.2. Процедуры идентификации, удостоверения подлинности и санкционирования	124
3.1.3. Равнозначность бумажных и электронных документов и допустимость электронных доказательств в суде	128
3.1.4. Методы обеспечения точности и целостности данных	131
3.1.5. Процедуры электронного архивирования и создания контрольных записей.....	132
3.2. Электронная торговля	134
3.3. Лица, имеющие право требовать предоставления информации и возможности обмена информацией между государственными органами	138
3.4. Механизмы защиты информации.....	144
3.5. Вопросы ответственности, которые могут возникать в связи с функционированием «единого окна».....	148
3.6. Механизмы урегулирования споров	150
3.7. Вопросы интеллектуальной собственности и прав на базы данных	153
3.8. Вопросы конкуренции.....	154
3.9. Потенциальные проблемы юридического характера (препятствия) для создания и функционирования «единого окна» в России	156
3.9.1. Создание Таможенного союза	156
3.9.2. Форма предоставления документов	157
3.9.3. Обмен информацией между государственными органами.....	161
3.9.4. Электронный документооборот.....	162
3.10. Определение потребностей изменения российского законодательства	165

4. Правовые аспекты создания «единого окна» в рамках Таможенного союза	167
4.1. Предпосылки для создания «единого окна» в рамках Таможенного союза.....	167
4.2. Основные проблемы правового характера	172
Приложения	175

Краткое содержание

В настоящем исследовании рассматривается целый комплекс вопросов правового характера, которые имеют непосредственное отношение для уяснения перспектив создания в России механизма «единого окна», благодаря которому торговая информация и документы, необходимые для выполнения формальностей, связанных с импортом, экспортом или транзитом товаров, могли бы вводиться в систему только один раз с использованием единого пропускного канала.

В первой части исследования подробно описаны виды документов, которые необходимо представлять и получать российским участникам внешнеэкономической деятельности для ввоза, вывоза и транзита товаров в процессе международной торговли; процедуры представления и рассмотрения указанных документов; требования предъявляемые к оформлению документов; названы российские министерства и ведомства, вовлеченные в рассмотрение этих документов и выдающие соответствующие заключения и разрешения; рассмотрены возможности использования электронных документов.

Приводимая в исследовании информация по указанным вопросам основана на положениях законодательства, регулирующего соответствующие правоотношения: таможенного законодательства, законодательства в области санитарного, карантинного фитосанитарного и ветеринарного контроля, технического регулирования, лицензирования, экспортного контроля, а также ряда других сфер. Учитывая, что в связи с созданием Таможенного союза Беларуси, Казахстана и России нормы, установленные в рамках Таможенного союза, подлежат непосредственному применению в этих государствах, в исследовании приводятся ссылки на соответствующие международные договоры и решения Комиссии таможенного союза, регулирующие вопросы документооборота, возникающего при оформлении ввоза, вывоза и транзита товаров.

Вторая часть исследования посвящена возможной структуре и организации «единого окна» в России. В контексте определения головного учреждения, которое могло бы заняться созданием «единого окна», изучены функции государственных органов, наиболее вероятных кандидатов на эту роль. Рассмотрены возможные структура и механизм «единого окна» в России.

Значительное место в третьей части исследования отводится рассмотрению вопросов правовой основы для создания и функционирования «единого окна» в России. Учитывая, что при использовании электронного документооборота эффективность

функционирования «единого окна» может быть значительно выше, в исследовании много внимания уделено описанию российского законодательства, относящегося к электронному обмену данными и электронным подписям, и намечаемым его изменениям. В том числе рассмотрены такие вопросы, как процедуры идентификации, удостоверения подлинности и санкционирования, сравнимость бумажных и электронных документов, допустимость электронных доказательств в суде, процедуры электронного архивирования и ряд других вопросов в соответствии с контрольным перечнем, содержащимся в Рекомендации № 35 ЕЭК ООН.

По результатам проведенного анализа выявлен ряд потенциальных проблем юридического характера для создания и функционирования «единого окна» в России. Так, отмечено, что в связи с образованием Таможенного союза, если для создания в России «единого окна» потребуются внесение изменений в действующее на ее территории на основе актов Таможенного союза регулирование, такие изменения не смогут быть осуществлены Россией самостоятельно. Обращено внимание на случаи, когда замена бумажных документов электронными будет невозможна без внесения изменения в международные договоры или законодательство. Выявлены положения законодательства, которые могут препятствовать обмену документами между государственными органами, вовлеченными в систему «единого окна». Отмечены недостатки законодательства в сфере регулирования электронного документооборота. Приводятся соображения по устранению или нейтрализации выявленных препятствий правового характера для создания и функционирования «единого окна» в России.

Принимая во внимание процессы развития Таможенного союза и устанавливаемых им норм регулирования, последняя часть исследования посвящена вопросам возможности создания «единого окна» в рамках Таможенного союза. Рассмотрены правовые предпосылки для создания такого «единого окна», в том числе на основе разрабатываемой Интегрированной информационной системы внешней и взаимной торговли Таможенного союза. Отмечены правовые проблемы, которые возникают в контексте создания «единого окна» в рамках Таможенного союза, и возможные пути их разрешения.

Введение

В данном исследовании рассматриваются четыре основных блока вопросов.

Первый блок – это вопросы, касающиеся действующего в России таможенного и иного законодательства, регулирующего ввоз, вывоз и транзит товаров, и связанного с этим документооборота.

Второй блок – это организационные вопросы потенциального создания в России механизма «единого окна» для международной торговли.

Третий блок – это правовые вопросы, требующие проработки в связи с созданием «единого окна»

Кроме того, в четвертой части исследования коротко рассмотрены правовые аспекты создания «единого окна» в рамках Таможенного союза.

Блоки являются достаточно самостоятельными частями исследования, и, соответственно, в зависимости от интереса можно ознакомиться с любым из блоков без ущерба для его понимания.

1. Действующее российское законодательство, относящееся к международной торговле и связанному с ней документообороту

1.1. Правовые последствия создания Таможенного союза Беларуси, Казахстана и России для регулирования внешней торговли

6 октября 2007 года Россия, Беларусь и Казахстан заключили Договор о создании единой таможенной территории и формировании таможенного союза. Этот Договор, а также положения других соглашений, заключенных сторонами ранее и впоследствии, в конце 2009 года, завершили формирование правовой основы для таможенного союза в рамках ЕврАзЭС, равно как и создание рамок для прогрессивно увеличивавшегося экономического сотрудничества между экономическими операторами этих стран. Началась работа по унификации внешней торговой политики, включая таможенную политику указанных стран. С 1 января 2010 года вступили в силу Единый таможенный тариф и ряд базисных соглашений и протоколов, подписанных Россией, Беларусью и Казахстаном, по вопросам нетарифного регулирования. С 1 июля 2010 года вступил в силу Таможенный кодекс таможенного союза.

Таможенный кодекс таможенного союза устанавливает, что таможенное регулирование в таможенном союзе осуществляется в соответствии с таможенным законодательством таможенного союза, а в части, не урегулированной таким законодательством, до установления соответствующих правоотношений на уровне таможенного законодательства таможенного союза, - в соответствии с законодательством государств-участников таможенного союза. Таможенное законодательство таможенного союза состоит из Таможенного кодекса, международных договоров государств-участников таможенного союза, регулирующих таможенные правоотношения в таможенном союзе, а также решений Комиссии таможенного союза, регулирующих таможенные правоотношения в таможенном союзе, принимаемых в соответствии с Кодексом и международными договорами государств-участников таможенного союза.

Количественные и другие ограничения и запреты торговли могут применяться Россией на основе международных договоров государств-участников таможенного союза, решений Комиссии таможенного союза и других правовых актов, принятых в России в соответствии с международными договорами. Ограничения и запреты торговли

включают, среди прочего, нетарифные меры, меры, затрагивающие внешнюю торговлю товарами и вводимые исходя из национальных интересов, экспортный контроль, санитарные, ветеринарные, фитосанитарные меры и меры технического регулирования.

Межгосударственный Совет ЕврАзЭС (высший орган таможенного союза) установил,¹ что решения Комиссии таможенного союза, носящие обязательный характер, подлежат непосредственному применению в государствах-участниках таможенного союза и имеют юридическую силу актов, принимаемых теми государственными органами и должностными лицами государств-участников таможенного союза, к компетенции которых отнесено регулирование соответствующих правоотношений на момент передачи Комиссии таможенного союза соответствующих полномочий.

Таким образом, с 1 июля 2010 года в России регулирование в указанных сферах, включая вопросы документального оформления ввоза, вывоза и транзита товаров, осуществляется в соответствии с международными договорами государств-участников таможенного союза, решениями Комиссии таможенного союза и в той степени, в которой они не урегулированы этими договорами и решениями, или когда это прямо ими предусмотрено, - российским законодательством.

1.2. Сферы применяемого в России законодательства, относящегося к международной торговле и связанному с ней документообороту

1.2.1. Таможенное законодательство

При исследовании таможенного законодательства и регулирования в контексте создания «единого окна» представляется необходимым рассмотреть те таможенные нормы и правила, которые имеют непосредственное отношение к процедурам оформления ввоза, вывоза и транзита товаров и связанным с этим документооборотом.

С 1 июля 2010 г. основным нормативным документом в сфере таможенного регулирования является Таможенный кодекс таможенного союза (далее - ТК ТС).

Согласно ТК ТС вопросы, связанные с предоставлением участниками внешнеэкономической деятельности (далее – участники ВЭД) документов и сведений таможенным органам, возникают на следующих стадиях оформления ввоза, вывоза и транзита товаров.

¹ См. Решение Межгосударственного Совета ЕврАзЭС от 27 ноября 2009 г. № 15 «О вопросах организации деятельности Комиссии таможенного союза».

1.2.1.1. Представление таможенным органам предварительной информации

По общему правилу, участники ВЭД могут представлять таможенным органам в электронном виде предварительную информацию о товарах, предполагаемых к перемещению через таможенную границу, транспортных средствах международной перевозки, перемещающих такие товары, времени и месте прибытия товаров на таможенную территорию таможенного союза или убытия с такой территории.²

При этом следует отметить, что, согласно данным в ТК ТС определениям, под таможенной границей понимаются пределы таможенной территории таможенного союза, а под перемещением товаров через таможенную границу - ввоз товаров на таможенную территорию таможенного союза или вывоз товаров с таможенной территории таможенного союза.³

1.2.1.2. Предварительные решения по классификации товаров

Товары при их таможенном декларировании подлежат классификации по Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности. В установленных ТК ТС случаях⁴ таможенные органы принимают предварительные решения по классификации товаров. Предварительное решение принимается таможенным органом на основании заявления участника ВЭД, поданного в письменном виде или в виде электронного документа, и действует в течение 3 (трех) лет со дня его принятия. Форма предварительного решения по классификации товара в соответствии с ТН ВЭД ТС и порядок её заполнения утверждены решением Комиссии таможенного союза от 20 мая 2010 г. № 260.

1.2.1.3. Определение происхождения товаров

Во всех случаях, когда применение мер таможенно-тарифного и нетарифного регулирования зависит от страны происхождения товаров, должно производиться определение страны происхождения товаров.⁵

² Статья 42 ТК ТС.

³ Статьи 2 и 4 ТК ТС.

⁴ Глава 6 ТК ТС.

⁵ Пункт 2 статьи 58 ТК ТС.

На единой таможенной территории таможенного союза в отношении товаров, происходящих из третьих стран, за исключением товаров, происходящих из развивающихся и наименее развитых стран, применяются правила, составляющие неотъемлемую часть ***Соглашения о единых правилах определения страны происхождения товаров***, подписанного 25 января 2008 года. Правила определения страны происхождения товаров из развивающихся и наименее развитых стран утверждены ***Соглашением о таких правилах***, подписанным 12 декабря 2008 года.

При ввозе товаров в Российскую Федерацию из государств-участников таможенного союза определение страны происхождения товаров осуществляется в соответствии с международными договорами, заключенными Российской Федерацией в рамках зоны свободной торговли Содружества Независимых Государств.

В подтверждение страны происхождения товаров таможенный орган вправе требовать представления документов, подтверждающих страну происхождения товаров.

Документами, подтверждающими страну происхождения товаров, могут быть декларация о происхождении товара или сертификат о происхождении товара.

Декларация о происхождении товара представляет собой заявление о стране происхождения товаров, сделанное изготовителем, продавцом или отправителем в связи с вывозом товаров, при условии, что в нем указаны сведения, позволяющие определить страну происхождения товаров. В качестве такой декларации могут использоваться коммерческие или любые другие документы, имеющие отношение к товарам.⁶

Сертификат о происхождении товара - документ, однозначно свидетельствующий о стране происхождения товаров и выданный уполномоченными органами или организациями этой страны или страны вывоза, если в стране вывоза сертификат выдается на основе сведений, полученных из страны происхождения товаров.⁷

В России, как и в других странах таможенного союза, сертификат о происхождении товара должен представляться по форме «А», принятой в рамках Общей системы преференций, и заполняемой в соответствии с приложениями к упомянутому Соглашению от 12 декабря 2008 года. В этих же приложениях к Соглашению предусмотрено, что в удостоверение происхождения небольших партий товаров (таможенной стоимостью, эквивалентной не более 5000 долларов США) представление сертификата не требуется. В этом случае экспортер может декларировать страну происхождения товара в коммерческих или других товаросопроводительных документах.

⁶ Статья 60 ТК ТС.

⁷ Статья 61 ТК ТС.

Срок применения сертификата в целях предоставления тарифных преференций ограничен 12 месяцами с даты его выдачи.

Сертификат представляется таможенным органам на бумажном носителе в напечатанном виде на русском или английском языке одновременно с таможенной декларацией и другими документами, представляемыми при помещении товаров, ввозимых на таможенную территорию таможенного союза, под таможенную процедуру. При утрате сертификата принимается его официально заверенный дубликат.

Правила, приложенные к указанному Соглашению от 12 декабря 2008 года, предусматривают, что развивающиеся или наименее развитые страны, в отношении которых предоставлены тарифные преференции, должны предоставлять в Комиссию таможенного союза наименования, адреса, оттиски печатей компетентных органов, уполномоченных заверять сертификаты происхождения. Тарифный преференциальный режим не распространяется на товар, происходящий из развивающейся или наименее развитой страны, которая не предоставила такую информацию.

При проведении таможенного контроля таможенный орган вправе обратиться к уполномоченным органам или организациям страны, которые выдали сертификат о происхождении товара, с просьбой представить дополнительные документы или уточняющие сведения.

При вывозе товаров с таможенной территории таможенного союза сертификат о происхождении товара выдается, если он необходим по условиям контракта, по национальным правилам страны ввоза товаров или если наличие указанного сертификата предусмотрено международными договорами. В России такие сертификаты выдаются (удостоверяются) Торгово-промышленной палатой РФ и территориальными торговыми палатами.⁸

1.2.1.4. Определение таможенной стоимости товаров

Определение таможенной стоимости товаров является одним из важнейших элементов таможенного оформления ввоза (вывоза) товаров. Применительно к вопросам документооборота, связанного с определением таможенной стоимости, представляется целесообразным обратить внимание на следующее.

⁸ Пункт 1д) статьи 12 Закона РФ от 7 июля 1993 г. N 5340-I "О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации" и Постановление Правительства РФ от 24 февраля 1994 г. N 150 "О выдаче сертификатов о происхождении товаров при их вывозе в государства - участники Содружества Независимых Государств".

Декларирование таможенной стоимости товаров осуществляется декларантом в рамках таможенного декларирования товаров путем заявления сведений о методе определения таможенной стоимости товаров, величине таможенной стоимости товаров, об обстоятельствах и условиях внешнеэкономической сделки, имеющих отношение к определению таможенной стоимости товаров, а также представления подтверждающих их документов. Такие сведения заявляются в декларации таможенной стоимости и являются сведениями, необходимыми для таможенных целей.⁹

Порядок декларирования таможенной стоимости товаров, а также формы декларации таможенной стоимости и правила их заполнения при ввозе товаров¹⁰ установлены решением Комиссии таможенного союза от 20 сентября 2010 г. № 376 и вступили в действие с 1 января 2011 г. Согласно Порядку декларирования таможенной стоимости декларация таможенной стоимости является неотъемлемой частью декларации на товары. Декларация таможенной стоимости и ее электронная копия представляются таможенному органу, в котором осуществляется таможенное декларирование товаров, одновременно с подачей декларации на товары. В Порядке предусмотрены случаи, когда таможенная стоимость товаров заявляется в декларации на товары без заполнения декларации таможенной стоимости. Подача декларации таможенной стоимости должна сопровождаться предоставлением таможенному органу документов, на основании которых она была заполнена. В приложении № 1 к Порядку декларирования таможенной стоимости приводятся перечни документов, подтверждающих заявленную таможенную стоимость, которые должны представляться лицом, заполнившим декларацию, применительно к каждому методу определения таможенной стоимости.

В случае обнаружения таможенным органом при проведении контроля таможенной стоимости товаров до их выпуска признаков недостоверности заявленных сведений, либо того, что эти сведения должным образом не подтверждены, таможенный орган проводит дополнительную проверку. Для ее проведения таможенный орган вправе запросить у декларанта дополнительные документы и сведения и установить срок для их представления, который должен быть достаточен для этого, но не превышать срока,

⁹ Статья 65 ТК ТС

¹⁰ Соглашение об определении таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу таможенного союза устанавливает, что таможенная стоимость товаров, перемещаемых через таможенную границу государства Стороны при вывозе с территории этого государства, определяется в соответствии с законодательством этого государства. Федеральный закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» предусматривает, что порядок определения таможенной стоимости товаров, вывозимых из Российской Федерации, устанавливается Правительством России, а порядок и формы декларирования таможенной стоимости таких товаров устанавливаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела (статья 112).

установленного ТК ТС для временного хранения товаров (2 месяца, с возможностью продления в некоторых случаях до 4 – 6 месяцев).¹¹

1.2.1.5. Таможенный контроль

В целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства таможенные органы могут проводить таможенный контроль,¹² в том числе в отношении таможенной декларации, а также документов и сведений о товарах, представление которых предусмотрено в соответствии с таможенным законодательством таможенного союза. Таможенный контроль проводится в зоне таможенного контроля, а также в других местах, определяемых таможенными органами, где находятся товары и документы, содержащие сведения о них, в том числе в электронной форме.

Декларант, лица, осуществляющие деятельность в сфере таможенного дела и иные заинтересованные лица обязаны представлять таможенным органам документы и сведения, необходимые для проведения таможенного контроля, в устной, письменной и (или) электронной формах, а таможенные органы вправе их запрашивать, а также устанавливать срок их представления, который должен быть достаточным для представления запрашиваемых документов и сведений.

В целях проведения таможенного контроля после выпуска товаров таможенные органы вправе запрашивать и получать коммерческие и бухгалтерские документы, иную информацию, в том числе в электронной форме, относящуюся к перемещению товаров через таможенную границу, их выпуску и использованию на таможенной территории таможенного союза или за ее пределами.

Проверка достоверности сведений, представленных таможенным органам при совершении таможенных операций, осуществляется путем их сопоставления с информацией, полученной из других источников, анализа сведений таможенной статистики, обработки сведений с использованием информационных технологий, а также другими способами, не запрещенными таможенным законодательством таможенного союза.

При проведении таможенного контроля таможенный орган вправе мотивированно запросить в письменной форме дополнительные документы и сведения с целью проверки информации, содержащейся в таможенных документах.

Таможенные органы вправе получать от органов, осуществляющих

¹¹ Статьи 69 и 170 ТК ТС.

¹² Главы 15, 16 ТК ТС.

государственную регистрацию юридических лиц, и иных государственных органов сведения, необходимые им для проведения таможенного контроля. Порядок обмена информацией определяется Федеральной таможенной службой совместно с федеральным органом исполнительной власти, в ведении которого находятся указанные государственные органы.¹³

Одной из форм таможенного контроля является таможенная проверка. Следует отметить, что при ее проведении проверяемое лицо обязано представлять по требованию таможенного органа в установленные сроки сведения и документы независимо от того, на каком носителе информации они находятся, с приложением на бумажном носителе.¹⁴

Таможенный орган, проводящий таможенную проверку, вправе запрашивать у банков, располагающих документами и сведениями, касающимися деятельности проверяемых организаций, по предмету проверки заверенные копии контрактов, паспорта сделок, ведомости банковского контроля, справки о подтверждающих документах, заверенные копии карточки с образцами подписей и оттисками печатей, а также выписки по операциям на счетах организаций, в том числе содержащие банковскую тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации о банках и банковской деятельности.¹⁵

Документы, необходимые для проведения таможенного контроля, должны храниться лицами и таможенными органами в течение 5 (пяти) лет со дня окончания нахождения товаров под таможенным контролем, если иной срок не установлен законодательством государств - членов таможенного союза.

1.2.1.6. Прибытие товаров на таможенную территорию

ТК ТС устанавливает обязанность перевозчика уведомить таможенный орган о прибытии товаров на таможенную территорию таможенного союза.¹⁶ Такое уведомление должно осуществляться путем представления документов и сведений. Обширные перечни документов и сведений, которые должны представляться в зависимости от вида транспорта, на котором осуществляется перевозка товаров, содержатся в статье 159 ТК ТС. Независимо от вида транспорта, на котором осуществляется перевозка, при

¹³ См. п. 2 статьи 166 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации».

¹⁴ Пункт 2 статьи 135 ТК ТС.

¹⁵ См. п. 1 статьи 167 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации».

¹⁶ Статья 158 ТК ТС.

уведомлении таможенного органа о прибытии товаров должны представляться документы, подтверждающие соблюдение запретов и ограничений (за исключением мер нетарифного регулирования).

Перевозчик вправе представить документы в виде электронных документов.

1.2.1.7. Убытие товаров с таможенной территории

Для убытия товаров с таможенной территории таможенного союза перевозчик обязан представить таможенному органу таможенную декларацию либо иной документ, допускающий их вывоз с таможенной территории таможенного союза, а также документы и сведения, предусмотренные статьей 159 ТК ТС, в зависимости от вида транспорта, на котором осуществляется перевозка товаров (если иное не установлено ТК ТС), а также документы, подтверждающие соблюдение запретов и ограничений.¹⁷

Перевозчик вправе представить документы в виде электронных документов.

1.2.1.8. Временное хранение товаров

Для помещения товаров на временное хранение перевозчик, иные лица, обладающие полномочиями в отношении товаров, или их представители должны представить в таможенный орган транспортные (перевозочные), коммерческие и (или) таможенные документы, содержащие сведения о товарах, отправителе (получателе) товаров, стране их отправления (назначения).¹⁸ Таможенный орган регистрирует представленные документы и выдает подтверждение о регистрации документов.

Такие документы могут быть представлены в таможенный орган в виде электронных документов.

1.2.1.9. Помещение товаров под таможенную процедуру

Под таможенной процедурой в ТК ТС понимается совокупность норм, определяющих для таможенных целей требования и условия пользования и (или) распоряжения товарами на таможенной территории таможенного союза или за ее пределами.¹⁹

¹⁷ Статья 163 ТК ТС.

¹⁸ Статья 169 ТК ТС.

¹⁹ Подпункт 26 пункта 1 статьи 4 ТК ТС.

Помещение товаров под таможенную процедуру начинается с момента подачи таможенному органу таможенной декларации и (или) документов, необходимых для помещения товаров под таможенную процедуру в случаях, предусмотренных ТК ТС. Товары, подлежащие ветеринарному, фитосанитарному и другим видам государственного контроля, могут быть помещены под таможенную процедуру только после осуществления соответствующего контроля.²⁰

При помещении товаров под таможенную процедуру лица, определенные ТК ТС, обязаны представлять таможенным органам документы и сведения, необходимые для выпуска товаров. Перечень документов и сведений, необходимых для выпуска товаров, и сроки их представления устанавливаются ТК ТС.²¹

В случаях, предусмотренных ТК ТС, документы, необходимые для выпуска товаров, могут быть представлены в форме электронных документов.

Формы таможенных документов определяются решением Комиссии таможенного союза. В соответствии с международными договорами государств-участников таможенного союза и международными договорами Российской Федерации с иностранными государствами в целях упрощения и ускорения выпуска товаров могут применяться таможенные документы других государств, используемые для таможенных целей.²²

1.2.1.10. Таможенное декларирование товаров

При помещении под таможенную процедуру либо в некоторых иных случаях, установленных ТК ТС, товары подлежат таможенному декларированию, которое производится декларантом либо таможенным представителем, действующим от имени и по поручению декларанта.

До вступления в силу международного договора государств-участников таможенного союза, допускающего подачу декларации на товары любому таможенному органу на таможенной территории таможенного союза, в российские таможенные органы могут подаваться декларации на товары только теми лицами, являющимися декларантами товаров, которые созданы или зарегистрированы в России либо постоянно проживают в России.²³

²⁰ Статья 174 ТК ТС.

²¹ См. ниже в разделах о таможенном декларировании и отдельных таможенных процедурах.

²² Пункты 5, 6 статьи 176 ТК ТС.

²³ Пункт 1 статьи 368 ТК ТС. Некоторые исключения из данного правила установлены в пункте 2 статьи 186

Согласно ТК ТС таможенное декларирование производится в письменной и (или) электронной формах с использованием таможенной декларации.

В зависимости от заявляемых таможенных процедур и лиц, перемещающих товары, применяются следующие виды таможенной декларации: декларация на товары, транзитная декларация, пассажирская таможенная декларация, декларация на транспортное средство.

ТК ТС устанавливает, какие сведения должны указываться в декларации на товары²⁴ и в транзитной декларации,²⁵ и предусматривает, что формы и порядок заполнения таможенной декларации определяются решением Комиссии таможенного союза.²⁶ В соответствии с этим Комиссией были приняты решения от 20 мая 2010 г. № 257 и от 18 июня 2010 г. № 289, которыми были утверждены формы декларации на товары и транзитной декларации, а также инструкции по их заполнению, вступившие в силу с 1 января 2011 года.

Решением Комиссии таможенного союза от 14 октября 2010 г. № 422 были утверждены форма таможенной декларации на транспортное средство и Инструкция о порядке заполнения таможенной декларации на транспортное средство, которые вступили в силу с 1 января 2011 года.

Кроме того, Комиссии таможенного союза утвердила более 20 классификаторов, используемых для заполнения таможенных деклараций.²⁷

Подача таможенной декларации должна сопровождаться²⁸ представлением таможенному органу документов, на основании которых она заполнена, к которым относятся:

- документы, подтверждающие полномочия лица, подающего таможенную декларацию;
- документы, подтверждающие совершение внешнеэкономической сделки, а в случае отсутствия внешнеэкономической сделки - иные документы, подтверждающие право владения, пользования и (или) распоряжения товарами, а также и иные коммерческие документы, имеющиеся в распоряжении декларанта;
- транспортные (перевозочные) документы;

ТК ТС.

²⁴ Статья 181 ТК ТС.

²⁵ Статья 182 ТК ТС.

²⁶ Статья 180 ТК ТС.

²⁷ См. Решение КТС от 20 сентября 2010 г. № 378. См. также Письмо ФТС РФ от 31.12.2010 № 01-11/64683 «О классификаторах, используемых для заполнения декларации на товары».

²⁸ За исключением некоторых случаев, установленных ТК ТС.

- документы, подтверждающие соблюдение запретов и ограничений;
- документы, подтверждающие соблюдение ограничений в связи с применением специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер;
- документы, подтверждающие страну происхождения товаров в случаях, предусмотренных ТК ТС;
- документы, на основании которых был заявлен классификационный код товара по Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности;
- документы, подтверждающие уплату и (или) обеспечение уплаты таможенных платежей;
- документы, подтверждающие право на льготы по уплате таможенных платежей, на применение полного или частичного освобождения от уплаты таможенных пошлин, налогов в соответствии с таможенными процедурами, установленными ТК ТС, либо на уменьшение базы (налоговой базы) для исчисления таможенных пошлин, налогов;
- документы, подтверждающие изменение срока уплаты таможенных пошлин, налогов;
- документы, подтверждающие заявленную таможенную стоимость товаров и выбранный метод определения таможенной стоимости товаров;
- документ, подтверждающий соблюдение требований в области валютного контроля, в соответствии с российским валютным законодательством;
- документ о регистрации и национальной принадлежности транспортного средства международной перевозки - в случае перевозки товаров автомобильным транспортом при их помещении под таможенную процедуру таможенного транзита.²⁹

Перечень документов, представляемых при таможенном декларировании товаров, в зависимости от формы таможенного декларирования (письменная, электронная), видов таможенной декларации, таможенной процедуры, категорий товаров и лиц, может быть сокращен в соответствии с таможенным законодательством таможенного союза или российским законодательством.³⁰

При таможенном декларировании товаров должны представляться оригиналы документов либо их копии. Если при таможенном декларировании товаров в таможенный

²⁹ Пункт 1 статьи 183 ТК ТС.

³⁰ Пункт 2 статьи 183 ТК ТС, пункты 1 и 2 статьи 208 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации»..

орган ранее представлялись документы, которые используются при таможенном декларировании, достаточно представления копий таких документов либо указания сведений о представлении таможенному органу таких документов.

При таможенном декларировании товаров в соответствии с условиями некоторых таможенных процедур дополнительно к перечисленным выше документам представляются следующие документы:³¹

- документ об условиях переработки товаров на таможенной территории (при помещении товаров под таможенную процедуру переработки на таможенной территории);³²
- документ об условиях переработки товаров вне таможенной территории (при помещении товаров под таможенную процедуру переработки вне таможенной территории);³³
- документ об условиях переработки товаров для внутреннего потребления (при помещении товаров под таможенную процедуру переработки для внутреннего потребления);³⁴
- документы, подтверждающие дату перемещения товаров через таможенную границу при их вывозе (при реимпорте);³⁵
- документы, содержащие сведения: об обстоятельствах ввоза товаров на таможенную территорию Таможенного союза; о неисполнении условий внешнеэкономической сделки; о помещении этих товаров под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления; об использовании этих товаров после помещения под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления (при реэкспорте);³⁶

³¹ Статья 184 ТК ТС.

³² Статья 240 ТК ТС. В России таким документом является разрешение, выдаваемое Федеральной таможенной службой, форма и содержание которого установлены Приказом ГТК РФ от 15 сентября 2003 г. N 1014 "О выдаче разрешения на переработку товаров на таможенной территории" (с изменениями от 4 марта 2004 г., 8 июня 2007 г., 22 апреля 2009 г.).

³³ Статья 253 ТК ТС. В России таким документом является разрешение, выдаваемое Федеральной таможенной службой в соответствии с приказом Федеральной таможенной службы от 14 марта 2008 г. N 267 "Об утверждении Инструкции о совершении отдельных таможенных операций при использовании таможенного режима переработки вне таможенной территории" (с изменениями от 20 февраля, 24 апреля, 14 сентября, 25 декабря 2009 г.).

³⁴ Статья 265 ТК ТС. В России таким документом является разрешение, выдаваемое Федеральной таможенной службой, форма и содержание которого установлены Приказом Федеральной таможенной службы от 7 мая 2009 г. N 812 "Об утверждении Инструкции о совершении отдельных таможенных операций при использовании таможенного режима переработки для внутреннего потребления" (с изменениями от 25 декабря 2009 г.).

³⁵ Статья 294 ТК ТС.

³⁶ Статья 299 ТК ТС.

- заключение о возможности уничтожения,³⁷ а в случаях, когда товары безвозвратно утрачены вследствие аварии или действия непреодолимой силы, - документы, подтверждающие факт безвозвратной утери товаров вследствие аварии или действия непреодолимой силы (при помещения товаров под таможенную процедуру уничтожения).³⁸

Дата и время подачи таможенной декларации, ее электронной копии и необходимых документов фиксируется таможенным органом, в том числе с использованием информационных технологий.³⁹

В срок не более 2 часов с момента подачи таможенной декларации таможенный орган должен ее зарегистрировать или отказать в ее регистрации.⁴⁰ Порядок регистрации, отказа в регистрации декларации на товары и оформления отказа в выпуске товаров определен Решением Комиссии таможенного союза от 20 мая 2010 года № 262.

Таможенный кодекс таможенного союза допускает использование в качестве таможенной декларации транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов, содержащих сведения, необходимые для выпуска товаров в соответствии с таможенной процедурой. Случаи и порядок использования в качестве таможенной декларации указанных документов определены Инструкцией, утвержденной решением Комиссии таможенного союза от 20 мая 2010 года № 263.⁴¹

Инструкция предусматривает два варианта: когда декларантом или таможенным представителем вместе с указанными документами в таможенный орган предоставляется письменное заявление или когда предоставляется перечень товаров.

Если подается заявление, то транспортные (перевозочные), коммерческие и (или) иные документы могут использоваться в качестве таможенной декларации в отношении товаров, помещаемых под таможенные процедуры выпуска для внутреннего потребления и экспорта⁴², а также экспресс-грузов, заявляемых под таможенные процедуры выпуска

³⁷ Это касается докладов сделанных специально уполномоченными ответственными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации по охране окружающей среды, принятой органами государственного экологического и санитарно-эпидемиологического контроля, если есть причины думать, что уничтожение может нанести вред окружающей среде или может быть директно или потенциально опасным для жизни и здоровья людей (см. Приказ ФТС от 11 апреля 2007 г. N 457 "Об утверждении Инструкции о совершении отдельных таможенных операций при использовании таможенного режима уничтожения" (с изменениями от 25 декабря 2009 г.).

³⁸ Статья 308 ТК ТС.

³⁹ Пункт 2 статьи 190 ТК ТС.

⁴⁰ Пункт 3 статьи 190 ТК ТС.

⁴¹ Решением Комиссии таможенного союза от 17 августа 2010 года № 359 в эту Инструкцию внесены некоторые изменения.

⁴² При том, что общая таможенная стоимость декларируемых товаров не превышает суммы, эквивалентной 200 евро, а в случаях, предусмотренных законодательством государств-членов таможенного союза, -

для внутреннего потребления, экспорта, реэкспорта или реимпорта, если ранее такие товары помещались под таможенные процедуры с применением данной Инструкции.

Один экземпляр заявления возвращается декларанту или таможенному представителю, второй экземпляр остается в таможенном органе.

Использование транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов с предоставлением перечня допускается в отношении категорий товаров, прямо перечисленных в Инструкции. Речь идет, например, о товарах, предназначенных для проведения спортивных соревнований и тренировок, концертов, конкурсов, фестивалей, религиозных, культурных и иных подобных мероприятий, демонстраций на выставках, ярмарках, а также для проведения и освещения официальных и иных мероприятий в средствах массовой информации, и заявляемых под таможенные процедуры временного ввоза (допуска) или временного вывоза на срок до одного года, если в отношении таких товаров предоставляется полное условное освобождение от уплаты таможенных пошлин, налогов. При определенных в Инструкции условиях предоставление перечня возможно также в отношении контейнеров, поддонов, упаковки и иной многооборотной тары; акцизных и (или) специальных марок, произведенных в государствах-членах таможенного союза; живых животных.

Каждый лист перечня подписывается лицом, его заполнившим, и заверяется печатью. Подача перечня должна сопровождаться предоставлением таможенному органу документов, предусмотренных в соответствии с Кодексом, необходимых для принятия решения о выпуске товаров.

При принятии решения о выпуске товаров или об отказе в таком выпуске должностным лицом таможенного органа на экземплярах перечня проставляются соответствующие отметки, дата принятия решения, которые заверяются подписью и оттиском личной номерной печати.

Один экземпляр перечня возвращается декларанту или таможенному представителю, второй экземпляр остается в таможенном органе.

Таможенная декларация в отношении иностранных товаров может быть подана до их ввоза на таможенную территорию таможенного союза. Если для таможенных целей должны использоваться транспортные (перевозочные) или коммерческие документы, сопровождающие товары, при предварительном таможенном декларировании товаров таможенный орган принимает заверенные декларантом копии этих документов или

суммы, эквивалентной 1000 евро, а также соблюдении ряда других установленных Инструкцией условий.

сведения из этих документов в электронном виде и после предъявления товаров таможенному органу сопоставляет сведения, содержащиеся в копиях указанных документов, с теми сведениями, которые содержатся в оригиналах документов, в том числе в электронных документах.⁴³

Как при обычном, так и при предварительном декларировании сведения, заявленные в таможенной декларации, могут быть изменены или дополнены до выпуска товаров с разрешения таможенного органа по мотивированному письменному обращению декларанта.⁴⁴ Обращение декларанта или таможенного представителя о внесении изменений и (или) дополнений сведений, заявленных в декларации, после выпуска товаров составляется в произвольной форме с обоснованием необходимости таких изменений и (или) дополнений, указанием регистрационного номера декларации и перечня прилагаемых документов. К обращению прилагаются корректировка декларации на товары, заполненная по установленной форме, ее электронная копия и документы, указанные в перечне.⁴⁵

1.2.1.11. Особые таможенные процедуры в отношении отдельных категорий товаров

В отношении отдельных категорий товаров установлены особые правила таможенного оформления.

За некоторыми исключениями таможенное декларирование *товаров, пересылаемых в международных почтовых отправлениях*, производится с использованием предусмотренных актами Всемирного почтового союза документов, сопровождающих международные почтовые отправления и содержащих сведения, необходимые для выпуска товаров в соответствии с заявленной таможенной процедурой.⁴⁶

В отношении *товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности*, ТК ТС возлагает на таможенные органы обязанность принимать меры по защите прав правообладателей на такие объекты (приостанавливать выпуск товаров, если таможенным

⁴³ Статья 193 ТК ТС.

⁴⁴ Соответственно статьи 191 и 193 ТК ТС.

⁴⁵ См. Решения КТС от 20 мая 2010 г. № 255 «О порядке внесения изменений и (или) дополнений в декларацию на товары после выпуска товаров» и № 256 «О порядке внесения изменений и (или) дополнений в декларацию на товары до принятия решения о выпуске товаров при предварительном таможенном декларировании».

⁴⁶ Статья 314 ТК ТС. См. также Инструкцию о порядке использования документов, предусмотренных актами Всемирного почтового союза, в качестве таможенной декларации, утвержденную Решением Комиссии таможенного союза от 18 июня 2010 года № 310.

органом обнаружены признаки нарушения прав интеллектуальной собственности).⁴⁷ Такие меры могут приниматься в отношении товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, лишь при условии включения таких объектов в таможенный реестр, который ведется таможенным органом государства-участника таможенного союза, или в единый таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности государств-участников таможенного союза. Включение в реестры осуществляется на основании заявлений правообладателей на объекты интеллектуальной собственности.

Единый таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности государств-участников таможенного союза в соответствии с решением Комиссии таможенного союза от 18 июня 2010 г. № 290 ведется Федеральной таможенной службой Российской Федерации. Согласно утвержденному этим решением Регламенту включение объектов интеллектуальной собственности в Единый реестр осуществляется ФТС России при условии получения положительных заключений центральных таможенных органов других государств-членов Таможенного союза.

Заявление о включении в Единый реестр подается правообладателем в количестве экземпляров, соответствующем числу государств-участников таможенного союза. Копии заявления правообладателя и прилагаемые к заявлению документы, полученные центральным таможенным органом государства-участника таможенного союза в течение 10 рабочих дней направляются в центральные таможенные органы всех государств-участников таможенного союза, которые должны в течение 30 рабочих дней направить в ФТС России заключения о возможности включения объектов интеллектуальной собственности в Единый реестр.

При поступлении заявления и прилагаемых документов в электронном виде и при наличии технической возможности копии заявления и документов могут быть направлены по электронным каналам связи.

Что касается перемещения товаров через таможенную границу *трубопроводным транспортом и по линиям электропередачи*, то порядок такого перемещения определяется как ТК ТС, так и (в части, им не урегулированной) российским законодательством. Этот порядок может быть урегулирован и международными договорами России.

ТК ТС предусматривает, что при перемещении товаров через таможенную границу трубопроводным транспортом их количество определяется на основании показаний

⁴⁷ См. главу 46 ТК ТС, а также главу 42 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации».

приборов учета, актов о фактических поставках товаров по соответствующему внешнеторговому договору, актов сдачи-приемки, сертификатов качества товаров и других аналогичных документов, подтверждающих адресное распределение объемов произведенных, поставленных и потребленных товаров, перемещаемых трубопроводным транспортом, за расчетный период, определяемый в соответствии с законодательством государств-участников таможенного союза.⁴⁸

При таможенном декларировании перемещаемого трубопроводным транспортом природного газа для подтверждения его количества и качества используются акты о фактических поставках природного газа, составленные на основании показаний приборов учета, расположенных в местах его сдачи контрагентам, определенных условиями внешнеторговых договоров, на основании которых осуществляется такое перемещение.⁴⁹

ТК ТС устанавливает, что количество электрической энергии определяется на основании показаний приборов учета, актов о фактических поставках электрической энергии по соответствующему внешнеторговому договору, актов сдачи-приемки и других документов, подтверждающих фактическое перемещение электрической энергии, как сальдо-переток электрической энергии за каждый календарный месяц, если иной порядок определения количества электрической энергии не установлен законодательством государств-участников таможенного союза.⁵⁰

ТК ТС устанавливает некоторые особенности таможенного декларирования *транспортных средств международной перевозки* при их временном ввозе на таможенную территорию таможенного союза и последующем вывозе, а также при их временном вывозе с таможенной территории таможенного союза и последующем ввозе.⁵¹ Таможенное декларирование указанных транспортных средств в этих случаях осуществляется путем подачи перевозчиком таможенному органу таможенной декларации на транспортное средство.

В качестве таможенной декларации на транспортное средство применяются стандартные документы перевозчика, предусмотренные международными договорами в области транспорта, участником которых является Российская Федерация, если в них содержатся сведения о транспортном средстве международной перевозки, его маршруте, грузе, припасах, об экипаже и о пассажирах, цели ввоза (вывоза) транспортного средства

⁴⁸ Пункт 5 статьи 335 ТК ТС. См. также статью 312 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации».

⁴⁹ Пункт 7 статьи 335 ТК ТС.

⁵⁰ Пункт 3 статьи 336 ТК ТС. См. также статью 313 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации».

⁵¹ Статья 350 ТК ТС.

международной перевозки и (или) наименовании запасных частей и оборудования, которые перемещаются для ремонта или эксплуатации транспортного средства международной перевозки.

Если в представленных стандартных документах перевозчика не содержатся все необходимые сведения, таможенное декларирование транспортных средств международной перевозки осуществляется путем представления таможенной декларации на транспортное средство установленной формы. При этом представленные стандартные документы перевозчика рассматриваются как неотъемлемая часть таможенной декларации на транспортное средство.

1.2.1.12. Применение электронных форм и информационных технологий при проведении таможенных операций

Вопросы применения электронных форм и информационных технологий при таможенном оформлении ввоза, вывоза и транзита товаров в общем плане отражены в ТК ТС. Некоторые вопросы, как это предусмотрено ТК ТС, урегулированы решениями Комиссии таможенного союза. В ряде случаев ТК ТС относит регулирование к компетенции государств-участников таможенного союза.

Кодекс устанавливает общее правило, что таможенные операции могут совершаться с использованием информационных систем и информационных технологий, в том числе основанных на электронных способах передачи информации, а также средств их обеспечения.⁵²

Вопросы *применения электронных форм* нашли отражение в ряде положений ТК ТС.

Положения ТК ТС, касающиеся таможенного декларирования,⁵³ предусматривают возможность представления таможенной декларации, наряду с письменной формой, и в виде электронного документа. Подача таможенной декларации в письменной форме должна сопровождаться представлением таможенному органу ее электронной копии⁵⁴.

Комиссией таможенного союза также принято несколько решений, касающихся вопросов электронного декларирования.

⁵² Статья 43 ТК ТС.

⁵³ Статьи 179, 180, 182, 190 ТК ТС.

⁵⁴ Если иное не установлено ТК ТС, решением Комиссии таможенного союза либо законодательством государств - членов таможенного союза в случаях, предусмотренных решением Комиссии таможенного союза.

Инструкция о порядке регистрации или отказе в регистрации декларации на товары, утвержденная Решением Комиссии таможенного союза от 20.05.2010 г. № 262, предусматривает, что подача декларации на товары должна сопровождаться предоставлением таможенному органу документов, на основании которых она была заполнена, и ее электронной копии, за исключением случаев, когда в соответствии с таможенным законодательством таможенного союза не требуется предоставление электронной копии декларации на товары и (или) указанных документов. Дата и время подачи декларации на товары, ее электронной копии и необходимых документов фиксируется должностным лицом таможенного органа в журнале регистрации в бумажном и (или) электронном виде. При таможенном декларировании товаров в электронной форме дата и время подачи декларации на товары фиксируются таможенным органом в информационной системе с использованием информационных технологий.

Инструкция о порядке внесения изменений и (или) дополнений в декларацию на товары после выпуска товаров, утвержденная Решением Комиссии таможенного союза от 20.05.2010 г. № 255, принятым на основании статьи 190 ТК ТС, предусматривает, что изменения и (или) дополнения в этих случаях вносятся как в декларацию на товары, так и ее электронную копию. К обращению декларанта или таможенного представителя о внесении изменений и (или) дополнений прилагаются корректировка декларации на товары, заполненная по установленной форме и ее электронная копия. Решением от 14 октября 2010 г. № 421 Комиссия таможенного союза утвердила (со сроком вступления в силу с 1 января 2011 года) структуры и форматы электронных копий декларации на товары и транзитной декларации, а также корректировки декларации на товары.⁵⁵ Для применения утвержденных структур и форматов электронных копий таможенных деклараций установлен переходный период до 1 июля 2011 года, в течение которого допускается применение структур и форматов электронных копий таможенных деклараций, установленных национальным законодательством государств-членов таможенного союза.

Решением от 8 декабря 2010 г. № 494 Комиссия таможенного союза утвердила (со сроком вступления в силу с 1 января 2011 года) Инструкцию о порядке предоставления и использования таможенной декларации в виде электронного документа и установила, что сроки начала принятия таможенными органами государств – членов таможенного союза таможенных деклараций в виде электронного документа (далее – ЭТД) определяются их законодательством. Структуры и форматы ЭТД определяются законодательством

⁵⁵ Решением КТС от 18 ноября 2010 г. № 451 в указанные структуры и форматы были внесены некоторые изменения и дополнения.

таможенного союза и (или) законодательством государств-членов таможенного союза.

Что касается российского законодательства, то можно отметить, что Федеральный закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» устанавливает общее правило о том, что документы, представление которых предусмотрено в соответствии с таможенным законодательством Таможенного союза и законодательством Российской Федерации о таможенном деле, в том числе таможенная декларация, могут представляться в форме электронного документа при соблюдении требований к документированию информации, установленных законодательством Российской Федерации.⁵⁶

В указанном Законе также предусмотрено, что декларация на товары подается в электронной форме. Однако за Правительством Российской Федерации закреплено право устанавливать перечни товаров, таможенных процедур, а также случаи, при которых декларирование может осуществляться в письменной форме.⁵⁷ Кроме того, в переходных положениях указанного Закона предусматривается, что до 1 января 2014 года по выбору декларанта таможенное декларирование может производиться в письменной или электронной форме.⁵⁸ В случае подачи декларации на товары в письменной форме такая декларация должна сопровождаться представлением ее электронной копии.⁵⁹ Если таможенное декларирование производится в электронной форме, то декларация на товары должна подписываться электронной цифровой подписью.⁶⁰ При декларировании товаров в электронной форме фиксирование даты и времени подачи декларации на товары и направление декларанту электронного сообщения, содержащего сведения об указанных дате и времени, осуществляются автоматически при поступлении такой декларации в электронную систему таможенных органов.⁶¹

Можно также отметить Письмо ФТС РФ от 16.12.2010 г. № 04-44/61493 «О проведении таможенного контроля», в котором, в частности, сообщено, что в случаях, когда в процессе проведения таможенного декларирования товаров в электронной форме возникает необходимость проверки наличия на бумажных носителях транспортных

⁵⁶ Пункт 2 статьи 99 указанного Закона. См. также Приказ **Федеральной таможенной службы** от 14.07.2010 № 1331 о возможности использования электронной декларации по отношению к товарам, которые подлежат таким нетарифным мерам регулирования как лицензированию и/или квотам.

⁵⁷ П. 1 статьи 204 указанного Закона.

⁵⁸ П. 4 статьи 322 указанного Закона. Интересно заметить, что направленный в Государственную Думу РФ проект этого Закона предусматривал, что этапы, сроки и порядок перехода на представление сведений для таможенных целей в электронном виде определяются Правительством Российской Федерации с учетом возможности перехода на таможенное декларирование в электронном виде с 1 января 2011 года.

⁵⁹ Пункт 5 статьи 204 указанного Закона.

⁶⁰ Статья 207 указанного Закона.

⁶¹ Пункт 1 статьи 206 указанного Закона.

(перевозочных) и (или) коммерческих документов отметок, свидетельствующих о проведении контроля товаров иными органами, осуществляющими контрольные функции в отношении товаров и транспортных средств в пунктах пропуска через таможенную границу Таможенного союза, должностное лицо таможенного органа обеспечивает направление в адрес лица, декларирующего товары, электронного сообщения в виде запроса дополнительных документов, отсутствующих в описи, в котором указывает сведения о какой отметке необходимо представить. В ответ на запрос декларант должен сформировать сообщение с использованием документа свободной формы, предусмотренного Альбомом форматов электронных форм документов, предназначенных для организации взаимодействия таможенных органов с автоматизированными системами предприятий, осуществляющих деятельность в области таможенного дела, и направить его в установленном порядке в таможенный орган.

При таможенном декларировании товаров документы, сопровождающие таможенную декларацию, на основании которых она заполнена, могут представляться в виде электронных документов в соответствии с ТК ТС. Порядок представления и использования электронных документов, определяется таможенным законодательством таможенного союза.⁶² Упомянутая выше Инструкция о порядке предоставления и использования таможенной декларации в виде электронного документа, утвержденная Решением КТС от 8 декабря 2010 г. № 494, предусматривает, что при совершении таможенных операций с использованием электронных таможенных деклараций документы, предоставление которых предусмотрено таможенным законодательством таможенного союза, представляются в виде электронных документов и (или) документов на бумажных носителях, если иное не установлено таможенным законодательством таможенного союза и (или) законодательством государств - членов таможенного союза. Согласно Порядку декларирования таможенной стоимости, утвержденному решением Комиссии таможенного союза от 20 сентября 2010 г. № 376, одновременно с декларацией таможенной стоимости представляется и ее электронная копия. В Порядке также указывается, что в случаях, установленных таможенным законодательством таможенного союза и (или) законодательством государств - членов таможенного союза, декларация таможенной стоимости может быть представлена в форме электронного документа.

Решением от 18 ноября 2010 г. № 450 Комиссия таможенного союза утвердила структуру и формат электронной копии декларации таможенной стоимости (форма ДТС-1), а также структуру и формат электронной копии формы корректировки таможенной

⁶² Статья 183 ТК ТС.

стоимости и таможенных платежей (формы КТС-1 и КТС-2). Комиссия поручила таможенным службам обеспечить подготовку информационных систем таможенных служб государств - членов таможенного союза для применения указанных структур и форматов не позднее 1 июля 2011 года.

Предусматривая возможность предварительного таможенного декларирования товаров, ТК ТС устанавливает, что если для таможенных целей должны использоваться транспортные (перевозочные) или коммерческие документы, сопровождающие товары, при предварительном таможенном декларировании таможенный орган принимает заверенные декларантом копии этих документов или сведения из этих документов в электронном виде и после предъявления товаров таможенному органу сопоставляет сведения, содержащиеся в копиях указанных документов, с теми сведениями, которые содержатся в оригиналах документов, в том числе в электронных документах.⁶³

Инструкция о порядке внесения изменений и (или) дополнений в декларацию на товары до принятия решения о выпуске товаров при предварительном таможенном декларировании, утвержденная Решением Комиссии таможенного союза от 20.05.2010 г. № 256, принятым на основании статьи 193 ТК ТС, предусматривает, что одновременно с подачей корректировки декларации на товары в таможенный орган подается скорректированная электронная копия декларации на товары.

Возможность представления документов в электронной форме предусматривается ТК ТС и при других таможенных операциях.

Так, в электронном виде может представляться предварительная информация о товарах, предполагаемых к перемещению через таможенную границу, транспортных средствах международной перевозки, перемещающих такие товары, времени и месте прибытия товаров на таможенную территорию таможенного союза или убытия с такой территории.⁶⁴

В виде электронного документа может быть подано заявление о принятии таможенным органом предварительного решения по классификации товаров по Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности.⁶⁵

Устанавливая обязанность перевозчика представить документы и сведения, предусмотренные статьей 159 ТК ТС при уведомлении таможенного органа о прибытии товаров на таможенную территорию таможенного союза, ТК ТС предоставляет

⁶³ Статья 193 ТК ТС.

⁶⁴ Статья 42 ТК ТС.

⁶⁵ Статья 54 ТК ТС.

перевозчику право представить такие документы в электронном виде.⁶⁶ Такое же право предоставляется перевозчику и в отношении предоставления документов при убытии с таможенной территории таможенного союза.⁶⁷

В виде электронных документов могут быть представлены в таможенный орган транспортные (перевозочные), коммерческие и (или) таможенные документы, содержащие сведения о товарах, отправителе (получателе) товаров, стране их отправления (назначения), для помещения товаров на временное хранение.⁶⁸

Документы, необходимые для выпуска товаров, также могут быть представлены в форме электронных документов в соответствии с ТК ТС.⁶⁹

Таможенный орган вправе запрашивать, а декларант обязан представлять документы и сведения, необходимые для проведения таможенного контроля, в письменной и (или) электронной формах.⁷⁰ Что касается таможенной проверки, то следует отметить, что согласно ТК ТС проверяемое лицо обязано представлять по требованию таможенного органа сведения и документы независимо от того, на каком носителе информации они находятся, с приложением на бумажном носителе.⁷¹

ТК ТС содержит ряд положений относительно *информационных систем и информационных технологий* в таможенной сфере.

В Кодексе, в частности, указывается, что внедрение информационных систем и информационных технологий осуществляется с учетом соответствующих международных стандартов и обеспечения требований информационной безопасности. Таможенными органами применяются информационные системы, информационные технологии и средства их обеспечения, разрабатываемые, производимые или приобретаемые таможенными органами в соответствии с законодательством и (или) международными договорами государств-участников таможенного союза. Условия и порядок использования для таможенных целей информационных систем, информационных технологий, средств их обеспечения и программных технических средств защиты информации, а также требования к ним при организации информационного взаимодействия, основанного на электронных способах обмена информацией, определяются таможенным законодательством таможенного союза и законодательством государств - членов

⁶⁶ Статья 158 ТК ТС.

⁶⁷ Статья 163 ТК ТС.

⁶⁸ Статья 169 ТК ТС.

⁶⁹ Статья 176 ТК ТС.

⁷⁰ Статья 98 ТК ТС.

⁷¹ Статья 135 ТК ТС.

таможенного союза.⁷² Для целей обеспечения взаимодействия таможенных органов на таможенной территории таможенного союза создаются интегрированные информационные системы и информационные технологии.⁷³

По вопросам *информационных ресурсов* таможенных органов и их взаимодействия между собой и с другими органами ТК ТС предусматривает, что информационные ресурсы таможенных органов формируются на базе документов и сведений, представляемых при совершении таможенных операций, а также документов, необходимых для их совершения, и включают в себя базы данных, создаваемые, обрабатываемые и накапливаемые в информационных системах таможенных органов. Информационные ресурсы таможенных органов, за исключением касающихся таможенного законодательства таможенного союза, имеют ограниченный доступ.⁷⁴

Обмен информацией между таможенными органами, в том числе с использованием информационных систем и информационных технологий, осуществляется в соответствии с международными договорами государств-участников таможенного союза.⁷⁵ Также предусмотрен обмен информацией и (или) документами, необходимыми для проведения таможенного и иных видов государственного контроля, с использованием информационных систем и технологий, между таможенными органами и контролирующими государственными органами (при их взаимодействии на границе) в целях повышения эффективности таможенного контроля товаров, перемещаемых через таможенную границу.⁷⁶

Целый ряд вопросов отнесен ТК ТС к регулированию, которое должно осуществляться *в соответствии с законодательством государств-участников таможенного союза*. К таким вопросам относятся:

требования информационной безопасности, с учетом которых должно осуществляться внедрение информационных систем и информационных технологий в таможенной сфере;⁷⁷

⁷² См. главу 7 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации».

⁷³ Статья 43 ТК ТС.

⁷⁴ Статья 44 ТК ТС.

⁷⁵ Статьи 46 и 124 ТК ТС.

⁷⁶ Статья 103 ТК ТС.

⁷⁷ Статья 43 ТК ТС.

требования к разработке, производству или приобретению таможенными органами применяемых ими информационных систем, информационных технологий и средств их обеспечения;⁷⁸

определение (наряду с таможенным законодательством таможенного союза) условий и порядка использования для таможенных целей информационных систем, информационных технологий, средств их обеспечения и программных технических средств защиты информации, а также требований к ним при организации информационного взаимодействия, основанного на электронных способах обмена информацией;⁷⁹

порядок формирования информационных ресурсов таможенных органов и доступа к ним;⁸⁰

порядок защиты информации и прав субъектов, участвующих в информационных процессах и информатизации;⁸¹

порядок и условия участия таможенных органов в международном информационном обмене с таможенными органами иностранных государств, а также международными и иными организациями;⁸²

форма и порядок ведения журнала регистрации (в бумажном и (или) электронном виде) дат и времени подачи деклараций на товары, их электронных копий и необходимых документов должностным лицом таможенного органа;⁸³

порядок внесения, на основании корректировки декларации на товары, изменений и (или) дополнений сведений, заявленных в декларации на товары, при предварительном декларировании товаров путем корректировки электронной копии декларации на товары;⁸⁴

возможность предоставления права таможенному представителю либо иным лицам, действующим по поручению перевозчика, представлять документы от имени перевозчика.⁸⁵

Кроме того, в случаях, предусмотренных решением Комиссии таможенного союза, законодательством государств-участников таможенного союза может быть установлено,

⁷⁸ Статья 43 ТК ТС.

⁷⁹ Статья 43 ТК ТС.

⁸⁰ Статья 44 ТК ТС.

⁸¹ Статья 45 ТК ТС.

⁸² Статья 46 ТК ТС.

⁸³ Решение КТС от 20.05.2010 г. № 262.

⁸⁴ Решение КТС от 20.05.2010 г. № 256.

⁸⁵ Статья 158 ТК ТС.

что подача таможенной декларации в письменной форме не должна сопровождаться представлением таможенному органу ее электронной копии.⁸⁶ На усмотрение законодательства государства-участника таможенного союза оставлен также вопрос о возможности представления таможенному органу документов, на основании которых заполнена таможенная декларация в электронной форме, не вместе с декларацией, а впоследствии.⁸⁷

1.2.2. Регулирование в сфере санитарного контроля

Регулирование вопросов санитарного контроля находит отражение в целом ряде международных договоров Российской Федерации, заключенных в рамках СНГ, ЕврАзЭС и таможенного союза. Применительно к цели настоящего исследования наибольший интерес представляет *Соглашение таможенного союза по санитарным мерам* от 11 декабря 2009 года.

Соглашение, в частности, предусматривает, что ввоз и обращение подконтрольных товаров на таможенной территории таможенного союза осуществляется при наличии документа, подтверждающего безопасность продукции (товаров). Под таким документом в Соглашении понимается документ (санитарно-эпидемиологическое заключение, свидетельство о государственной регистрации), удостоверяющий соответствие продукции (товаров), подлежащей санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю), требованиям безопасности для здоровья человека и выдаваемый уполномоченными органами.

Действие Соглашения распространяется на транспортные средства и подконтрольные товары, включенные в Единый перечень товаров, подлежащих санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю) на таможенной границе и таможенной территории таможенного союза (далее – Единый перечень товаров)⁸⁸.

Под «подконтрольными товарами» понимаются товары, химические, биологические и радиоактивные вещества, отходы и иные грузы, представляющие опасность для человека, пищевые продукты, материалы и изделия, перемещаемые через таможенную границу таможенного союза и на таможенной территории таможенного

⁸⁶ Статья 180 ТК ТС.

⁸⁷ Статья 183 ТК ТС.

⁸⁸ http://ec.europa.eu/food/international/trade/docs/CU_SPS_requirements_list_goods_ru.pdf

союза, подлежащие государственному санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю) в соответствии с законодательством государств Сторон Соглашения.

Стороны признают документы, подтверждающие безопасность продукции (товаров), включенной в Единый перечень товаров, выданные уполномоченными органами по Единой форме и удостоверяющие соответствие продукции (товаров) Единым санитарным требованиям.

На основании соответствующих положений Соглашения Комиссия таможенного союза Решением от 28 мая 2010 г. № 299 утвердила Единый перечень товаров; Единые санитарно-эпидемиологические и гигиенические требования к товарам, подлежащим санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю) (далее – Единые санитарные требования); Единые формы документов, подтверждающих безопасность продукции (товаров); и Положение о порядке осуществления государственного санитарно-эпидемиологического надзора (контроля) за лицами и транспортными средствами, пересекающими таможенную границу таможенного союза, подконтрольными товарами, перемещаемыми через таможенную границу таможенного союза и на таможенной территории таможенного союза. Эти документы вступили в действие и подлежат применению с 1 июля 2010 года.

Утвержденный указанным Решением Комиссии таможенного союза Единый перечень товаров включает 3 раздела. В Разделе I приводится Перечень товаров, подлежащих санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю); в Разделе II – Перечень товаров, подлежащих государственной регистрации;⁸⁹ в Разделе III – Перечень товаров, на которые не требуется представления свидетельства о государственной регистрации вне зависимости от присвоения кода ТН ВЭД ТС в соответствии Перечнем товаров, подлежащих государственной регистрации.

Ввоз подконтрольных товаров, включенных в раздел II Единого перечня товаров, на таможенную территорию таможенного союза осуществляется при наличии документа, подтверждающего безопасность продукции (товаров), выданного по результатам лабораторных исследований (испытаний), проведенных в лабораториях уполномоченных органов, аккредитованных (аттестованных) в национальных системах аккредитации (аттестации) Сторон, и внесенных в Единый реестр органов по сертификации и испытательных лабораториях (центрах) таможенного союза.

⁸⁹ Государственной регистрации подлежат впервые изготавливаемые на таможенной территории таможенного союза, а также впервые ввозимые на таможенную территорию таможенного союза подконтрольные товары, включенные в исчерпывающие позиции ТН ВЭД ТС в Разделе II.

Подтверждением наличия документа, подтверждающего безопасность продукции (товаров), является:

- оригинал документа, подтверждающего безопасность продукции (товаров), или его копия, заверенная выдавшим его органом или получателем указанного документа;
- или выписка из Реестра свидетельств о государственной регистрации с указанием реквизитов документа, подтверждающего безопасность продукции (товаров), наименований продукции (товаров), изготовителя, получателя и органа, выдавшего документ, подтверждающий безопасность продукции (товаров);
- или электронная форма указанных документов, заверенная электронной цифровой подписью.

Признание документов, подтверждающих безопасность продукции (товаров), выданных одной из Сторон, осуществляется без переоформления указанных документов на документы Стороны назначения и без проведения в этих целях повторных лабораторных исследований (испытаний).

При наличии в транспортных (перевозочных) и (или) коммерческих документах сведений о том, что ввозимый товар относится к товарам, перечисленным в разделе III Единого перечня товаров, ввоз такого товара на таможенную территорию таможенного союза допускается без документов, подтверждающих его безопасность.

Порядок оформления и выдачи свидетельства о государственной регистрации на товары, включенные в раздел II Единого перечня товаров, установлен Положением о порядке оформления Единой формы документа, подтверждающего безопасность продукции (товаров) (далее – Положение).⁹⁰

Согласно Положению работы для целей получения документа, подтверждающего безопасность продукции (товаров), осуществляются уполномоченными органами Сторон по заявлениям заинтересованных индивидуальных предпринимателей и юридических лиц. Заявителем на получение документа для подконтрольных товаров, изготавливаемых на таможенной территории таможенного союза, является изготовитель (производитель) подконтрольного товара; а для подконтрольных товаров, изготавливаемых вне таможенной территории таможенного союза, – изготовитель (производитель), поставщик (импортер) подконтрольного товара.

⁹⁰ Приложение № 1 к Единой форме свидетельства о государственной регистрации, утвержденной указанным Решением КТС от 28 мая 2010 г. № 299.

Для целей выдачи документа, подтверждающего безопасность подконтрольных товаров, изготавливаемых на таможенной территории таможенного союза, должны быть представлены следующие документы:

- заявление;
- копии документов, в соответствии с которыми изготавливается продукция (стандарты, технические условия, регламенты, технологические инструкции, спецификации, рецептуры, сведения о составе), заверенные изготовителем (производителем);
- копия документа изготовителя (производителя), удостоверяющего безопасность и качество исследуемых образцов, заверенная в соответствии с законодательством Стороны, в которой проводится государственная регистрация;
- документ изготовителя (производителя) по применению (эксплуатации, использованию) подконтрольных товаров (инструкция, руководство, регламент, рекомендации) либо его копия, заверенная заявителем (при наличии);
- копии этикеток (упаковки) или их макеты на подконтрольные товары, заверенные заявителем;
- копии документов о специфической активности биологически активной добавки к пище (для препаратов, содержащих неизвестные компоненты, неофициальные прописи), заверенные заявителем;
- акт отбора образцов (проб);
- декларации изготовителя (производителя) о наличии генно-инженерно модифицированных (трансгенных) организмов, наноматериалов, гормонов, пестицидов в пищевых продуктах;
- протоколы исследований (испытаний), научные отчеты, экспертные заключения;
- выписка из Единого государственного реестра юридических лиц или Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей.

Для целей выдачи документа, подтверждающего безопасность подконтрольных товаров, изготавливаемых вне таможенной территории таможенного союза, должны быть представлены следующие документы:

- заявление;
- копии документов, в соответствии с которыми изготавливается продукция (стандарты, технические условия, регламенты, технологические инструкции, спецификации, рецептуры, сведения о составе), заверенные в соответствии с

законодательством Стороны, в которой проводится государственная регистрация;

- декларации изготовителя (производителя) о наличии генно-инженерно модифицированных организмов, наноматериалов, гормонов, пестицидов в пищевых продуктах;
- документ изготовителя (производителя) по применению (эксплуатации, использованию) подконтрольных товаров (инструкция, руководство, регламент, рекомендации) либо его копия, заверенная заявителем (при наличии);
- копия документа изготовителя (производителя), удостоверяющего безопасность и качество исследуемых образцов, заверенная в соответствии с законодательством Стороны, в которой проводится государственная регистрация;
- копии этикеток (упаковки) продукции, заверенные заявителем;
- оригиналы или копии документов о специфической активности биологически активной добавки к пище (для препаратов, содержащих неизвестные компоненты, неофициальные прописи), заверенные в соответствии с законодательством Стороны, в которой проводится государственная регистрация;
- оригиналы или копии документов о токсикологической характеристике препарата (для пестицидов, агрохимикатов, средств защиты и регуляторов роста растений), заверенные в соответствии с законодательством Стороны, в которой проводится государственная регистрация;
- копия документа, подтверждающего свободное обращение подконтрольных товаров на территории государства изготовителя (производителя), заверенная в соответствии с законодательством Стороны, в которой проводится регистрация, или сведения об отсутствии необходимости оформления такого документа, выданные в соответствии с законодательством государства изготовителя (производителя);
- протоколы исследований (испытаний), научные отчеты, экспертные заключения;
- копии документов, подтверждающих ввоз образцов подконтрольных товаров на таможенную территорию таможенного союза, заверенные в соответствии с законодательством Стороны, в которой проводится государственная регистрация.

Переводы документов изготовителя (производителя) на иностранных языках должны быть заверены в соответствии с законодательством Стороны, в которой проводится государственная регистрация.

У заявителей могут дополнительно запрашиваться иные документы, предусмотренные законодательством Стороны, в которой проводится государственная регистрация.

Срок оформления документа, подтверждающего безопасность продукции (товаров), не может превышать 30 календарных дней с момента обращения заявителя. Решение о его выдаче принимается уполномоченными органами на основании положительных результатов экспертизы представленной документации и результатов лабораторных исследований (испытаний) подконтрольных товаров. Свидетельство о государственной регистрации является действительным с момента выдачи до прекращения поставок продукции на территорию таможенного союза и (или) изготовления продукции на таможенной территории таможенного союза. Документ, подтверждающий безопасность продукции (товаров), относится к бланкам строгой отчетности, обеспечивающим защиту от подделки. Степень защиты бланков определяется законодательством Стороны, в которой проводится государственная регистрация.

В соответствии с Положением о Реестре свидетельств о государственной регистрации⁹¹ такой Реестр ведется в форме электронной базы данных, защищенной от повреждения и несанкционированного доступа, а также периодического издания на электронных носителях. Внесение в Реестр сведений о выданных свидетельствах о государственной регистрации, формирование отчетов о выданных свидетельствах, подготовка и передача информации в Реестр осуществляется уполномоченными органами Сторон. Информация передается уполномоченными органами Сторон в Реестр в электронном виде по мере поступления сведений о выдаче свидетельства о государственной регистрации в соответствующие национальные реестры.

Санитарно-карантинный контроль за прибывающими (убывающими) транспортными средствами на таможенную территорию (с территории) таможенного союза, а также за подконтрольными товарами на таможенной границе таможенного союза должен осуществляться в соответствии с Положением о порядке осуществления государственного санитарно-эпидемиологического надзора (контроля) за лицами и транспортными средствами, пересекающими таможенную границу таможенного союза,

⁹¹ Приложение № 2 к Единой форме свидетельства о государственной регистрации, утвержденной Решением КТС от 28 мая 2010 г. № 299.

подконтрольными товарами, перемещаемыми через таможенную границу таможенного союза и на таможенной территории таможенного союза.⁹²

В отношении транспортных средств указанный контроль, среди прочего, включает оценку информации, получаемой от экипажа (командира или ответственного члена экипажа) воздушного, морского (речного) судна, до его прибытия, согласно санитарной части общей декларации самолета, морской медико-санитарной декларации морских (речных) судов; проверку санитарной части общей декларации воздушного судна, морской медико-санитарной декларации морских (речных) судов, свидетельства о прохождении морским (речным) судном санитарного контроля, свидетельства об освобождении морского (речного) судна от санитарного контроля, санитарного и рейсового журналов на железнодорожном транспорте.

Санитарно-карантинный контроль подконтрольных товаров на таможенной границе таможенного союза включает, среди прочего, контроль документов, подтверждающих безопасность продукции (товаров), и их соответствие транспортным (перевозочным) и (или) коммерческим документам; участие (по обращению таможенных органов) в проверке транспортных (перевозочных) и (или) коммерческих документов.

В России государственным органом, уполномоченным осуществлять санитарно-карантинный контроль является Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека (Роспотребнадзор).⁹³ В связи с вступлением в силу с 1 июля 2010 года Соглашения таможенного союза по санитарным мерам и началом перемещения товаров в соответствии с новыми правилами таможенного союза Роспотребнадзором было дано несколько разъяснений.⁹⁴

Роспотребнадзор сообщил, что с указанной даты прекращается выдача санитарно-эпидемиологических заключений о соответствии продукции государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам, а также свидетельств о государственной регистрации территориальными органами Роспотребнадзора. Заключения и свидетельства,

⁹² Приложение № 4 к Решению КТС от 28 мая № 299.

⁹³ См. Положение о Федеральной службе по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, утвержденное постановлением Правительства РФ от 30 июня 2004 г. № 322 (с изменениями от 23 мая, 14 декабря 2006 г., 29 сентября, 7 ноября 2008 г., 16 июля, 8 августа 2009 г., 20 февраля, 15 июня 2010 г.).

⁹⁴ См. Письма Роспотребнадзора от 29.06.2010 г. № 01/9646-0-32 «О вступлении в силу Соглашения Таможенного союза по санитарным мерам», от 02.07.2010 № 01/9848-0-32 «О практике применения документов Таможенного союза», от 05.07.2010 г. № 01/9950-0-23 «О государственной регистрации товаров на территории Таможенного союза и на территории Российской Федерации», от 12.07.2010 № 01/10220-0-32 «О действиях по упорядочению работ, связанных с реализацией Соглашения Таможенного союза по санитарным мерам», от 20.07.2010 г. № 01/10733-10-31 «О порядке осуществления санитарно-карантинного контроля в пунктах пропуска Таможенного союза», . от 29.07.2010 г. № 01/112590-0-23 «О государственной регистрации подконтрольной продукции на территории Российской Федерации и Таможенного союза».

выданные до 1 июля 2010 года, действительны вплоть до 1 января 2012 года на территории России.

Роспотребнадзор разъяснил, что Раздел I Единого перечня товаров, подлежащих санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю) на таможенной границе и таможенной территории таможенного союза, включает продукцию, в отношении которой осуществляется государственный санитарно-эпидемиологический надзор и к которой установлены Единые требования. Представлять какие-либо документы в санитарно-контрольных пунктах на эту продукцию, а также проставлять штамп «Ввоз разрешен» не требуется, за исключением товаров, включенных в разделы II и III Единого перечня товаров.

На продукцию, включенную в Раздел II Единого перечня товаров, при осуществлении санитарно-карантинного контроля требуется предоставление свидетельств о государственной регистрации таможенного союза либо выданных до 1 июля 2010 года санитарно-эпидемиологических заключений, свидетельств о государственной регистрации. С 1 июля 2010 года Роспотребнадзором (с 6 июля 2010 года на отдельные виды товаров – его территориальными органами) на продукцию, включенную в Раздел II Единого перечня товаров, оформляются свидетельства о государственной регистрации по единой форме таможенного союза. Действие таких свидетельств о государственной регистрации не ограничено во времени и распространяется на всю территорию таможенного союза при условии соответствия товаров Единым санитарно-эпидемиологическим и гигиеническим требованиям к товарам, подлежащим санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю). В случае обращения заявителя о выдаче документа на товар о соответствии последнего требованиям законодательства России свидетельства о государственной регистрации на товары, оформленные по единой форме, действуют исключительно на территории России (сроком действия - до 1 января 2012 года). На продукцию, не включенную в Раздел II Единого перечня товаров, не требуется предоставление каких-либо разрешительных документов.

На продукцию, включенную в Раздел III Единого перечня товаров, предоставления свидетельства о государственной регистрации не требуется, в то же время штамп «Ввоз разрешен» проставляется.

1.2.3. Регулирование в сфере карантинного фитосанитарного контроля

Основным международным договором с участием Российской Федерации, в котором урегулированы положения о карантинном фитосанитарном контроле в рамках таможенного союза, является ***Соглашение таможенного союза о карантине растений от 11 декабря 2009 года***. Соглашение предусматривает, что карантинный фитосанитарный контроль (надзор) осуществляется на таможенной границе таможенного союза, а также на его таможенной территории в отношении продукции, включенной в Перечень подкарантинной продукции, подлежащей карантинному фитосанитарному контролю.

Под «подкарантинной продукцией» (подкарантинными товарами) в Соглашении понимаются растения, продукция растительного происхождения, тара, упаковка, грузы, почва, организмы, или материалы, которые могут быть носителями карантинных объектов и (или) способствовать их распространению, и в отношении которых необходимо принятие карантинных фитосанитарных мер.

Соглашение устанавливает, что подкарантинная продукция ввозится на таможенную территорию таможенного союза на основании импортного карантинного разрешения, выдаваемого уполномоченным органом импортирующего государства-участника Соглашения по форме, установленной законодательством этого государства, и в сопровождении экспортного или реэкспортного фитосанитарного сертификата, выдаваемого компетентным органом экспортирующего (реэкспортирующего) государства по форме, установленной ***Международной конвенцией по карантину и защите растений*** (Рим, 1951 год, в редакции 1997 года).⁹⁵ Каждая партия подкарантинной продукции, перевозимая с территории одного государства-участника таможенного союза на территорию другого государства-участника таможенного союза, должна сопровождаться фитосанитарным сертификатом государства – отправителя по форме, установленной указанной Конвенцией. Стороны Соглашения обязались признавать фитосанитарные сертификаты, выдаваемые их уполномоченными органами.

Соглашением предусмотрено, что Перечень подкарантинной продукции, Положение о порядке осуществления карантинного фитосанитарного контроля (надзора) на таможенной границе таможенного союза и Положение о порядке осуществления карантинного фитосанитарного контроля (надзора) на таможенной территории таможенного союза утверждаются решением Комиссии таможенного союза. Данные документы были утверждены Решением КТС от 18 июня 2010 г. № 318 «Об обеспечении

⁹⁵ Конвенция допускает выдачу «электронных эквивалентов» сертификатов, если они принимаются Договаривающейся Стороной Конвенции.

карантина растений в таможенном союзе».⁹⁶ Это Решение и утвержденные им документы вступили в силу с 1 июля 2010 года.

Утвержденное указанным Решением Комиссии таможенного союза Положение о порядке осуществления карантинного фитосанитарного контроля (надзора) на таможенной границе таможенного союза предусматривает, что карантинному фитосанитарному контролю (надзору) подлежит каждая ввозимая на таможенную территорию таможенного союза партия подкарантинной продукции, включенной в Перечень подкарантинной продукции. Карантинный фитосанитарный контроль (надзор) при ввозе осуществляется в местах завершения таможенного оформления.⁹⁷ В отношении подкарантинной продукции, завершение таможенного оформления которой будет происходить в месте доставки, первичный контроль осуществляется по месту прибытия, а вторичный контроль - в местах завершения таможенного оформления.

Под «местом завершения таможенного оформления» в Положении понимается место выпуска подкарантинной продукции таможенными органами в соответствии с заявленной таможенной процедурой, за исключением таможенной процедуры таможенного транзита, а под «местом доставки» – определяемое в соответствии с Таможенным кодексом таможенного союза место, до которого следует партия подкарантинной продукции, помещенная под таможенную процедуру таможенного транзита.

Составным элементом карантинного фитосанитарного контроля согласно Положению является документарная проверка, при проведении которой должностному лицу уполномоченного органа должны быть представлены:

- коммерческие и транспортные (перевозочные) документы на ввозимую партию подкарантинной продукции;
- фитосанитарный сертификат на ввозимую партию подкарантинной продукции – в случае ввоза партии подкарантинной продукции высокого фитосанитарного риска (за некоторыми исключениями). Под таким сертификатом понимается документ международного образца, сопровождающий подкарантинную продукцию, выдаваемый уполномоченным органом государства страны –

⁹⁶ Решением Комиссии таможенного союза от 17 августа 2010 года № 341 в указанные документы внесены некоторые изменения. Этим же Решением утверждены технические условия по формату и регламенту передачи данных из Национальных реестров свидетельств о государственной регистрации в Единый реестр свидетельств о государственной регистрации.

⁹⁷ За исключением контроля при ввозе подкарантинной продукции, проходящей транзитом через таможенную территорию таможенного союза в третьи страны, следуемой в герметичных, исправных и опломбированных вагонах, автофургонах, контейнерах, авторефрижераторах. В этих случаях контроль проводится в месте прибытия подкарантинной продукции.

экспортера по форме, установленной указанной Римской конвенцией по карантину и защите растений, и удостоверяющий фитосанитарное состояние подкарантинной продукции;

- импортное карантинное разрешение на ввозимую партию подкарантинной продукции – в случае ввоза партии подкарантинной продукции высокого фитосанитарного риска⁹⁸ (за некоторыми исключениями). В таком разрешении определяются фитосанитарные требования к подкарантинной продукции высокого фитосанитарного риска. Они выдаются уполномоченным органом государства-участника таможенного союза, на территории которого расположено место завершения таможенного оформления. Положением также предусмотрено размещение информации о фитосанитарных требованиях в Информационной системе ЕврАзЭС в области технического регулирования, санитарных и фитосанитарных мер и в Интегрированной информационной системе внешней и взаимной торговли таможенного союза;
- разрешение на ввоз карантинных объектов (карантинных вредных организмов) в научно-исследовательских целях – если в соответствии с законодательством государства-участника таможенного союза наличие такого разрешения является условием ввоза карантинных объектов (карантинных вредных организмов).

Результаты осуществления карантинного фитосанитарного контроля по месту прибытия и в местах доставки оформляются путем:

- проставления должностным лицом уполномоченного органа государства-участника таможенного союза, осуществившего мероприятия по карантинному фитосанитарному контролю, разрешительной надписи (штампа) на фитосанитарном сертификате (при его наличии) и транспортном (перевозочном) документе, – в случае, если по результатам осуществления карантинного фитосанитарного контроля (надзора) принято решение о разрешении ввоза партии подкарантинной продукции или разрешении ее помещения под таможенную процедуру таможенного транзита;
- составления акта карантинного фитосанитарного контроля (надзора) – в случае, если по результатам осуществления карантинного фитосанитарного контроля (надзора) принято решение о запрете ввоза партии подкарантинной продукции или запрете ее помещения под таможенную процедуру таможенного транзита

⁹⁸ Положение предусматривало, что требование представления данного документа утрачивает силу с 1 января 2011 года, однако письмом от 31.12.2010 г. Россельхознадзор сообщил о продолжении выдачи импортных карантинных разрешений.

либо о разрешении ввоза партии подкарантинной продукции с соблюдением условий. Законодательством государств-участников таможенного союза может быть предусмотрено составление указанного акта также в случаях, если по результатам осуществления карантинного фитосанитарного контроля (надзора) по месту доставки принято решение о разрешении ввоза партии подкарантинной продукции. Формы разрешительных надписей (штампов) и актов карантинного фитосанитарного контроля (надзора) определяются законодательством государств-участников таможенного союза. Уполномоченные органы уведомляют друг друга о формах используемых ими разрешительных надписей (штампов) и актов.

При вывозе подкарантинной продукции с таможенной территории таможенного союза должны учитываться фитосанитарные требования страны – импортера. В случае если в соответствии с такими требованиями подкарантинная продукция должна сопровождаться фитосанитарным сертификатом, сертификаты выдаются уполномоченным органом государства-участника таможенного союза по месту отправки в соответствии с его законодательством.

Положение о порядке осуществления карантинного фитосанитарного контроля (надзора) на таможенной территории таможенного союза определяет порядок осуществления карантинного фитосанитарного контроля в отношении перемещаемой по таможенной территории таможенного союза подкарантинной продукции в случаях, когда место отправления и место назначения партии подкарантинной продукции расположены на территории разных государств – участников таможенного союза и перемещаемая партия подкарантинной продукции не помещена под таможенную процедуру таможенного транзита либо под таможенную процедуру, предусматривающую вывоз товаров с таможенной территории таможенного союза.

Согласно указанному Положению соответствие партий подкарантинной продукции высокого фитосанитарного риска фитосанитарным требованиям государства места назначения подтверждается фитосанитарным сертификатом, выдаваемым уполномоченным органом государства места отправления, и действующим в течение 30 календарных дней с момента его выдачи. Уполномоченные органы государств членов – таможенного союза взаимно признают выдаваемые ими фитосанитарные сертификаты. В целях координации своей деятельности, уполномоченные органы государства места отправления должны уведомлять уполномоченные органы государства места назначения о выдаче фитосанитарных

сертификатов с использованием Интегрированной информационной системы внешней и взаимной торговли таможенного союза.

Документарная проверка при карантинном фитосанитарном контроле проводится в местах назначения должностными лицами уполномоченного органа государства места назначения. В целях проведения документарной проверки должностному лицу должны быть представлены транспортные (перевозочные) документы на партию подкарантинной продукции и фитосанитарный сертификат на партию подкарантинной продукции высокого фитосанитарного риска.

Решением Комиссии таможенного союза от 17 августа 2010 года № 340 утверждена форма информации о фитосанитарных сертификатах, выданных уполномоченными органами государств-участников таможенного союза в области карантина растений в целях обеспечения временных технологий обмена такой информацией на подкарантинную продукцию, перемещаемую на территорию одного из государств-участников таможенного союза.

В России уполномоченным органом в сфере карантинного фитосанитарного контроля (надзора) является Федеральная служба по ветеринарному и фитосанитарному надзору (Россельхознадзор).⁹⁹

1.2.4. Регулирование в сфере ветеринарного контроля

Основным международным договором с участием Российской Федерации, в котором урегулированы положения о ветеринарном контроле в рамках таможенного союза, является *Соглашение таможенного союза по ветеринарно-санитарным мерам* от 11 декабря 2009 года. Соглашение предусматривает, что ветеринарный контроль (надзор) осуществляется на таможенной границе таможенного союза, а также на его таможенной территории в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу таможенного союза и на таможенной территории таможенного союза, включенных в

⁹⁹ См. Положение о Федеральной службе по ветеринарному и фитосанитарному надзору, утвержденное постановлением Правительства РФ от 30 июня 2004 г. № 327 (с изменениями от 4 августа 2005 г., 23 мая, 19 июня, 20 ноября, 14 декабря 2006 г., 1 ноября 2007 г., 25 января, 11 июня, 7 ноября 2008 г., 27 января 2009 г., 27 января 2010 г., 13 апреля, 15 июня 2010 г.). Следует отметить, что Указом Президента РФ от 24 сентября 2007 г. № 1274 функции Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору в сфере контроля и надзора за водными биологическими ресурсами и средой их обитания переданы Государственному комитету РФ по рыболовству.

Единый перечень товаров, подлежащих ветеринарному контролю (надзору) (далее в этом разделе – Единый перечень).

Под «ветеринарным контролем (надзором)» в Соглашении понимается деятельность уполномоченных органов, направленная на предотвращение ввоза и распространения возбудителей заразных болезней животных, в том числе общих для человека и животных, и товаров (продукции), не соответствующих ветеринарным (ветеринарно-санитарным) требованиям, а также предупреждение, обнаружение, пресечение нарушений законодательства таможенного союза и законодательства государств-участников таможенного союза.

Подконтрольные товары должны соответствовать Единым ветеринарным (ветеринарно - санитарным) требованиям, предъявляемым к товарам, подлежащим ветеринарному контролю (надзору) (далее в этом разделе – Единые ветеринарные требования) и подлежат обязательному ветеринарному контролю (надзору) в соответствии с Положением о едином порядке осуществления ветеринарного контроля на таможенной границе таможенного союза и на таможенной территории таможенного союза (далее в этом разделе - Положение о едином порядке контроля).

Соглашение устанавливает, что товар, подлежащий ветеринарному контролю, может ввозиться на таможенную территорию таможенного союза при условии наличия разрешения, выданного уполномоченным органом, на территорию государства которого он ввозится, и ветеринарного сертификата, выданного компетентным органом страны отправления указанного товара.

Подконтрольные товары, помещенные под таможенную процедуру транзита, перевозятся по таможенной территории таможенного союза в соответствии с Положением о едином порядке контроля. Подконтрольные товары перевозятся с территории одного государства-участника таможенного союза на территорию другого государства-участника таможенного союза в соответствии с Едиными ветеринарными требованиями и сопровождаются ветеринарным сертификатом.

Стороны взаимно признают ветеринарные сертификаты, выдаваемые уполномоченными органами по единым формам, утверждаемым Комиссией таможенного союза.

Соглашением предусмотрено, что Единый перечень, Единые ветеринарные требования, Положение о едином порядке контроля, а также Положение о едином порядке проведения совместных проверок объектов и отбора проб товаров (продукции), подлежащих ветеринарному контролю (надзору), утверждаются решением Комиссии таможенного союза. Данные документы, а также Единые формы ветеринарных

сертификатов были утверждены Решением КТС от 18 июня 2010 г. № 317 «О применении ветеринарно-санитарных мер в таможенном союзе».¹⁰⁰ Это Решение и утвержденные им документы вступили в силу с 1 июля 2010 года.

Утвержденное указанным Решением Комиссии таможенного союза Положение о Едином порядке контроля устанавливает, что подконтрольные товары при ввозе, транзите, а также при перемещении внутри таможенного союза с территории одного государства-участника таможенного союза на территорию другого государства-участника таможенного союза в течение всего времени транспортировки должны сопровождаться ветеринарными сертификатами. Ветеринарные сертификаты выдаются уполномоченными органами государств-участников таможенного союза и удостоверяют безопасность товаров в ветеринарно-санитарном отношении и благополучие административных территорий мест производства этих товаров по заразным болезням животных.

При проведении ветеринарного контроля для оформления ветеринарных сертификатов на соответствие Единым ветеринарным требованиям принимаются протоколы лабораторных испытаний (исследований), проведенных в аккредитованных в национальных системах аккредитации лабораториях государств-участников таможенного союза и включенных в Единый реестр органов по сертификации и испытательных лабораторий (центров) таможенного союза в соответствии с Соглашением об обращении продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, на таможенной территории таможенного союза от 11 декабря 2009 года.

Ввоз подконтрольных товаров на таможенную территорию таможенного союза осуществляется при наличии разрешения на ввоз, выданного уполномоченным органом государства-участника таможенного союза, на территорию которого ввозится подконтрольный товар, и (или) ветеринарного сертификата, выданного компетентным органом страны – отправления подконтрольного товара. Срок действия указанного разрешения составляет календарный год в объемах, определенных в разрешении на ввоз.

В Положении о Едином порядке контроля отмечается, что ввоз подконтрольных товаров на таможенную территорию таможенного союза разрешается с предприятий – экспортёров, внесённых в порядке, предусмотренном Положением о едином порядке

¹⁰⁰ Решением Комиссии таможенного союза от 17 августа 2010 года № 342 в указанные Единые ветеринарные требования и Положение о едином порядке контроля внесены некоторые изменения. В частности, предусмотрено, что до формирования Единого реестра организаций и лиц, осуществляющих производство, переработку и (или) хранение подконтрольных товаров, ввозимых на таможенную территорию таможенного союза, уполномоченным органам Сторон при выдаче разрешительных документов на ввоз подконтрольных товаров и осуществлении ветеринарного контроля на таможенной границе таможенного союза необходимо руководствоваться списками предприятий иностранных государств, из которых разрешен ввоз подконтрольных товаров, размещенных на официальных сайтах уполномоченных органов Сторон.

проведения совместных проверок объектов и отбора проб (образцов) товаров (продукции), подлежащих ветеринарному контролю (надзору), в Реестр организаций и лиц, осуществляющих производство, переработку и (или) хранение подконтрольных товаров, ввозимых на таможенную территорию таможенного союза.

По результатам осуществленного при ввозе ветеринарного контроля принимается соответствующее решение и на сопроводительных документах проставляются штампы по установленным формам: «Ввоз разрешен», «Предъявить ветнадзору», «Ввоз запрещен» или «Возврат товара», после чего должностное лицо пограничного контрольного ветеринарного пункта заверяет их печатью и подписью с указанием своей фамилии и инициалов.

Все необходимые данные заносятся в журнал учета перемещения через пункт пропуска подконтрольных товаров по установленной форме и, по мере внедрения системы электронного учета, должны будут вноситься в эту систему.

Для вывоза подконтрольных товаров с таможенной территории таможенного союза также необходимо иметь разрешение на вывоз и ветеринарный сертификат. Выдача разрешений на вывоз и оформление ветеринарных сертификатов осуществляется уполномоченным органом в соответствии с законодательством соответствующего государства-участника таможенного союза.

Транзит через таможенную территорию таможенного союза животных и сырья животного происхождения осуществляется по разрешению на транзит, выданному уполномоченным органом государства-участника таможенного союза, через пункт пропуска которого предполагается пересечение таможенной границы таможенного союза при ввозе. В разрешении указывается маршрут следования. Транзит других видов подконтрольных товаров осуществляется без разрешений уполномоченных органов Сторон.

По результатам контроля транзитных товаров на товаросопроводительных документах и ветеринарном сертификате при ввозе товаров на таможенную территорию таможенного союза ставится штамп по установленной форме: «Транзит разрешен» или «Транзит запрещён», а в пункте вывоза с таможенной территории таможенного союза – штамп «Вывоз разрешен», после чего должностное лицо заверяет его печатью и подписью с указанием своей фамилии и инициалов.

Все необходимые данные заносятся в журнал учета транзитных перевозок по установленной форме и, по мере внедрения системы электронного учета, должны будут вноситься в эту систему.

При перемещении (перевозке) подконтрольных товаров в пределах таможенного союза с территории одного государства-участника таможенного союза на территорию другого государства-участника таможенного союза такие товары в течение всего времени перемещения (перевозки) должны сопровождаться ветеринарными сертификатами, выданными должностными лицами уполномоченных органов государств-участников таможенного союза по форме, установленной указанным Решением Комиссии таможенного союза.¹⁰¹ Оформление ветеринарных сертификатов в таких случаях осуществляется по результатам осмотра подконтрольных товаров при погрузке и оценке ветеринарно-санитарного состояния транспортного средства при условии эпизоотического благополучия территории происхождения подконтрольного товара и его соответствия Единым ветеринарным требованиям.

Ввоз, перевозка и использование лекарственных средств и кормовых добавок для применения в ветеринарии на таможенной территории таможенного союза осуществляются при условии их регистрации уполномоченными органами государств-участников таможенного союза. Государства-участники таможенного союза взаимно признают результаты регистрации лекарственных средств и кормовых добавок для применения в ветеринарии.

Ввоз, перевозка лекарственных средств, а также кормовых добавок химического и микробиологического синтеза осуществляются без ветеринарного сертификата в сопровождении документа, подтверждающего их качество и безопасность, выдаваемого предприятием–изготовителем.

Положение о Едином порядке контроля предусматривает некоторые особенности оформления подконтрольных товаров в морских пунктах пропуска. Так, при поступлении подконтрольных товаров в контейнерах должностное лицо пограничного контрольного ветеринарного пункта обязано получить от капитана водного транспортного средства следующие документы:

- копию океанского коносамента;
- фидерный коносамент (с указанием номера ветеринарного сертификата, получателя товара, отправителя товара, наименования товара, его количества и веса);
- генеральную декларацию.

При ввозе подконтрольных товаров морским транспортом ветеринарный контроль осуществляется при условии представления ветеринарными службами стран –

¹⁰¹ За некоторыми исключениями, предусмотренными Едиными ветеринарными требованиями (см. ниже).

экспортеров предварительных уведомлений о фактической отправке конкретных партий в адрес получателей, осуществляющих свою деятельность на территории таможенного союза, в электронном виде по форме, приводимой в Приложении к Положению о Едином порядке контроля.

Следует обратить внимание на то, что Положение о Едином порядке контроля предусматривает, что должностные лица пограничных контрольных ветеринарных пунктов при осуществлении своих полномочий должны взаимодействовать с должностными лицами других органов исполнительной власти, уполномоченными осуществлять контроль в пунктах пропуска, администрациями пунктов пропуска (в рамках технологической схемы взаимодействия контрольных органов в пунктах пропуска через таможенную территорию таможенного союза), судовладельцами, агентирующими фирмами и службами, другими учреждениями и организациями, а также с ветеринарными специалистами пунктов пропуска сопредельных государств.

В заключительных пунктах Положения о Едином порядке контроля указывается, что по мере технической готовности уполномоченных органов государств-участников таможенного союза оформление (переоформление) и выдача ветеринарных сертификатов на подконтрольные товары будет осуществляться с использованием единой электронной системы.

Утвержденное указанным выше Решением Комиссии таможенного союза Положение о едином порядке проведения совместных проверок объектов и отбора проб товаров (продукции), подлежащих ветеринарному контролю (надзору) определяет порядок проведения таких проверок в отношении организаций и лиц, осуществляющих производство, переработку и (или) хранение подконтрольных товаров и расположенных на территории третьих стран.

Упомянутое Положение предусматривает, в частности, что совместные проверки осуществляются на основании обращений компетентных органов третьих стран с целью включения расположенных на их территории организаций и лиц в Реестр организаций и лиц, осуществляющих производство, переработку и (или) хранение подконтрольных товаров, ввозимых на таможенную территорию таможенного союза (далее – Реестр предприятий третьих стран).

Уполномоченные органы государств-участников таможенного союза, на территорию которых предполагается ввоз подконтрольных товаров из третьих стран, осуществляют ведение указанного Реестра в порядке, предусмотренном законодательством таких государств. Уполномоченные органы этих государств направляют информацию, содержащуюся в Реестре в Комиссию таможенного союза для

ее размещения в Интегрированной информационной системе внешней и взаимной торговли таможенного союза.

Организации или лица, расположенные на территории третьей страны, могут быть включены в Реестр без проведения совместной проверки, по согласованию с уполномоченными органами остальных государств-участников таможенного союза по решению уполномоченного органа государства-участника таможенного союза, на территорию которого предполагается осуществлять ввоз подконтрольных товаров, принятому на основании гарантии компетентного органа третьей страны в области ветеринарии. При этом уполномоченный орган государства-участника таможенного союза, принявший такое решение, вправе осуществить последующую совместную проверку указанного объекта контроля.

Единые ветеринарные требования, утвержденные Комиссией таможенного союза, наряду с требованиями общего порядка содержат подробные требования в отношении отдельных видов товаров, подлежащих ветеринарному контролю.

Общие положения Единых ветеринарных требований, в частности, указывают, что ввоз подконтрольных товаров на таможенную территорию таможенного союза разрешается только из тех хозяйств или предприятий третьих стран, которые включены в Реестр организаций и лиц, осуществляющих производство, переработку и (или) хранение подконтрольных товаров, ввозимых на таможенную территорию таможенного союза.

Перемещение подконтрольных товаров с территории одного государства-участника таможенного союза на территорию другого государства-участника таможенного союза разрешается организациям и лицам, осуществляющим производство, переработку, транспортировку и (или) хранение подконтрольных товаров, включенным в Реестр организаций и лиц, осуществляющих производство, переработку, транспортировку и хранение товаров, перемещаемых с территории одной Стороны на территорию другой Стороны.

В Единых ветеринарных требованиях, как и в Положении о Едином порядке контроля, установлено, что подконтрольные товары перевозятся с территории одного государства-участника таможенного союза на территорию другого государства-участника таможенного союза (за некоторыми исключениями, предусмотренными данными Требованиями) в сопровождении ветеринарного сертификата, выдаваемого уполномоченными органами государств-участников таможенного союза по единым формам, утвержденным Комиссией таможенного союза.

В то же время Единые ветеринарные требования допускают, что уполномоченные органы государств-участников таможенного союза могут в двустороннем порядке

согласовывать образцы ветеринарных сертификатов на ввозимые на единую таможенную территорию таможенного союза подконтрольные товары с компетентными органами третьих стран. Образцы указанных ветеринарных сертификатов должны направляться в Комиссию таможенного союза для их передачи в пункты пропуска через таможенную границу таможенного союза либо иные места, определенные законодательством государств-участников таможенного союза.

В Единых ветеринарных требованиях перечислены подконтрольные товары, изготовленные (произведенные) на таможенной территории таможенного союза, перемещение которых между государствами-участниками таможенного союза сопровождается документами,¹⁰² подтверждающими их соответствие требованиям качества и безопасности, предусмотренными законодательством государств-участников таможенного союза.

В заключительных положениях Единых ветеринарных требований указывается, что до введения в действие единой электронной системы выдачи разрешений на ввоз подконтрольных товаров на таможенную территорию таможенного союза его участники руководствуются действующими по состоянию на 1 июля 2010 года порядками выдачи разрешений, предусмотренными их законодательством.

Решением Комиссии таможенного союза от 17 августа 2010 года № 342¹⁰³ внесено дополнение в заключительные положения Единых ветеринарных требований, предусматривающее, что при взаимной торговле Сторон с третьими странами допускается использование в период до 1 января 2012 года ветеринарных сертификатов, оформленных по парафированным со странами – экспортерами формам по состоянию на 1 июля 2010 года. Ввозимые на таможенную территорию таможенного союза по таким ветеринарным сертификатам подконтрольные товары из третьих стран должны соответствовать Единым ветеринарно-санитарным требованиям таможенного союза и могут обращаться только на территории Стороны, осуществившей ввоз.

Единые формы ветеринарных сертификатов введены в действие с 1 июля 2010 года.

¹⁰² На указанных документах (их копиях) должностным лицом уполномоченного органа в области ветеринарии проставляется штамп (отметка) по форме ветеринарного сертификата, утверждаемой Комиссией таможенного союза, удостоверяющий безопасность сырья, из которого изготовлен товар, и эпизоотическое благополучие места выхода товара.

¹⁰³ Этим же Решением Комиссии таможенного союза утверждены форма реестра организаций и лиц, осуществляющих производство, переработку и (или) хранение подконтрольных товаров, перемещаемых с территории одного государства-участника таможенного союза на территорию другого государства-участника таможенного союза; форма реестра организаций и лиц, осуществляющих производство, переработку и (или) хранение подконтрольных товаров, ввозимых на таможенную территорию таможенного союза; технические условия по формату и регламенту передачи данных форм.

В России уполномоченным органом в сфере ветеринарного контроля (надзора) является Федеральная служба по ветеринарному и фитосанитарному надзору (Россельхознадзор).¹⁰⁴

В соответствии с Правилами организации работы по выдаче ветеринарных сопроводительных документов¹⁰⁵ ветеринарные сертификаты выдаются территориальными органами Россельхознадзора. Ряд форм сертификатов выдается на грузы, вывозимые с территории Российской Федерации, взамен ветеринарных свидетельств, выданных учреждениями, подведомственными органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области ветеринарии.

Ряд других форм сертификатов выдается на грузы, ввезенные на территорию Российской Федерации, взамен ветеринарных сертификатов стран-экспортеров для сопровождения грузов по территории Российской Федерации от места таможенного оформления до места назначения, при их переадресовке между субъектами Российской Федерации, а также в иных случаях.

Ветеринарные сопроводительные документы оформляют на бланках, учитываемых в единой автоматизированной системе, являющихся защищенной полиграфической продукцией уровня "А". Заполненные корешки ветеринарных сопроводительных документов подлежат хранению в течение 3 лет в учреждениях, подведомственных органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области ветеринарии, территориальных органах Россельхознадзора.

После вступления в силу Соглашения таможенного союза по ветеринарно-санитарным мерам и утвержденных Комиссией таможенного союза документов, указанных выше, Россельхознадзором были даны разъяснения по некоторым вопросам, регулируемым этими документами.¹⁰⁶

В частности, было указано, что разрешения на ввоз на таможенную территорию таможенного союза товаров, подлежащих ветеринарному контролю, выдаются главным государственным ветеринарным инспектором государства-участника таможенного союза, на территорию которого ввозится подконтрольный товар.

¹⁰⁴ См. Положение о Федеральной службе по ветеринарному и фитосанитарному надзору, утвержденное постановлением Правительства РФ от 30 июня 2004 г. № 327 (с изменениями от 4 августа 2005 г., 23 мая, 19 июня, 20 ноября, 14 декабря 2006 г., 1 ноября 2007 г., 25 января, 11 июня, 7 ноября 2008 г., 27 января 2009 г., 27 января 2010 г., 13 апреля, 15 июня 2010 г.). Следует отметить, что Указом Президента РФ от 24 сентября 2007 г. № 1274 функции Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору в сфере контроля и надзора за водными биологическими ресурсами и средой их обитания переданы Государственному комитету РФ по рыболовству.

¹⁰⁵ Утверждены Приказом Минсельхоза РФ от 16 ноября 2006 г. N 422 (с учетом изменений от 14 августа 2007 г., 19 марта, 4 декабря 2008 г., 5 мая 2009 г., 19 марта 2010 г.).

¹⁰⁶ См. письмо Россельхознадзора от 9 июля 2010 г. № ФС-НВ-2/8191.

До введения в действие единой электронной системы оформления и выдачи разрешений на ввоз на таможенную территорию подконтрольных товаров, разрешения на ввоз будут предоставляться центральными ветеринарными органами Республики Казахстан и Республики Беларусь в территориальные управления Россельхознадзора в виде сканированной копии на электронные адреса почтовой системы Россельхознадзора. Руководителям территориальных управлений Россельхознадзора поручено обеспечить передачу информации в пункты пропуска. Оформление разрешений на ввоз на территорию Российской Федерации осуществляется в автоматизированной информационной системе «Аргус», созданной Россельхознадзором.

Информация о выявленных нарушениях ветеринарно-санитарных требований в процессе осуществления досмотра подконтрольных товаров в местах назначения на территории Российской Федерации, поступивших через пункты пропуска, расположенные на внешней границе Республики Беларусь и Республики Казахстан, должна оперативно направляться в Россельхознадзор на указанные в письме электронные адреса с приложением сканированной копии акта ветеринарно - санитарного досмотра.

Представляется целесообразным обратить внимание на упомянутую автоматизированную систему "Аргус" (Государственный ветеринарный надзор). Согласно размещенной на сайте Россельхознадзора информации основным назначением системы «Аргус» является автоматизация процесса рассмотрения заявок на ввоз, вывоз или транзит животных, продуктов и сырья животного происхождения, процесса выдачи разрешений или отказов.

На данный момент система "Аргус" реализована только в виде веб-приложения, т.е. для работы с ней необходим доступ к сети Интернет. Работа осуществляется с помощью обычного веб-обозревателя (браузера). Для входа в нужную подсистему системы «Аргус» пользователь должен набрать в адресной строке браузера адрес и пройти процедуру аутентификации. Для этого он должен ввести свои имя пользователя и пароль, выданные ему при регистрации в системе. Для получения реквизитов доступа хозяйствующему субъекту необходимо обратиться в орган управления ветеринарией субъекта Российской Федерации по месту оформления ходатайства на ввоз/вывоз подконтрольных товаров.

Ответственный исполнитель органа управления ветеринарией соответствующего субъекта Российской Федерации, со своего адреса электронной почты в почтовой системе Россельхознадзора отправляет письмо в ФГУ «ВНИИЗЖ» на адрес argus@fsvps.ru с заявкой на получение реквизитов доступа. В письме должно быть указано название хозяйствующего субъекта и его ИНН, письмо должно быть подписано цифровой

электронной подписью. Письма, поступившие с внешних почтовых систем, а также письма без цифровой электронной подписи рассматриваться не будут.

После получения реквизитов доступа они передаются ответственным исполнителем представителю хозяйствующего субъекта при представлении документов, подтверждающих его полномочия. При этом должна быть обеспечена конфиденциальность передаваемой информации.

Россельхознадзор развивает еще несколько автоматизированных информационных систем. Так, им реализуются меры по внедрению программно-аппаратного веб-ориентированного комплекса «Веста», предназначенного для автоматизации процесса сбора, передачи и анализа информации по проведению лабораторного тестирования образцов поднадзорной продукции при исследованиях в области диагностики, пищевой безопасности, качества продовольствия и кормов, качества и безопасности лекарственных средств для животных и т.п. В числе функций Весты имеется функция автоматизации ветеринарной отчетности в упомянутых областях деятельности, включая автоматическое составление и экстренную отправку данных строгой отчетности.

Начинает функционировать система «Меркурий» - федеральная система электронной сертификации подконтрольных товаров. Принципиальным ее отличием от системы сертификации на бумаге, действующей в настоящее время, будет заключаться, по замыслу авторов, в том, что она будет унифицирована и рассчитана на таможенный союз. К настоящему времени реализована подсистема Склада временного хранения (<http://www.fsvps.ru/vetcontrol-svh>).

Россельхознадзор также разрабатывает информационную систему «Цербер». Эта система призвана автоматизировать, упорядочить и систематизировать юридически значимые действия в области ветеринарного надзора.

1.2.5. Техническое регулирование

Вопросы технического регулирования находят отражение в нескольких международных договорах с участием Российской Федерации, которые заключены как в рамках таможенного союза, так и в рамках ЕврАзЭС. Применительно к теме настоящего исследования представляется необходимым обратить внимание на следующие положения достигнутых договоренностей.

Так, в заключенном еще в 2005 году *Соглашении об основах гармонизации технических регламентов государств - членов Евразийского экономического*

сообщества, посвященном в основном вопросам разработки и применения технических регламентов ЕврАзЭС, Стороны приняли обязательство обеспечивать обращение продукции, соответствующей техническим регламентам ЕврАзЭС, на территории своих государств без применения дополнительных требований к продукции и процедурам оценки соответствия.

В *Соглашении о применении единого знака обращения продукции на рынке государств-членов Евразийского экономического сообщества* от 19 мая 2006 года указывалось, что продукция, маркированная таким знаком, реализуется на территориях государств-членов ЕврАзЭС без переоформления документов о подтверждении соответствия, оформленных в порядке, установленном законодательством государства-члена ЕврАзЭС, из которого продукция поступает в обращение.

Соглашение о проведении согласованной политики в области технического регулирования, санитарных и фитосанитарных мер от 25 января 2008 года, среди прочего, устанавливает, что продукция, на которую распространяется технический регламент ЕврАзЭС, выпускается в обращение на территории государства любой из Сторон при условии, что она прошла установленные техническим регламентом ЕврАзЭС процедуры оценки (подтверждения) соответствия на территории государства любой из Сторон. Оценка соответствия, устанавливаемая в технических регламентах ЕврАзЭС, проводится в форме регистрации, испытания, подтверждения соответствия (декларирование соответствия, сертификация), экспертизы, а также государственного контроля (надзора) и в иной форме.

Документы об оценке (подтверждении) соответствия продукции, в отношении которой принят технический регламент ЕврАзЭС, выданные органом по сертификации одного из государств Сторон, в равной степени действуют на территории государств Сторон без проведения дополнительных процедур оценки (подтверждения) соответствия.

До введения в действие технических регламентов ЕврАзЭС продукция, в отношении которой Сторонами установлены обязательные одинаковые требования, а также одинаковые формы и схемы обязательной оценки (подтверждения) соответствия (декларирование соответствия и (или) сертификация), допускается к обращению на единой таможенной территории, если она прошла установленные процедуры оценки (подтверждения) соответствия на территории любого из государств Сторон.

Полученные за пределами единой таможенной территории документы по оценке (подтверждению) соответствия, в том числе о результатах испытаний и продукции из третьих стран, ввозимой для обращения на единой таможенной территории, признаются в

случае, если все государства Сторон присоединились к соответствующим международным договорам.

Соглашение также предусматривает создание на основе отдельного соглашения информационной системы ЕврАзЭС в области технического регулирования, санитарных и фитосанитарных мер для обмена различной информацией по этим вопросам между уполномоченными национальными органами.

Вопросам создания условий для обеспечения свободного обращения товаров на таможенной территории таможенного союза посвящено *Соглашение об обращении продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, на таможенной территории таможенного союза* от 11 декабря 2009 года. Это Соглашение распространяется на продукцию, подлежащую обязательной оценке (подтверждению) соответствия, ввозимую на единую таможенную территорию, а также продукцию, перемещаемую с территории государства одной Стороны на территории государств других Сторон. Оно применяется в отношении продукции до вступления в силу технического регламента ЕврАзЭС на данную продукцию.

В целях реализации Соглашения предусматривается формирование Единого реестра органов по сертификации и испытательных лабораторий (центров) таможенного союза, Единого перечня продукции, подлежащей подтверждению соответствия в рамках таможенного союза с выдачей единых документов, а также оформление по единой форме сертификатов соответствия и деклараций о соответствии.

Соглашение устанавливает, что принятие декларации о соответствии продукции, изготовленной на территории государства одной Стороны, поставляемой в государства других Сторон и подлежащей декларированию соответствия в государстве Стороны назначения, осуществляется изготовителем государства Стороны, на территории которого изготовлена продукция, или поставщиком государства Стороны назначения в соответствии с законодательством государства Стороны назначения.

В связи с указанным положением Соглашения Комиссия таможенного союза установила,¹⁰⁷ что изготовители продукции государств-участников таможенного союза имеют право принимать декларации о соответствии продукции национальным техническим регламентам или декларации о соответствии на продукцию, включенную в национальные перечни продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, предусмотренные законодательством любого из государств-участников

¹⁰⁷ См. Решение Комиссии таможенного союза от 17 августа 2010 года № 344 «О применении части первой статьи 6 Соглашения об обращении продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, на таможенной территории Таможенного союза от 11 декабря 2009 года».

таможенного союза и выпускать в обращение продукцию на территории любого из этих государств, не привлекая резидентов (юридических лиц) государства, на территории которого вышеуказанная продукция выпускается в обращение. При этом продукция должна соответствовать требованиям законодательства государства-участника таможенного союза, на территории которого она выпускается в обращение, и регистрация деклараций о соответствии должна производиться в органе по сертификации, аккредитованном в соответствии с требованиями законодательства этого государства.

Вопросы проведения согласованной политики в области аккредитации получили отражение в *Соглашении о взаимном признании аккредитации органов по сертификации (оценке (подтверждению) соответствия) и испытательных лабораторий (центров), выполняющих работы по оценке (подтверждению) соответствия* от 11 декабря 2009 года. Стороны договорились взаимно признавать аккредитацию органов по сертификации (оценке (подтверждению) соответствия) и испытательных лабораторий (центров), выполняющих работы по оценке (подтверждению) соответствия, в национальных системах аккредитации государств Сторон, при соблюдении ряда условий, перечисленных в Соглашении.

На основании указанных Соглашений Комиссия таможенного союза Решением от 18 июня 2010 года № 319 «О техническом регулировании в таможенном союзе» утвердила целый комплекс документов:

- Положение о порядке включения органов по сертификации и испытательных лабораторий (центров) в Единый реестр органов по сертификации и испытательных лабораторий (центров) таможенного союза, а также его формирования и ведения;¹⁰⁸
- Положение о порядке формирования и ведения Единого реестра выданных сертификатов соответствия и зарегистрированных деклараций о соответствии, оформленных по Единой форме;
- Единые формы сертификата соответствия и декларации о соответствии;
- Положение о порядке ввоза продукции (товаров), подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, на таможенную территорию таможенного союза;
- Положение о Координационном комитете по техническому регулированию, применению санитарных, ветеринарных и фитосанитарных мер;

¹⁰⁸ Сам Единый реестр органов по сертификации и испытательных лабораторий (центров) Таможенного союза утвержден Решением Комиссии таможенного союза от 17 августа 2010 года № 343.

- Единый перечень продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия в рамках таможенного союза с выдачей единых документов.

Эти документы вступили в силу с 1 июля 2010 года.

Кроме того, в указанном Решении Комиссии дано поручение Правительствам государств-участников таможенного союза с 1 июля 2010 года применять перечни продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, согласно их законодательству (далее – национальные перечни) и Единый перечень продукции в соответствии с положениями о нем, содержащимися в соответствующем Приложении к Решению Комиссии.

Уполномоченные органы государств-участников таможенного союза с 1 июля 2010 года должны обеспечить формирование и ведение национальных частей Единого реестра органов по сертификации и испытательных лабораторий (центров) таможенного союза и национальных частей Единого реестра выданных сертификатов соответствия и зарегистрированных деклараций о соответствии, оформленных по Единой форме, а также оперативное размещение их на своих официальных сайтах и выдачу изготовленных по Единой форме бланков сертификатов соответствия.

Таможенным органам необходимо с 1 июля 2010 года при осуществлении таможенного контроля товаров, включенных в Единый перечень продукции и национальные перечни, руководствоваться указанным Положением о порядке ввоза продукции (товаров), подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, на таможенную территорию таможенного союза.

В Решении также установлено, что в срок до 1 января 2012 года на продукцию, включенную в Единый перечень продукции, по выбору заявителя выдаются сертификаты соответствия и оформляются декларации о соответствии по единым формам и/или сертификаты соответствия и декларации о соответствии согласно законодательствам государств-участников таможенного союза, а на продукцию зарубежных изготовителей, расположенных не на территории государств-участников таможенного союза, оформляются сертификаты соответствия или декларации о соответствии согласно законодательству государства-участника таможенного союза, либо сертификаты соответствия по Единой форме.

В решении предусматривалось, что до 1 сентября 2010 года будут подготовлены предложения по переходу с 1 января 2011 года на уведомительный (заявительный)

порядок подачи декларации о соответствии, в том числе с обеспечением возможности ее подачи в электронной форме.¹⁰⁹

В контексте настоящего исследования представляется целесообразным начать обзор утвержденных Комиссией таможенного союза документов с Положения о порядке ввоза продукции (товаров), подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, на таможенную территорию таможенного союза.

Данное Положение предусматривает, что подача таможенной декларации на товары должна сопровождаться представлением таможенному органу одного из документов, подтверждающих соблюдение установленных техническим регулированием ограничений (далее – документы о соответствии), к которым относятся:

- сертификат соответствия и иные документы, предусмотренные законодательством государства – участника таможенного союза, на территории которого товар помещается под таможенные процедуры;
- декларация о соответствии, предусмотренная законодательством государства – участника таможенного союза, на территории которого товар помещается под таможенные процедуры;
- сертификат соответствия таможенного союза, оформленный по единой форме, на товары, включенные в Единый перечень продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия в рамках таможенного союза с выдачей единых документов.

В Положении перечислены таможенные процедуры, при помещении товаров под которые (за некоторыми исключениями) таможенным органам должны представляться документы о соответствии и (или) сведения о таких документах. В Положении также указываются товары, в отношении которых представление таможенным органам документов о соответствии и (или) сведений о таких документах не производится.

Уполномоченные органы в области технического регулирования государств-участников таможенного союза на основании обращения заинтересованного лица обязаны выдавать письменные разъяснения (заключения) по отнесению товаров к подлежащим обязательному подтверждению соответствия на территориях этих государств.

Утвержденные указанным Решением Комиссии таможенного союза Положения относительно Единого реестра органов по сертификации и испытательных лабораторий таможенного союза и Единого реестра выданных сертификатов соответствия и зарегистрированных деклараций о соответствии определяют критерии включения органов

¹⁰⁹ По состоянию на 1 февраля 2011 г. информация относительно подготовки указанных предложений на сайте КТС отсутствовала.

по сертификации в первый Единый реестр и правила его формирования и ведения и соответственно порядок формирования и ведения второго Единого реестра.

Оба Единых реестра состоят из национальных частей, формирование и ведение которых обеспечивают уполномоченные органы государств-участников таможенного союза. Содержание сведений, подлежащих включению в национальные части Единых реестров в виде электронных записей, должно отвечать требованиям, установленным указанными Положениями.

Единые реестры формируются в электронной форме на базе программно-аппаратных средств уполномоченных органов, с обеспечением возможности доступа к национальным частям с официального сайта в сети Интернет таможенного союза и официальных сайтов в сети Интернет уполномоченных органов государств-участников таможенного союза.

Представление по запросам заинтересованных лиц сведений, включенных в национальные части Единых реестров, осуществляется уполномоченными органами государств-участников таможенного союза.

Третий Единый перечень, утвержденный Комиссией таможенного союза, содержит перечень продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия в рамках таможенного союза. На продукцию, включенную в этот Единый перечень, по выбору заявителя выдаются сертификаты соответствия и оформляются декларации о соответствии по единым формам¹¹⁰ и/или сертификаты соответствия и декларации о соответствии согласно национальным законодательствам государств-участников таможенного союза.

При этом на продукцию изготовителей третьих стран оформляются сертификаты соответствия или декларации о соответствии согласно национальному законодательству государства-участника таможенного союза, либо сертификаты соответствия по единой форме.

Продукция, не включенная в Единый перечень, подлежит обязательной оценке (подтверждению) соответствия согласно национальному законодательству государств-членов таможенного союза.

Срок действия сертификата соответствия, выданного по единой форме и декларации о соответствии на продукцию по единой форме не должен превышать пяти лет.

¹¹⁰ Имеются в виду единые формы сертификата и декларации, приведенные в Приложении № 3 к Решению КТС от 18 июня 2010 г. № 319.

В качестве одного из документов для оформления декларации о соответствии по единой форме на продукцию, включенную в Единый перечень продукции, подлежащей обязательной оценке соответствия, могут использоваться сертификаты соответствия, выданные в национальных системах подтверждения соответствия (сертификации) государств-участников таможенного союза органами по сертификации (оценке (подтверждению) соответствия), включенными в Единый реестр органов по сертификации и испытательных лабораторий (центров) таможенного союза.

При оформлении и выдаче сертификатов соответствия и регистрации деклараций о соответствии по единой форме, на продукцию, включенную в Единый перечень продукции, подлежащей обязательной оценке соответствия, применяются межгосударственные стандарты, национальные (государственные) стандарты государств-участников таможенного союза, а также Единые санитарно-эпидемиологические и гигиенические требования к товарам, подлежащим санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю) и Единые ветеринарные (ветеринарно-санитарные) требования, предъявляемые к товарам, подлежащим ветеринарному контролю (надзору).¹¹¹

Испытания для выдачи сертификатов соответствия и оформления деклараций о соответствии по единой форме осуществляют испытательные лаборатории (центры), включенные в Единый реестр органов по сертификации и испытательных лабораторий (центров) таможенного союза.

Выдачу сертификатов соответствия и регистрацию деклараций о соответствии по единой форме на продукцию, включенную в Единый перечень, осуществляют органы по сертификации (оценке (подтверждению) соответствия), включенные в Единый реестр органов по сертификации и испытательных лабораторий (центров) таможенного союза.

Что касается национального законодательства, то в России основным актом в сфере технического регулирования является Федеральный закон от 27 декабря 2002 г. № 184-ФЗ «О техническом регулировании». Государственным органом, который является «уполномоченным» с точки зрения рассмотренного выше технического регулирования в рамках таможенного союза, является Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии (Ростехрегулирование).¹¹²

Закон «О техническом регулировании», в частности, предусматривает, что обязательное подтверждение соответствия продукции техническим требованиям

¹¹¹ О данных Единых требованиях см. выше в разделах о санитарном и ветеринарном видах контроля.

¹¹² См. Постановление Правительства РФ от 17 июня 2004 г. № 294 «О Федеральном агентстве по техническому регулированию и метрологии» (с изменениями от 27 октября 2004 г., 5 сентября 2006 г., 5 июня, 7 ноября 2008 г., 27 января, 15 июня, 12 августа 2009 г., 9, 15 июня 2010 г.)

проводится только в случаях, установленных соответствующим техническим регламентом, и исключительно на соответствие требованиям технического регламента.

В отношении ввоза продукции, подлежащей обязательному подтверждению соответствия, Закон устанавливает, что при помещении такой продукции под таможенные режимы, предусматривающие возможность ее отчуждения или использования в соответствии с ее назначением на таможенной территории России, в таможенные органы одновременно с таможенной декларацией необходимо представлять декларацию о соответствии или сертификат соответствия.

Когда указанные декларация или сертификат получены за пределами России, одновременно с таможенной декларацией вместо них могут представляться документы об их признании в соответствии с международными договорами Российской Федерации. В связи с этим можно отметить, что Россия присоединилась к ряду международных многосторонних договоренностей, таких как Женевское соглашение от 1955 г. по механическим транспортным средствам, Брюссельская конвенция по взаимному признанию испытаний клейм ручного огнестрельного оружия и патронов к нему, Международная система МЭК по сертификации электронных компонентов, Международная система МЭК по подтверждению результатов испытаний и сертификации электрооборудования.

Кроме того, Россия участвует в нескольких соглашениях по вопросам признания результатов обязательного подтверждения соответствия в рамках СНГ, в упомянутых выше соглашениях в рамках ЕврАзЭС и таможенного союза. Имеются и двусторонние соглашения по этим вопросам, например, Соглашение между Государственным комитетом Российской Федерации по стандартизации и метрологии и Министерством науки, технологии и окружающей среды Социалистической Республики Вьетнам о взаимном признании результатов работ по сертификации и испытаний от 1 марта 2001 г.

Представляется уместным обратить внимание на положение Федерального закона от 8 декабря 2003 г. № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности», предусматривающее, что технические, фармакологические, санитарные, ветеринарные, фитосанитарные и экологические требования, а также требования обязательного подтверждения соответствия должны применяться к товарам, происходящим из иностранного государства, таким же образом, каким они применяются к аналогичным товарам российского происхождения.

Закон «О техническом регулировании» в переходных положениях указывает, что до принятия соответствующих технических регламентов техническое регулирование в области применения ветеринарно-санитарных и фитосанитарных мер осуществляется в

соответствии с Федеральным законом «О карантине растений» и Законом Российской Федерации «О ветеринарии»; в области ядерной и радиационной безопасности - в соответствии с Федеральным законом «Об использовании атомной энергии» и Федеральным законом «О радиационной безопасности населения»; в области применения требований энергетической эффективности, требований к осветительным устройствам, электрическим лампам, используемым в цепях переменного тока в целях освещения, - в соответствии с федеральным законом об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.¹¹³ Со дня вступления в силу соответствующих технических регламентов указанные акты применяются в качестве обязательных в части, не урегулированной соответствующими техническими регламентами. Кроме того, Закон «О техническом регулировании» предусматривает, что до дня вступления в силу технических регламентов в отношении отдельных видов продукции Правительством Российской Федерации в отношении таких видов продукции могут вводиться обязательные требования, содержащиеся в технических регламентах государств-участников таможенного союза или в документах Европейского союза.

В соответствии с Законом «О техническом регулировании» и в целях его реализации Правительством России и соответствующими федеральными органами исполнительной власти был принят ряд нормативных актов.¹¹⁴

Целесообразно также обратить внимание на Указ Президента РФ от 24 января 2011 г. № 86 «О единой национальной системе аккредитации». Этим Указом образована Федеральная служба по аккредитации, которая находится в ведении Минэкономразвития России. На новый орган возлагаются функции по формированию единой национальной системы аккредитации и контроль за деятельностью аккредитованных лиц. Закреплены принципы, на которых основывается указанная система. Среди них - открытость,

¹¹³ На момент принятия Закона «О техническом регулировании» такого закона еще не было. Федеральный закон № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» был принят 23 ноября 2009 г.

¹¹⁴ Например, Постановление Правительства РФ от 7 февраля 2008 г. № 53 «О ввозе на таможенную территорию Российской Федерации продукции, подлежащей обязательному подтверждению соответствия»; Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2009 г. № 982 «Об утверждении единого перечня продукции, подлежащей обязательной сертификации, и единого перечня продукции, подтверждение соответствия которой осуществляется в форме принятия декларации о соответствии» (с изменениями от 17 марта и 17 августа 2010 г.); Письмо ФТС от 19 декабря 2006 г. № 06-73/44906 «О списке товаров, для которых требуется подтверждение проведения обязательной сертификации при выпуске на таможенную территорию Российской Федерации» (с изменениями от 20 ноября 2007 г., 29 декабря 2008 г., 19 января 2009 г.); Список товаров, подлежащих обязательной сертификации, при ввозе которых представление сертификата соответствия является обязательным (приложение N 1 к письму ФТС от 20 февраля 2009 г. № 01-11/7403); Письмо ФТС от 25.10.2010 г. № 01-11/51836 «О направлении информации»; Информация ФТС от 27 января 2011 г. «Информация о продукции, подлежащей обязательному подтверждению соответствия при помещении под таможенные режимы, предусматривающие возможность отчуждения или использования в соответствии с ее назначением на таможенной территории Российской Федерации, с указанием кодов ТН ВЭД ТС»

доступность и единство правил аккредитации, добровольность. Полномочия единого национального органа по аккредитации запрещено совмещать с функциями учредителя и по оценке соответствия. Минэкономразвития России наделяется полномочиями по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере аккредитации.

1.2.6. Нетарифное регулирование и лицензирование

Вопросы нетарифного регулирования и лицензирования в рамках таможенного союза регулируются несколькими международными договорами.

Рамочные положения по указанным вопросам содержатся в ***Соглашении о единых мерах нетарифного регулирования в отношении третьих стран*** от 25 января 2008 года.

Под мерами нетарифного регулирования в Соглашении понимается комплекс мер регулирования внешней торговли товарами, осуществляемый путем введения количественных и иных запретов и ограничений экономического характера. Соглашение не распространяется на отношения Сторон, касающиеся вопросов экспортного контроля, технического регулирования, применения санитарных, ветеринарных и фитосанитарных требований и мер, а также специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер.

Соглашение предусматривает, что лицензирование в сфере внешней торговли товарами устанавливается в следующих случаях:

- введение временных количественных ограничений экспорта или импорта отдельных видов товаров;
- реализация разрешительного порядка экспорта и (или) импорта отдельных видов товаров, которые могут оказать неблагоприятное воздействие на безопасность государства, жизнь или здоровье граждан, имущество физических или юридических лиц, государственное или муниципальное имущество, окружающую среду, жизнь или здоровье животных и растений;
- предоставление исключительного права на экспорт и (или) импорт отдельных видов товаров;
- выполнение международных обязательств.

Основанием для экспорта и (или) импорта отдельных видов товаров в указанных случаях является лицензия, выдаваемая уполномоченным государственным органом исполнительной власти.

Наряду с лицензированием Соглашение предусматривает возможность введения наблюдения за экспортом и (или) импортом отдельных видов товаров, которое осуществляется посредством выдачи разрешений на экспорт и (или) импорт товаров (автоматических лицензий).

Соглашение также предусматривает, в каких случаях могут применяться меры, затрагивающие внешнюю торговлю товарами и вводимые исходя из национальных интересов, меры в связи с участием в международных санкциях и меры в целях защиты внешнего финансового положения и поддержания равновесия платежного баланса. При этом указывается, что порядок применения на единой таможенной территории таких мер, а также порядок применения иных запретов и ограничений внешней торговли, определяются отдельными соглашениями.

В целях реализации указанного Соглашения государства-участники таможенного союза заключили 9 июня 2009 года ***Соглашение о порядке введения и применения мер, затрагивающих внешнюю торговлю товарами, на единой таможенной территории в отношении третьих стран***. Соглашение определяет порядок введения и применения на единой таможенной территории в отношении третьих стран единых мер нетарифного регулирования, мер, затрагивающих внешнюю торговлю товарами и вводимых исходя из национальных интересов государств Сторон, а также мер в связи с участием в международных санкциях и мер в целях защиты внешнего финансового положения и поддержания равновесия платежного баланса.

Как и предыдущее Соглашение, данное Соглашение не распространяется на отношения Сторон, касающиеся вопросов экспортного контроля, технического регулирования, применения санитарных, ветеринарных и фитосанитарных требований и мер, а также специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер.

В Соглашении установлено, что указанные меры вводятся решениями Комиссии таможенного союза.

Из указанного общего правила в Соглашении предусмотрено исключение о праве Сторон Соглашения вводить временные меры, затрагивающие внешнюю торговлю товарами и не носящие экономического характера, в одностороннем порядке. При этом Сторона, вводящая временные меры, должна уведомить Комиссию таможенного союза об их введении и внести на ее рассмотрение предложение о применении временных мер

другими Сторонами Соглашения. По итогам рассмотрения такого предложения Комиссия может принять решение о введении временных мер на единой таможенной территории.

На основании полученного от Стороны уведомления о введении в одностороннем порядке временных мер Комиссия должна проинформировать таможенные органы государств других Сторон Соглашения о введении одной из Сторон в одностороннем порядке временных мер. После получения такой информации таможенные органы государств Сторон не должны допускать вывоз товаров, происходящих с таможенной территории государства Стороны, которая применила в отношении этих товаров в одностороннем порядке временные меры, а также ввоз товаров, предназначенных для государства указанной Стороны, без лицензии, выданной ее уполномоченным органом.

Специально вопросам лицензирования посвящено ***Соглашение о правилах лицензирования в сфере внешней торговли товарами***, заключенное государствами-участниками таможенного союза 9 июня 2009 года. Это Соглашение определяет порядок выдачи лицензий и разрешений на экспорт и (или) импорт товаров, включенных в единый перечень товаров, к которым применяются запреты или ограничения на ввоз или вывоз государствами-участниками таможенного союза. Действие Соглашения не распространяется на экспорт и (или) импорт товаров, подлежащих экспортному контролю, на экспорт и импорт вооружений и военной техники, а также иной продукции военного назначения.

Соглашение устанавливает, что лицензии выдаются уполномоченными государственными органами исполнительной власти государств Сторон Соглашения. Предусмотрены 3 вида лицензий: разовые, генеральные и исключительные.

Выдача генеральных и исключительных лицензий осуществляется в случаях, предусмотренных решением Комиссии таможенного союза. Срок действия генеральной лицензии не может превышать одного года с даты начала ее действия, а для товаров, в отношении которых введены количественные ограничения, заканчивается в календарном году, на который установлена квота, если иное не оговорено решением Комиссии. Срок действия исключительной лицензии устанавливается решением Комиссии в каждом конкретном случае.

Период действия разовой лицензии не может превышать 1 года с даты начала ее действия. Срок действия разовой лицензии может быть ограничен сроком действия внешнеторгового контракта (договора) или сроком действия документа, являющегося основанием для выдачи лицензии.

Соглашение устанавливает, что для оформления лицензии заявителем в уполномоченный орган представляются следующие документы:

- заявление о выдаче лицензии, заполненное и оформленное в соответствии с инструкцией об оформлении заявления о выдаче лицензии на экспорт и (или) импорт отдельных видов товаров и оформлении такой лицензии, согласно Приложению 1 к Соглашению;¹¹⁵
- электронная копия заявления в формате, утвержденном Комиссией, созданная с помощью программного обеспечения, разработанного Комиссией и передаваемого участникам внешнеторговой деятельности на безвозмездной основе. Участник внешнеторговой деятельности может использовать собственное программное обеспечение, которое формирует электронную копию заявления в строгом соответствии с утвержденным Комиссией форматом;
- копия внешнеторгового контракта (для разовой лицензии), а в случае отсутствия внешнеторгового контракта – копия иного документа, подтверждающего намерения сторон;
- копия документа о постановке на учет в налоговом органе;
- копия лицензии на осуществление лицензируемого вида деятельности, если такой вид деятельности связан с оборотом товара, в отношении которого введено лицензирование на единой таможенной территории;
- иные документы, если они определены решением Комиссии, на основании которого введено лицензирование данного товара.

Каждый лист представленных копий документов должен быть заверен подписью и печатью заявителя либо копии документов должны быть прошиты и заверены подписью и печатью заявителя. Представленные заявителем документы подлежат регистрации в уполномоченном органе.

Уполномоченные органы с использованием программного обеспечения, разработанного Комиссией таможенного союза, оформляют лицензии по унифицированной форме согласно приложению № 3 к указанной Инструкции об оформлении заявления о выдаче лицензии на экспорт и (или) импорт отдельных видов товаров и оформлении такой лицензии. Лицензии оформляются на специальной защищенной от подделки бумаге.

Выдача лицензии (или отказ в ее выдаче) должна быть осуществлена уполномоченным органом в течение 15 рабочих дней со дня подачи указанных документов.

¹¹⁵ Инструкция, в частности, предусматривает, что заявление оформляется заявителем на бумажном носителе и заполняется на печатающем устройстве по форме согласно приложению № 1 к Инструкции.

Заявитель до таможенного оформления товаров представляет оригинал лицензии в соответствующий таможенный орган, который при постановке лицензии на контроль выдает заявителю ее копию с отметкой таможенного органа о постановке на контроль.

Отсутствие лицензии является основанием для отказа в таможенном оформлении товаров таможенными органами государств Сторон Соглашения.

Владельцы генеральных и исключительных лицензий обязаны ежеквартально, до 15-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представлять в уполномоченный орган отчет о ходе исполнения лицензии. Владельцы разовых лицензий в течение 15 дней по истечении срока действия лицензии обязаны представлять в уполномоченный орган справку об исполнении лицензии.

При снятии лицензии с контроля соответствующий таможенный орган государства Стороны Соглашения выдает заявителю на основании его письменного обращения справку об исполнении лицензии в течение 5 рабочих дней. Форма и порядок выдачи справки определяются Комиссией таможенного союза.

В Соглашении также содержатся правила в отношении разрешений, которые выдаются участникам ВЭД на основании внешнеторговых сделок, предметом которых являются товары, в отношении которых установлено наблюдение за экспортом и (или) импортом в определенном количестве.

Оформление таких разрешений осуществляется в соответствии с Инструкцией об оформлении проекта разрешения на экспорт и (или) импорт отдельных видов товаров и оформлении такого разрешения согласно Приложению 2 к Соглашению. Для получения разрешения заявитель должен представить в уполномоченный орган:

- проект разрешения в 1 экземпляре на бумажном носителе, заполненный на печатающем устройстве по форме согласно приложению к Инструкции;
- электронную копию проекта разрешения в формате, утвержденном Комиссией таможенного союза, созданную с помощью программного обеспечения, разработанного Комиссией и передаваемого участникам ВЭД на безвозмездной основе.

Участник ВЭД может использовать собственное программное обеспечение, которое формирует электронную копию заявления в строгом соответствии с утвержденным Комиссией форматом. Не допускается требовать для получения разрешения представления иных документов, кроме проекта разрешения и его электронной копии.

Уполномоченные органы с использованием программного обеспечения, разработанного Комиссией таможенного союза, оформляют разрешения по форме,

предусмотренной приложением к указанной Инструкции, на специальной, защищенной от подделки бумаге.

Разрешение должно быть выдано в течение 3 рабочих дней со дня подачи проекта разрешения. Срок действия разрешения ограничивается календарным годом, в котором оно выдано.

Заявитель до таможенного оформления товаров представляет оригинал разрешения в соответствующий таможенный орган, который при постановке разрешения на контроль выдает заявителю его копию с отметкой таможенного органа о постановке на контроль.

В целях реализации указанных Соглашений Комиссией таможенного союза было принято несколько решений.

Так, Решением от 27 ноября 2009 года № 132 «О едином нетарифном регулировании таможенного союза Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации» было установлено, что с 1 января 2010 года государства-участники таможенного союза применяют в торговле с третьими странами запреты и ограничения к товарам, включенным в приложенный к Решению Единый перечень товаров, к которым применяются запреты или ограничения на ввоз или вывоз государствами-участниками таможенного союза в рамках ЕврАзЭС в торговле с третьими странами в соответствии с приложенными к Решению Положениями о применении ограничений, утвержденными Решением Межгоссовета ЕврАзЭС от 27 ноября 2009 года № 19.

Комиссия поручила уполномоченным государственным органам исполнительной власти государств-участников таможенного союза с 1 января 2010 года осуществлять выдачу лицензий и разрешений на экспорт и импорт товаров в соответствии с Соглашением о правилах лицензирования в сфере внешней торговли товарами от 9 июня 2009 года и указанными Положениями о применении ограничений, и обеспечить в срок не позднее 1 июля 2010 года оформление лицензий и разрешений на экспорт и импорт товаров в соответствии с приложенными к указанному Соглашению соответствующими Инструкциями.

Утвержденный Решением Комиссии таможенного союза от 27 ноября 2009 года Единый перечень товаров, к которым применяются запреты или ограничения на ввоз или вывоз государствами-участниками таможенного союза в рамках ЕврАзЭС в торговле с третьими странами, состоит из двух частей. В первой части, состоящей из 7 разделов, перечисляются товары, запрещенные к перемещению через границу таможенного союза, во второй части - товары, ограниченные к перемещению через границу таможенного

союза. Вторая часть состоит из 27 разделов, в отношении 22 из которых имеются Положения о применении ограничений. 23 раздела второй части распределены по категориям товаров, а 4 раздела – по видам ограничений (количественные ограничения, разрешительный порядок, исключительное право и тарифные квоты).

Во многих Положениях о применении ограничений предусмотрена необходимость представления дополнительных документов для получения лицензий по сравнению с перечнем, установленным Соглашением о лицензировании, либо наряду с лицензиями для ввоза или вывоза соответствующих товаров. При этом в ряде случаев речь идет о документах, основанных на международных договоренностях.

Например, Положение о порядке ввоза, вывоза и транзита опасных отходов указывает, что для получения лицензии, среди прочего, надо представить согласие (в письменной форме) компетентного органа государства, на территорию которого ввозятся отходы, в соответствии с Базельской конвенцией о контроле за трансграничной перевозкой опасных отходов и их удалением от 22 марта 1989 года; уведомление о трансграничной перевозке отходов в соответствии с требованиями этой конвенции; документ о перевозке отходов в соответствии с требованиями конвенции; копию документа, подтверждающего покрытие страхованием, залогом или иной гарантией при трансграничной перевозке отходов в соответствии с требованиями законодательства государств – членов таможенного союза и Базельской конвенции.

Положение о порядке ввоза и вывоза драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы, в качестве одного из приложений включает Правила осуществления государственного контроля при ввозе на таможенную территорию таможенного союза и вывозе с таможенной территории таможенного союза драгоценных камней. Целью предусмотренного этими Правилами государственного контроля является проверка соблюдения законодательства государств - участников таможенного союза при совершении внешнеэкономических сделок с драгоценными камнями и изделиями из них.

При проведении этого контроля одним из основных направлений деятельности контролирующих организаций является проверка соблюдения требований международной схемы сертификации необработанных природных алмазов Кимберлийского процесса. Соответственно в число документов, оформляемых для прохождения указанного контроля и необходимых для ввоза в таможенный союз природных алмазов, входит сертификат вывоза природных алмазов государства-экспортера (сертификат Кимберлийского

процесса), оформленный в соответствии с требованиями международной схемы сертификации необработанных природных алмазов.¹¹⁶

Решением Комиссии таможенного союза от 27 января 2010 года № 168 «Об обеспечении функционирования единой системы нетарифного регулирования таможенного союза Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации» утвержден Перечень товаров, являющихся существенно важными для внутреннего рынка таможенного союза, в отношении которых в исключительных случаях могут быть установлены временные ограничения или запреты экспорта. В целях реализации положений Соглашения о лицензировании, касающихся видов лицензий, установлено, что генеральная лицензия на экспорт и (или) импорт отдельного вида товара, включенного в 6 разделов (перечисленных в Решении) Единого перечня товаров, к которым применяются запреты или ограничения на ввоз или вывоз в торговле с третьими странами, выдается в соответствии с решениями правительств государств - участников таможенного союза. Исключительная лицензия на экспорт и (или) импорт отдельного вида товара, включенного в раздел Единого перечня «Товары, при экспорте и (или) импорте которых установлено исключительное право», выдается участникам ВЭД, которые определяются в соответствии с законодательством государства-участника таможенного союза.

Кроме того, Решением установлено, что до утверждения формата представления электронной копии заявления на выдачу лицензии и проекта разрешения, а также внедрения «Интегрированной информационной системы внешней и взаимной торговли», которая включает в себя реализацию соответствующих функций, государствами-участниками таможенного союза применяются собственные программные средства, обеспечивающие представление электронных копий заявлений и проектов разрешений, а также выдачу лицензий и разрешений.

Решением Комиссии таможенного союза от 18 июня 2010 года № 321 «О едином порядке контроля таможенными органами ввоза на таможенную территорию таможенного союза в рамках ЕврАзЭС и вывоза с этой территории лицензируемых товаров» был принят за основу проект Положения о едином порядке контроля за ввозом на таможенную территорию таможенного союза в рамках ЕврАзЭС и вывозом с этой территории лицензируемых товаров.

Судя по размещаемой на сайте Комиссии таможенного союза информации, по состоянию на 1 февраля 2011 года указанное Положение еще не было окончательно

¹¹⁶ См. также Приказ ФТС РФ от 06.09.2010 г. № 1640 «О сертификатах Кимберлийского процесса и сертификатах вывоза необработанных природных алмазов».

утверждено. Отсутствует также информация об утверждении технологии информационного взаимодействия и инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов государств-участников таможенного союза, направленных на реализацию Положения, подготовка которых была поручена названным Решением Комиссии таможенным органам.

Тем не менее маловероятно, что указанное Положение будет существенно изменено. Поэтому представляется целесообразным кратко остановиться на наиболее важных его положениях.

Положение устанавливает, что до перемещения лицензируемых товаров через таможенную границу таможенного союза, а в случае, если в отношении лицензируемых товаров установлены меры нетарифного регулирования, - до их таможенного декларирования, оригинал лицензии должен представляться владельцем лицензии для постановки на контроль в таможенный орган того государства-участника таможенного союза, на территории которого зарегистрирован владелец лицензии, а именно:

- в таможенный орган, в подчинении которого находятся таможенные органы (структурные подразделения), в которых планируется произвести таможенное декларирование всех лицензируемых товаров;
- в таможенный орган по месту нахождения владельца лицензии, если планируется произвести таможенное декларирование лицензируемых товаров в таможенных органах (структурных подразделениях), подчинённых разным таможенным органам.

Владелец лицензии одновременно с оригиналом лицензии должен представить в таможенный орган письменное заявление в произвольной форме, к которому должно быть приложено несколько копий лицевой стороны оригинала лицензии (с учетом количества таможенных органов, в которых планируется произвести таможенное декларирование лицензируемых товаров).

Постановка лицензии на контроль осуществляется в срок, не превышающий трех рабочих дней со дня регистрации в таможенном органе заявления. После постановки лицензии на контроль её оригинал остаётся в таможенном органе, а её владельцу возвращаются заверенные копии лицензии с соответствующими отметками таможенного органа.

Заверенная таможенным органом копия лицензии представляется в таможенный орган (структурное подразделение) в комплекте документов к декларации на товары, по которой осуществляется таможенное декларирование лицензируемого товара в счёт лицензии в первый раз и остаётся в этом таможенном органе. Последующее таможенное

декларирование в этом таможенном органе (структурном подразделении) лицензируемых товаров в счёт лицензии осуществляется с указанием в декларациях на товары сведений о лицензии без представления её копий (за некоторыми исключениями).

Списание количества товара в счёт лицензии осуществляется при его выпуске в соответствии с первой таможенной процедурой. При исчерпании количества товара, указанного в лицензии, и (или) на основании письменного заявления владельца лицензии таможенный орган, поставивший лицензию на контроль, в срок, не превышающий 15 рабочих дней, а в случае, если истёк срок действия лицензии, – не превышающий 5 рабочих дней, направляет владельцу лицензии справку об исполнении лицензии по установленной форме. Справка об исполнении лицензии может представляться в электронном виде в соответствии с законодательством государств – членов таможенного союза.

Представление и (или) получение документов, предусмотренных Положением, осуществляются в письменном виде с использованием в том числе почтового сообщения, а также иных форм передачи документов при наличии просьбы об этом в письменном заявлении владельца лицензии.

Особенности контроля за ввозом на таможенную территорию таможенного союза и вывоза с этой территории лицензируемых товаров при осуществлении таможенного декларирования лицензируемых товаров с использованием декларации на товары в электронной форме определяются органами государственной власти государств – членов таможенного союза, уполномоченными в области таможенного дела.

В России выдача лицензий и других разрешительных документов на осуществление экспортно-импортных операций с отдельными видами товаров, а также формирование и ведение федерального банка выданных лицензий отнесены к компетенции Министерства промышленности и торговли Российской Федерации.¹¹⁷

Продолжают применяться в тех случаях, когда это не охватывается положениями указанных Соглашений и Решениями Комиссии таможенного союза, Положение о лицензировании в сфере внешней торговли товарами и Положение о формировании и ведении федерального банка выданных лицензий.¹¹⁸

¹¹⁷ См. Постановление Правительства РФ от 5 июня 2008 г. N 438 "О Министерстве промышленности и торговли Российской Федерации" (с изменениями от 13 октября, 7 ноября, 29 декабря 2008 г., 27 января, 10 марта, 15, 23 июня, 12 августа 2009 г., 2, 20 февраля, 9, 15 июня 2010 г.).

¹¹⁸ См. Постановление Правительства РФ от 9 июня 2005 г. № 364 «Об утверждении положений о лицензировании в сфере внешней торговли товарами и о формировании и ведении федерального банка выданных лицензий» (с изменениями от 14 февраля 2009 г.)

Нормы Положения о лицензировании сравнимы с нормами о лицензировании, установленными в рамках таможенного союза, хотя имеются некоторые отличия. Например, указывается, что решение о выдаче лицензии или об отказе в выдаче лицензии должно быть принято лицензирующим органом в срок до 20 дней со дня регистрации представленных документов.

В случае выдачи разовой лицензии лицензиат обязан в 10-дневный срок после окончания срока ее действия представить в выдавший ее лицензирующий орган фотокопию оригинала лицензии, на котором проставлялись отметки таможенных органов Российской Федерации о фактическом объеме товара, пропущенного через таможенную границу Российской Федерации.

Согласно Положению о формировании и ведении федерального банка выданных лицензий, утвержденному указанным Постановлением Правительства Российской Федерации, такой банк выданных лицензий формируется Минпромторгом России и содержит сведения о выданных лицензиях, о приостановлении их действия или об их аннулировании и сведения о ходе исполнения разовых лицензий.

Формирование федерального банка выданных лицензий осуществляется на основании сведений, имеющихся в Минпромторге России и (или) полученных от его территориальных органов в виде электронных копий лицензий через специализированное программное обеспечение с функциями информационного обмена.

Сведения, содержащиеся в федеральном банке выданных лицензий, хранятся и обрабатываются в местах, недоступных для посторонних лиц, в условиях, обеспечивающих предотвращение хищения, утраты, искажения и подделки информации. В целях предотвращения полной утраты указанных сведений Минпромторгом России формируются резервные копии таких сведений на электронных носителях, которые должны храниться в местах, исключающих их утрату одновременно с оригиналами.

1.2.7. Экспортный контроль

Как было указано в предыдущем разделе настоящего исследования, действие рассмотренных в нем соглашений не распространяется на экспорт и (или) импорт товаров, подлежащих экспортному контролю.

Основополагающие положения в отношении экспортного контроля, которыми руководствуется Россия, содержатся в подписанном ею многостороннем *Соглашении о*

едином порядке экспортного контроля государств – членов Евразийского экономического сообщества от 28 октября 2003 года.

В соответствии с Соглашением его Стороны обеспечивают установление в своих государствах единого порядка экспортного контроля, включающего в себя совокупность гармонизированных норм и правил, регулирующих внешнеэкономическую деятельность в отношении отдельных видов сырья, материалов, оборудования, технологий и услуг, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения и ракетных средств его доставки, иных видов вооружений и военной техники (далее - товары и технологии, подлежащие экспортному контролю), и единообразное применение этих норм и правил.

Соглашением предусматривается разработка типовых списков товаров и технологий, подлежащих экспортному контролю, соответствующих требованиям международных договоров, регулирующих международные режимы экспортного контроля, и утверждение таких списков Межгосударственным Советом ЕврАзЭС.

Стороны обеспечивают установление разрешительного порядка осуществления внешнеэкономических операций с товарами и технологиями, включенными в типовые списки, предусматривающего лицензирование или иную форму государственного регулирования, а также таможенный контроль и таможенное оформление таких товаров и технологий, перемещаемых за пределы территорий государств-членов ЕврАзЭС.

Стороны обеспечивают установление разрешительного порядка осуществления внешнеэкономических операций с товарами и технологиями, не включенными в типовые списки, в тех случаях, когда участники внешнеэкономической деятельности имеют основания полагать либо были информированы уполномоченными органами Сторон или иными компетентными органами своих государств о том, что данные товары и технологии могут быть использованы при создании оружия массового поражения и ракетных средств его

Разрешения на вывоз товаров и технологий, подлежащих экспортному контролю, выдаются участникам ВЭД уполномоченным органом Стороны, территория государства которой является для них постоянным местом нахождения, в порядке, установленном законодательством этого государства.

К обращению о выдаче разрешения на вывоз за пределы территорий государств-членов ЕврАзЭС прилагаются документы, удостоверяющие страну происхождения товаров и технологий, подлежащих экспортному контролю, с указанием государства-члена ЕврАзЭС, с территории которого предполагается осуществить такой вывоз. Уполномоченный орган любой из Сторон, выдавший разрешение на вывоз, который будет

осуществляться с территории государства другой Стороны, должен уведомить о выдаче такого разрешения уполномоченный орган этой другой Стороны.

Разрешение на вывоз, выданное уполномоченным органом любой из Сторон, действует на территориях всех государств - членов ЕврАзЭС.

Таможенное оформление и таможенный контроль вывозимых с территорий государств - членов ЕврАзЭС товаров и технологий, подлежащих экспортному контролю, осуществляются в соответствии с законодательством государств - членов ЕврАзЭС о таможенном деле. При этом необходимым условием проведения таможенного оформления таких товаров и технологий является наличие разрешения на вывоз, выданного уполномоченным органом какой-либо Стороны.

Действие Соглашения не распространяется на внешнеэкономическую деятельность в отношении вооружений и военной техники, а также иной продукции военного назначения.

Решением № 356 Комиссии таможенного союза от 17 августа 2010 г. одобрен План о мерах экспортного контроля в странах-членах Таможенного союза. План намерен, между прочим, на принятие Соглашения об общем порядке экспортного контроля в странах-членах Таможенного союза; Общих правил процедуры контроля внешнеэкономических операций товарами и технологией, подлежащих экспортному контролю в странах-членах Таможенного союза; Общего списка товаров и технологий, подлежащих экспортному контролю в странах-членах Таможенного союза.

В рамках, установленных Соглашением от 28 октября 2003 года, в России в отношении экспортного контроля действует целый комплекс норм и правил, установленных национальным законодательством. Основные положения в данной сфере определяются Федеральным законом от 18 июля 1999 г. № 183-ФЗ «Об экспортном контроле».¹¹⁹ Кроме того, действует ряд Указов Президента, Правительства и других федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации.¹²⁰

Эти акты предусматривают следующие основные положения.

Общим требованием, предъявляемым к внешнеторговым сделкам, предусматривающим передачу контролируемых товаров и технологий, включенных в соответствующие списки, является необходимость предоставления письменного обязательства иностранного лица о том, что эти товары и технологии не будут использоваться для создания оружия массового поражения и средств его доставки. Если

¹¹⁹ С учетом изменений от 30 декабря 2001 г., 29 июня 2004 г., 18 июля 2005 г., 29 ноября, 1 декабря 2007 г., 7 мая 2009 г.

¹²⁰ См. ниже.

иностранное лицо выступает в качестве посредника, такие обязательства принимаются также и конечными пользователями указанных товаров и технологий.

Указанный Закон наделяет Правительство Российской Федерации правом устанавливать дополнительные требования к условиям, на которых должны совершаться внешнеэкономические сделки с контролируемыми товарами и технологиями. Такие дополнительные требования могут устанавливаться в зависимости от конкретного вида товара или технологии, выступающего в качестве предмета внешнеторговой сделки.

Так, в случае передачи оборудования, материалов и технологий, включенных в Список оборудования и материалов двойного назначения и соответствующих технологий, применяемых в ядерных целях, в отношении которых осуществляется экспортный контроль, утвержденный Указом Президента Российской Федерации от 14 января 2003 г. № 36, иностранным лицам государств, не обладающих ядерным оружием, устанавливается требование о включении в договор обязательства иностранного лица, предусматривающего, что полученные им оборудование, материалы и технологии или их копии не будут использованы при осуществлении деятельности в области ядерного топливного цикла, не поставленной под гарантии Международного агентства по атомной энергии (МАГАТЭ). Кроме того, при передаче контролируемых оборудования, материалов и технологий в форме технических данных иностранным лицам государств, не являющихся участниками Группы ядерных поставщиков, обязательства иностранного лица должны быть подтверждены документом уполномоченного органа государства, в котором будут использоваться контролируемые оборудование, материалы и технологии в форме технических данных.

Федеральная служба по техническому и экспортному контролю на основании результатов государственной экспертизы внешнеторговой сделки вправе определить иные случаи, когда обязательства иностранного лица должны быть подтверждены документом уполномоченного органа государства, в котором будут использоваться контролируемые оборудование, материалы и технологии в форме технических данных; а также установить в качестве обязательного условия передачи иностранному лицу контролируемых оборудования, материалов и технологий в форме технических данных принятие их конечным пользователем обязательств предоставить российскому участнику внешнеэкономической деятельности сертификат подтверждения доставки либо иной документ, выданный уполномоченным органом государства конечного использования, удостоверяющий ввоз контролируемых оборудования, материалов и технологий в форме технических данных на территорию этого государства.

При передаче продукции, включенной в Список микроорганизмов, токсинов, оборудования и технологий, подлежащих экспортному контролю, утвержденный Указом Президента Российской Федерации от 20 августа 2007 г. № 1083, в государства, не являющиеся участниками Конвенции о запрещении разработки, производства и накопления запасов бактериологического (биологического) и токсинного оружия и об их уничтожении, обязательства иностранного лица должны быть подтверждены документом уполномоченного органа государства, в котором будут использоваться контролируемые микроорганизмы, токсины, оборудование и технологии в форме технических данных. Полномочия Федеральной службы по техническому и экспортному контролю по применению дополнительных требований к внешнеторговым сделкам в этих случаях аналогичны тем, что установлены в отношении оборудования и материалов двойного назначения, а также соответствующих технологий, применяемых в ядерных целях.

Передача товаров и технологий в форме технических данных, включенных в ряд разделов Списка товаров и технологий двойного назначения, которые могут быть использованы при создании вооружений и военной техники и в отношении которых осуществляется экспортный контроль, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 5 мая 2004 г. № 580, в государства, не являющиеся участниками Вассенаарских договоренностей по экспортному контролю за обычными вооружениями, товарами и технологиями двойного назначения, должна сопровождаться предоставлением обязательств иностранного лица, подтвержденных документом уполномоченного органа государства, в котором будут использоваться контролируемые товары и технологии в форме технических данных.

В случае передачи оборудования, материалов и технологий, включенных в Список оборудования, материалов и технологий, которые могут быть использованы при создании ракетного оружия, и в отношении которых установлен экспортный контроль, утвержденный Указом Президента Российской Федерации от 8 августа 2001 г. № 1005, иностранному лицу для их использования за пределами Российской Федерации обязательства этого лица должны быть подтверждены документом, выданным уполномоченным органом государства, в котором будут использоваться контролируемые оборудование, материалы и технические данные.

Для осуществления экспорта ядерных материалов, оборудования, специальных неядерных материалов и соответствующих технологий, включенных в Список ядерных материалов, оборудования, специальных неядерных материалов и соответствующих технологий, подпадающих под экспортный контроль, утвержденный Указом Президента Российской Федерации от 14 февраля 1996 г. № 202, в страны, не обладающие ядерным

оружием (за исключением Республики Индии), требуются не письменные обязательства иностранного лица, а наличие действующего соглашения страны-получателя с МАГАТЭ о гарантиях, охватывающего всю ее мирную ядерную деятельность, а до указанной даты - при условии постановки предметов ядерного экспорта под гарантии МАГАТЭ.

Для осуществления экспорта ядерных товаров и технологий в страны, не обладающие ядерным оружием (включая Республику Индию), необходимы заверения со стороны уполномоченных государственных органов этих стран о том, что полученные предметы экспорта, а также произведенные на их основе или в результате их использования ядерные и специальные неядерные материалы, установки и оборудование: не будут использоваться для производства ядерного оружия и других ядерных взрывных устройств или для достижения какой-либо военной цели; будут находиться под гарантиями МАГАТЭ в течение всего периода их нахождения под юрисдикцией страны-получателя; будут обеспечены мерами физической защиты на уровнях не ниже уровней, рекомендованных МАГАТЭ; будут реэкспортироваться или передаваться из-под юрисдикции страны-получателя в любую другую страну только на указанных условиях.

Уполномоченный государственный орган страны-получателя, не обладающей ядерным оружием, должен представить заверения о том, что без письменного разрешения Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом», согласованного с Федеральной службой по техническому и экспортному контролю, не будут осуществляться любая последующая передача установок для химической переработки облученного топлива, изотопного обогащения урана и производства тяжелой воды, их основных компонентов и предметов, произведенных на их основе, а также урана с обогащением 20% и выше, плутония и тяжелой воды; использование или проектирование для производства урана с обогащением свыше 20% передаваемых установок или технологии для изотопного обогащения урана, а также любых других установок, основанных на такой технологии.

Экспорт в страны, обладающие ядерным оружием, установок и технологий для химической переработки облученного топлива, изотопного обогащения урана, производства тяжелой воды, их основных компонентов, урана с обогащением 20% и выше, плутония и тяжелой воды может осуществляться только при наличии заверений со стороны уполномоченных государственных органов этих стран о том, что получаемые предметы экспорта и предметы, произведенные на их основе не будут использоваться для производства ядерного оружия и других ядерных взрывных устройств или для достижения какой-либо военной цели; будут обеспечены мерами физической защиты на уровнях не ниже уровней, рекомендованных МАГАТЭ; будут реэкспортироваться или

передаваться из-под юрисдикции страны-получателя в любую другую страну только при наличии предварительного письменного разрешения Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом», согласованного с Федеральной службой по техническому и экспортному контролю.

Экспорт ядерных товаров и технологий в страны, которые не требуют применения гарантий МАГАТЭ на всю мирную деятельность в стране-получателе в качестве условия передачи ядерных материалов, оборудования, специальных неядерных материалов и соответствующих технологий, осуществляется с предоставлением заверений со стороны уполномоченных государственных органов этих стран о том, что любая последующая передача предметов экспорта, а также любая передача предметов, произведенных на установках или с помощью оборудования или технологий, экспортированных из Российской Федерации, не будут осуществляться без предварительного письменного разрешения Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом», согласованного с Федеральной службой по техническому и экспортному контролю.

Указанный Закон «Об экспортном контроле» устанавливает, что одним из методов экспортного контроля является разрешительный порядок осуществления внешнеэкономических операций с контролируемыми товарами и технологиями, предусматривающий лицензирование или иную форму их государственного регулирования. Закон определяет общие правила лицензирования внешнеэкономических операций с указанными товарами.

В целях реализации этих правил Правительством Российской Федерации от 15 сентября 2008 г. было принято Постановление № 691 «Об утверждении Положения о лицензировании внешнеэкономических операций с товарами, информацией, работами, услугами, результатами интеллектуальной деятельности (правами на них), в отношении которых установлен экспортный контроль». Кроме того, Правительством Российской Федерации были приняты положения об осуществлении контроля за внешнеэкономической деятельностью с контролируемыми товарами и технологиями, включенными в соответствующие списки.

Согласно указанному Положению лицензии на осуществление внешнеэкономических операций (на экспорт и импорт, а также иные формы международного обмена) с контролируемой продукцией выдаются Федеральной службой по техническому и экспортному контролю на основании заявлений российских участников ВЭД по форме, приведенной в Приложении 1 к Положению.¹²¹

¹²¹См. Административный регламент Федеральной службы по техническому и экспортному контролю по исполнению государственной функции по осуществлению (в пределах своей компетенции) нетарифного регулирования внешнеэкономической деятельности, в том числе выдаче лицензий на осуществление операций по экспорту и (или) импорту товаров (работ, услуг), информации, результатов интеллектуальной

Лицензия оформляется на бланке, являющемся защищенной полиграфической продукцией, по форме согласно Приложению 2 к Положению. Требования к заполнению заявления о предоставлении лицензии, а также требования к заполнению лицензии устанавливаются лицензирующим органом.¹²²

Положение предусматривает два вида лицензий: разовые и генеральные.

Разовая лицензия выдается на осуществление внешнеэкономических операций с конкретной контролируемой продукцией по одному договору (контракту, соглашению) с указанием ее количества, страны конечного использования, продавца (отправителя) и покупателя (получателя). Основанием для выдачи разовой лицензии является заключение государственной экспертизы внешнеэкономической сделки, проводимой Федеральной службой по техническому и экспортному контролю с учетом изложенных выше требований. Срок действия разовой лицензии устанавливается исходя из условий и обстоятельств совершения внешнеэкономических операций, но не более одного года с даты предоставления лицензии.

Генеральная лицензия выдается на осуществление внешнеэкономических операций с определенным видом контролируемой продукции с указанием ее предельного количества и страны конечного использования без определения конкретного покупателя (получателя). Генеральная лицензия может выдаваться только российскому юридическому лицу, создавшему внутрифирменную программу экспортного контроля и получившему в установленном порядке свидетельство о государственной аккредитации. Перечень иностранных государств и видов контролируемой продукции, в отношении которых выдаются генеральные лицензии, определяется Правительством Российской Федерации. Решение о выдаче генеральной лицензии, в котором устанавливается срок ее действия, принимается Правительством Российской Федерации.

Для получения лицензии заявитель представляет с сопроводительным письмом в Федеральную службу по техническому и экспортному контролю следующие документы:

- заявление о предоставлении лицензии установленной формы;
- документ, содержащий точные сведения о контролируемой продукции с приложением (при необходимости) копий документов, подтверждающих ее технические характеристики и область применения;

деятельности (прав на них) в случаях, предусмотренных законодательством РФ, утвержденный приказом Федеральной службы по техническому и экспортному контролю от 28 октября 2008 г. № 313.

¹²²См. Требования к заполнению заявления о предоставлении лицензии на осуществление внешнеэкономических операций с контролируемой продукцией и Требования к заполнению лицензии на осуществление внешнеэкономических операций с контролируемой продукцией, утвержденные приказом Федеральной службы по техническому и экспортному контролю от 14 октября 2008 г. № 293.

- документ, подтверждающий внесение платы за рассмотрение заявления о предоставлении лицензии.

К заявлению о предоставлении разовой лицензии прилагаются:

- копии учредительных документов - для юридического лица;
- копия документа, подтверждающего факт внесения записи о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц, - для юридического лица;
- копия документа, подтверждающего факт внесения записи об индивидуальном предпринимателе в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей, - для индивидуального предпринимателя;
- копия документа, удостоверяющего личность, и документ, содержащий сведения о месте работы и занимаемой должности, - для физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем;
- копия свидетельства о постановке заявителя на учет в налоговом органе;
- копия договора (контракта, соглашения) с иностранным заказчиком (поставщиком) со всеми приложениями, оформленного в соответствии с законодательством Российской Федерации в области экспортного контроля, или иного документа, подтверждающего намерения сторон;
- копия лицензии на осуществление деятельности, связанной с обращением (использованием) контролируемой продукции, предоставленной ее изготовителю (потребителю), - в случае, если лицензирование такой деятельности предусмотрено законодательством Российской Федерации;
- документ, содержащий данные о том, является ли контролируемая продукция носителем сведений, составляющих государственную тайну, - в случае передачи контролируемой продукции иностранному лицу.

Дополнительно к документам (копиям документов), указанным выше, заявитель представляет:

а) при осуществлении внешнеэкономических операций, предусматривающих передачу иностранному лицу товара или технологии в форме технических данных:

- копию договора между заявителем и изготовителем (владельцем) товара или разработчиком (владельцем) технологии, если заявитель не является соответственно их изготовителем (владельцем) или разработчиком (владельцем);
- письменные обязательства иностранного получателя (конечного пользователя) в отношении использования контролируемой продукции, предусмотренные законодательством Российской Федерации в области экспортного контроля;

- документ уполномоченного государственного органа страны конечного использования контролируемой продукции, подтверждающий обязательства иностранного получателя (конечного пользователя) в отношении использования полученной продукции, - в случаях, определенных законодательством Российской Федерации в области экспортного контроля;
- копию документа, подтверждающего право собственности на ядерный материал, - в случае, если предметом внешнеэкономической сделки является ядерный материал;
- документ, подтверждающий направление в Министерство юстиции Российской Федерации документов, необходимых для урегулирования вопросов правовой защиты результатов интеллектуальной деятельности, использованных при создании передаваемой иностранному лицу продукции, права на которые принадлежат государству;

б) при осуществлении внешнеэкономических операций, предусматривающих передачу (раскрытие) иностранному лицу контролируемой технологии в форме технической помощи, в том числе путем обучения, оглашения на конференциях, симпозиумах и в ходе других мероприятий либо оказания консультационных и иных услуг технического характера:

- материалы, раскрывающие характер и содержание технологии;
- информацию о способе, месте и предполагаемом времени передачи (раскрытии) технологии;

в) при осуществлении внешнеэкономических операций, предусматривающих ввоз контролируемой продукции на территорию Российской Федерации:

- копию договора между покупателем и потребителем контролируемой продукции, если покупатель является посредником;
- копию документа, подтверждающего регистрацию в государственном реестре изделий медицинского назначения, - в случае, если предметом внешнеэкономической сделки является радиоизотопная продукция медицинского назначения, за исключением случаев, когда указанная продукция предназначена для проведения технических, токсикологических или клинических испытаний.

Каждый документ (копия документа), состоящий из двух и более листов, прошивается и пронумеровывается, о чем на обороте последнего листа делается заверительная запись.

Лицензирующий орган регистрирует представленные документы и в течение 5 дней осуществляет проверку правильности их оформления и соответствия установленным требованиям, а также полноты и достоверности содержащихся в них сведений.

Лицензирующий орган принимает решение о выдаче разовой лицензии или об отказе в ее выдаче в срок не более 45 дней с даты получения заявлений и документов.

Оригинал лицензии на осуществление внешнеэкономических операций, связанных с перемещением контролируемой продукции через таможенную границу Российской Федерации, и заверенные владельцем ее копии предоставляются в таможенные органы Российской Федерации в порядке, установленном Федеральной таможенной службой.

Для ведения статистического учета и анализа внешнеэкономической деятельности в отношении контролируемой продукции владельцы лицензий направляют в лицензирующий орган информацию об исполнении полученных ими лицензий. Информация об исполнении генеральной лицензии представляется ежеквартально, до 20-го числа месяца, следующего за последним месяцем отчетного квартала, с приложением копий договоров (контрактов, соглашений), в соответствии с которыми осуществлялись внешнеэкономические операции с контролируемой продукцией.

Информация об исполнении разовой лицензии представляется в 15-дневный срок после окончания срока ее действия.

Информация об исполнении лицензии, на основании которой производилось таможенное оформление контролируемой продукции, представляется с приложением копий грузовых таможенных деклараций.

1.2.8. Регулирование в сфере военно-технического сотрудничества

Вопросы военно-технического сотрудничества, как указывалось в предыдущих разделах, не охватываются законодательством таможенного союза.¹²³ Их регулирование осуществляется национальным законодательством. В России основным законодательным актом в этой сфере является Федеральный закон от 19 июля 1998 г. № 114-ФЗ «О военно-техническом сотрудничестве Российской Федерации с иностранными государствами».¹²⁴

¹²³ Планом, утвержденным упомянутым в предыдущем разделе решением КТС от 17 августа 2010 г. № 356, предусматривается проведение работы по разработке проекта Соглашения о порядке перемещения продукции военного назначения между государствами-членами Таможенного союза, а также через таможенную границу Таможенного союза, Единого списка продукции военного назначения государств – членов Таможенного союза.

¹²⁴ С учетом изменений от 25 октября 2006 г., 17 мая, 26 ноября, 4 декабря 2007 г., 7 мая 2009 г.

Военно-техническое сотрудничество определяется в Законе, как деятельность в области международных отношений, связанная с вывозом и ввозом, в том числе с поставкой или закупкой, продукции военного назначения, а также с разработкой и производством продукции военного назначения. В Законе прямо провозглашается, что все вопросы, связанные с военно-техническим сотрудничеством Российской Федерации с иностранными государствами, находятся в исключительном ведении органов государственной власти Российской Федерации.

Одним из основных принципов государственной политики России при осуществлении военно-технического сотрудничества с иностранными государствами является государственная монополия на деятельность в области военно-технического сотрудничества, обеспечиваемая, среди прочего, введением разрешительного порядка экспорта и импорта продукции военного назначения.

К числу основных методов осуществления государственного регулирования и реализации государственной монополии в области военно-технического сотрудничества относится лицензирование ввоза и вывоза продукции военного назначения.

Закон наделяет Президента Российской Федерации утверждать список продукции военного назначения, разрешенной к передаче иностранным заказчикам. Вывоз продукции военного назначения, не включенной в указанный список, может осуществляться исключительно на основании решений Президента Российской Федерации. Президент Российской Федерации также наделен правом утверждать список государств, в которые разрешена передача продукции военного назначения, указанной в списке продукции военного назначения, разрешенной к передаче иностранным заказчикам. Вывоз продукции военного назначения в государства, не включенные в указанный список, может осуществляться исключительно на основании решений Президента Российской Федерации.

Решениями Президента Российской Федерации может быть запрещен или ограничен вывоз продукции военного назначения в отдельные государства в целях обеспечения выполнения решений Совета Безопасности Организации ООН, а также в целях защиты национальных интересов Российской Федерации.

Указом от 10 сентября 2005 г. № 1062 «Вопросы военно-технического сотрудничества Российской Федерации с иностранными государствами»¹²⁵ Президент Российской Федерации в соответствии с указанным Законом утвердил ряд документов, в том числе, Положение о порядке лицензирования в Российской Федерации ввоза и вывоза продукции военного назначения.

¹²⁵ С учетом изменений от 17 декабря 2007 г., 1, 12 декабря 2008 г., 16 октября, 7 декабря 2009 г.

Согласно Положению лицензии на ввоз и вывоз продукции военного назначения выдаются Федеральной службой по военно-техническому сотрудничеству и оформляются на бланках на специальной, защищенной от подделки бумаге по форме согласно приложению № 1 к Положению. Неотъемлемой частью лицензий являются прилагаемые к ним перечни продукции военного назначения.

Лицензии оформляются на основании заявления на получение лицензии по форме согласно приложению № 2 к Положению. Требования к оформлению лицензий и заявлений на их получение, а также порядок представления документов для получения лицензий устанавливаются Федеральной службой по военно-техническому сотрудничеству.¹²⁶

В целях идентификации ввозимой и вывозимой продукции военного назначения при оформлении и выдаче лицензий, а также при ее таможенном оформлении применяется классификатор продукции военного назначения, ввоз и вывоз которой осуществляются по лицензиям, выдаваемым Федеральной службой по военно-техническому сотрудничеству (приложение № 3 к Положению).

Для получения лицензии заявители должны представить в Федеральную службу по военно-техническому сотрудничеству следующие документы:

- заявление на получение лицензии;
- копию контракта или выписку из контракта с иностранным заказчиком (поставщиком);
- копию договора между заявителем и разработчиком и производителем продукции военного назначения (при вывозе этой продукции) или между заявителем и потребителем продукции военного назначения (при ввозе этой продукции);
- документы, подтверждающие урегулирование с Министерством юстиции Российской Федерации вопросов правовой защиты интересов государства в процессе передачи иностранным заказчикам и использования ими результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ военного назначения, которые содержатся в предусмотренной для передачи продукции военного назначения и права на которые принадлежат Российской Федерации;

¹²⁶ См. Приказ Минобороны РФ от 23 ноября 2007 г. № 485 «Об утверждении Административного регламента исполнения Федеральной службой по военно-техническому сотрудничеству государственной функции по принятию решения о выдаче в установленном порядке субъектам военно-технического сотрудничества лицензий на ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из нее продукции военного назначения».

- сертификат конечного пользователя - легализованный в установленном порядке документ, содержащий обязательства уполномоченного органа иностранного государства использовать экспортируемую из Российской Федерации продукцию военного назначения только в заявленных целях и не допускать ее реэкспорта или передачи третьим странам без согласия Российской Федерации. В случае принятия решения о вывозе продукции военного назначения для передачи международной организации, представляющей интересы иностранного государства, сертификат конечного пользователя представляется уполномоченным органом этого иностранного государства. Сертификат конечного пользователя не представляется, в случае если указанные обязательства включены в международные договоры Российской Федерации, содержащие перечни поставляемой продукции военного назначения, либо в иные международные договоры Российской Федерации и в подписанные на их основе контракты российских субъектов военно-технического сотрудничества с иностранными заказчиками;
- копию разрешения на осуществление иностранной организацией внешнеторговой деятельности в отношении продукции военного назначения, выданного уполномоченным органом иностранного государства, в котором зарегистрирована иностранная организация, заключившая с заявителем контракт;
- документы, подтверждающие полномочия иностранного покупателя на заключение с заявителем контракта (в случае если иностранный покупатель не является конечным пользователем поставляемой продукции военного назначения).

Для получения лицензии на ввоз и вывоз запасных частей, агрегатов, узлов, приборов, комплектующих изделий, специального, учебного и вспомогательного имущества, технической документации к ранее поставленной продукции военного назначения заявитель дополнительно к документам, указанным выше, должен представить в Федеральную службу по военно-техническому сотрудничеству:

- документ, подтверждающий полномочия указанных в заявлении разработчиков и производителей продукции военного назначения участвовать в выполнении контракта на поставку продукции военного назначения;
- соответствующее заключение Федеральной службы по техническому и экспортному контролю.

Заявление на получение лицензии согласовывается с Министерством обороны Российской Федерации или другим государственным заказчиком продукции военного назначения, в интересах которого осуществляются ввоз и (или) вывоз указанной продукции.

Представляемые заявителем документы подлежат регистрации и проверке в Федеральной службе по военно-техническому сотрудничеству.

Представляемые для получения лицензии документы, оформленные в иностранном государстве, подлежат консульской легализации в установленном порядке, если иное не предусмотрено международными договорами, участниками которых являются Российская Федерация и данное иностранное государство, или решением межправительственной комиссии по военно-техническому сотрудничеству Российской Федерации и данного иностранного государства. К представляемым документам прилагаются их копии на русском языке.

Копии документов или выписки из них должны быть прошиты и засвидетельствованы заявителем в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Оформленная лицензия выдается организации-заявителю в одном экземпляре. Оригинал лицензии представляется заявителем в таможенный орган Российской Федерации по месту регистрации заявителя в соответствии с порядком, установленным Федеральной таможенной службой.

Лицензии и дополнительные перечни к ним подлежат регистрации в таможенном органе Российской Федерации в срок, не превышающий трех рабочих дней со дня ее представления, при наличии всех необходимых для регистрации документов.

Заявители отчитываются перед Федеральной службой по военно-техническому сотрудничеству об исполнении выданных лицензий. Форма, периодичность и порядок представления отчетов об исполнении выданных лицензий устанавливаются этой Службой.

1.2.9. Регулирование, связанное с применением Конвенции по международной торговле видами дикой фауны и флоры

В России действует особый порядок вывоза, ввоза и реэкспорта товаров, подпадающих под сферу действия Конвенции по международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения от 3 марта 1973 года (СИТЕС).

Речь идет о видах млекопитающих, птиц, рептилий, амфибий, рыб, беспозвоночных и растений, входящих в Приложения I-III к данной Конвенции.

Конвенция устанавливает разрешительный порядок вывоза, ввоза и реэкспорта товаров, включенных в Приложения I-III к Конвенции. Выдаваемые в целях выполнения этого порядка разрешения и сертификаты должны соответствовать требованиям, содержащимся в Конвенции. К Конвенции приложен бланк-образец разрешения.

В связи с участием России в данной Конвенции, подписанной бывшим СССР, и в целях ее выполнения Правительством Российской Федерации было принято два постановления.

Первое из них касалось мер по обеспечению выполнения обязательств России, вытекающих из Конвенции, в отношении осетровых видов рыб.¹²⁷ В качестве административного органа, обеспечивающего выполнение этих обязательств, было определено Федеральное агентство по рыболовству (далее - ФАР), которое было уполномочено выдавать в предусмотренных Конвенцией случаях разрешения на экспорт, разрешения на импорт и сертификаты на реэкспорт осетровых видов рыб и продукции из них, включая икру.

В Постановлении предусмотрено, что для экспорта данных товаров, помимо разрешения на экспорт, требуется получение лицензии Минпромторга России. Лицензия Минпромторга России требуется и при импорте видов рыб, указанных в приложении I к Конвенции, и продукции из них. Кроме того, для импорта этих товаров необходимо иметь разрешение на импорт, выдаваемое ФАР, разрешение на экспорт или сертификат на реэкспорт, выдаваемые административным органом страны-экспортера.

Импорт осетровых видов рыб, указанных в приложении II к Конвенции, и продукции из них осуществляется при наличии разрешения на экспорт или сертификата на реэкспорт, выдаваемых административным органом страны-экспортера, а также лицензии Минпромторга России.

Реэкспорт осетровых видов рыб и продукции из них, включая икру, может осуществляться при наличии соответствующего сертификата.

В целях реализации указанного Постановления Правительства Российской Федерации ФАР утвердило Порядки оформления, выдачи и регистрации разрешения на

¹²⁷ См. Постановление Правительства РФ от 26 сентября 2005 г. № 584 «О мерах по обеспечению выполнения обязательств Российской Федерации, вытекающих из Конвенции о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения, от 3 марта 1973 г., в отношении осетровых видов рыб» (с изменениями от 1 ноября 2007г., 11 июня 2008г., и 14 февраля 2009г.)

экспорт, разрешения на импорт и сертификата на реэкспорт осетровых видов рыб и продукции из них, включая икру.¹²⁸ Эти документы предусматривают следующее.

Выдача разрешения на экспорт, разрешения на импорт и сертификата на реэкспорт производится на основании заявки установленного содержания, к которой прилагаются:

- заверенные в установленном порядке копии учредительных документов для российских юридических лиц;
- заверенные в установленном порядке копии свидетельства о внесении соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц или индивидуальных предпринимателей либо данные паспорта или другого документа удостоверяющего личность физического лица;
- копии контрактов между экспортером и импортером или иного договора, подтверждающего намерение совершения ввоза, вывоза или реэкспорта осетровых и продукции из них;
- квитанцию или платежное поручение об уплате государственной пошлины за выдачу разрешения или сертификата;
- заверенные копии разрешений на добычу (вылов) осетровых видов рыб;
- заверенные в установленном порядке копии документов, подтверждающих право собственности заявителя на осетровых и продукцию из них в соответствии с гражданским законодательством;
- документы, подтверждающие качество осетровых и продукции из них;
- оригинал разрешения страны-экспортера, либо компетентного государственного органа, если страна-экспортер не является стороной Конвенции (при импорте);
- документ, подтверждающий полномочия лица на осуществление действий от имени заявителя (в случае необходимости).

По получению заявки на выдачу разрешение или сертификата ФАР передает ее в Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийский научно-исследовательский институт рыбного хозяйства и океанографии», который должен в срок, не превышающий 1 месяца со дня получения заявки, направить в ФАР свою рекомендацию (относительно угрозы экспорта, импорта или реэкспорта для выживания рыб). ФАР должен выдать заявителю разрешение или сертификат либо мотивированный

¹²⁸ См. Приказ Федерального агентства по рыболовству от 18 июня 2009 г. № 526 «О порядках оформления, выдачи и регистрации разрешения на экспорт и разрешения на импорт, сертификата на реэкспорт и сертификата на интродукцию из моря осетровых видов рыб и продукции из них, включая икру, а также внесения в них изменений, приостановления действия и аннулирования указанных разрешений/сертификатов».

отказ в его выдаче в срок, не превышающий 1 месяца со дня получения рекомендации указанного научного органа.

Каждое разрешение и каждый сертификат оформляются на бланках установленного образца в четырех экземплярах, три из которых выдаются заявителю под роспись либо высылаются почтой. Четвертый экземпляр с визами и прилагаемыми документами хранится в ФАР. Разрешения и сертификаты подлежат регистрации в ФАР, которая включает присвоение разрешению и сертификату регистрационного номера и занесение соответствующей записи в книгу регистрации.

Заявитель должен предоставить ФАР информацию о фактически совершенной экспортной, импортной или реэкспортной операции.

Срок хранения заявочной документации - 3 года, разрешений и сертификатов - постоянно. Разрешения на экспорт и импорт и сертификаты на реэкспорт могут быть использованы в течение 6 месяцев.

Второе Постановление Правительства Российской Федерации касается мер по обеспечению выполнения обязательств России, вытекающих из указанной Конвенции, в отношении других видов дикой фауны и флоры, находящихся под угрозой исчезновения.¹²⁹

Постановление устанавливает, что вывоз этих товаров допускается при наличии разрешения (сертификата) Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) и лицензии Минпромторга России, а ввоз - при наличии разрешительных документов Росприроднадзора или другого компетентного органа государства-экспортера и разрешения (сертификата) Росприроднадзора.

Разработанный в целях реализации указанного Постановления Административный регламент¹³⁰ предусматривает следующее.

Для получения разрешения Росприроднадзора заявитель должен подать в Росприроднадзор заявление по образцу, приложенному к Административному регламенту. В случаях, указанных в Административном регламенте, такое же заявление

¹²⁹ См. Постановление Правительства РФ от 4 мая 2008 г. № 337 «О мерах по обеспечению выполнения обязательств Российской Федерации, вытекающих из Конвенции о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения, от 3 марта 1973 г., в отношении видов дикой фауны и флоры, находящихся под угрозой исчезновения, кроме осетровых видов рыб» (с изменениями от 14 февраля 2009 г.).

¹³⁰ См. Приказ Министерства природных ресурсов РФ от 27 февраля 2008 г. № 47 «Об утверждении Административного регламента Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по исполнению государственной функции по выдаче разрешения на вывоз из Российской Федерации и ввоз на ее территорию видов животных и растений, их частей или полученной из них продукции, подпадающих под действие Конвенции о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения, от 3 марта 1973 г., кроме осетровых видов рыб» (с изменениями от 29 января, 3 сентября 2009 г.).

подается также в Всероссийский научно-исследовательский институт природы и Институт проблем экологии и эволюции имени А.Н. Северцова РАН (когда требуется получить их положительную рекомендацию).

К заявлению должны быть приложены:

- копия учредительного документа и/или свидетельства о государственной регистрации для юридических лиц, а для физических лиц, занимающихся предпринимательской деятельностью без образования юридического лица, - справка налогового органа о постановке на учет или свидетельство о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя со штампом налогового органа (при обращении в первый раз);
- копия контракта между экспортером и импортером, или иного договорного документа, подтверждающего намерения о совершении данного вывоза или ввоза, за исключением перевозки образцов животного и растительного происхождения, находящихся в личной собственности;
- разрешение Административного органа СИТЕС государства - импортера в случае, если образец включен в Приложение I к Административному регламенту;
- документы, подтверждающие законность добывания;
- рекомендация указанных научных учреждений (в случаях, предусмотренных в пункте 3 Административного регламента);
- квитанция об уплате государственной пошлины (представляется при получении разрешения Росприроднадзора).

Документами, подтверждающими добывание, приобретение, распоряжение и владение образцом, могут являться:

- разрешение на добывание объектов животного и растительного мира;
- талон к лицензии на отстрел, (добывание), протокол охоты, либо иное разрешение на добывание объектов животного мира, отнесенных к объектам охоты, выданное соответствующим специально уполномоченным государственным органом или владельцем охотничьего хозяйства (в случаях предстоящей охоты принимается гарантийное письмо о предоставлении этих документов после проведения охоты);
- разрешение (распорядительная лицензия) на оборот диких животных, принадлежащих к видам, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, выданное Росприроднадзором;

- документ, подтверждающий разведение животных в неволе, выписка из племенной книги с указанием даты и места рождения, племенных номеров и кличек, с указанием сведений о его родителях до 2-го и более поколений;
- документ, подтверждающий разведение растений в культуре;
- товарный чек;
- документы, подтверждающие право собственности;
- разрешение Административного органа СИТЕС государства-экспортера.

В целях соблюдения требований СИТЕС Росприроднадзор может запрашивать дополнительную уточняющую информацию, касающуюся предстоящего вывоза (ввоза) объектов животного или растительного мира

Срок рассмотрения заявки на выдачу разрешения исчисляется со дня регистрации поступившего в Росприроднадзор заявления и не должен превышать 20 дней.

В случае запроса Росприроднадзором дополнительной информации указанный срок может быть продлен, но не более чем на 20 дней.

Формы разрешений Росприроднадзора приведены в приложениях к Административному регламенту.

Разрешение Росприроднадзора заказным письмом направляется заявителю или выдается на руки ему или его официальному представителю.

Разрешения на вывоз действительны сроком не более 6 месяцев, а на ввоз - не более 12 месяцев.

1.2.10. Валютное регулирование

Как указывалось выше в разделе о таможенном регулировании, в число документов, представляемых при таможенном оформлении в определенных случаях входит паспорт сделки. Общее положение относительно паспортов сделок установлено Федеральным законом от 10 декабря 2003 г. 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».¹³¹ В статье 20 Закона предусмотрено, что Центральный банк Российской Федерации в целях обеспечения учета и отчетности по валютным операциям может устанавливать единые правила оформления резидентами в уполномоченных банках паспорта сделки при осуществлении валютных операций между резидентами и нерезидентами.

¹³¹ С учетом изменений от 29 июня 2004 г., 18 июля 2005 г., 26 июля, 30 декабря 2006 г., 17 мая, 5 июля, 30 октября 2007 г., 22 июля 2008 г.

На основании этой нормы ЦБ РФ издал Инструкцию от 15 июня 2004 г. № 117-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок». ¹³²

Установленный Инструкцией порядок оформления паспорта сделки распространяется на валютные операции между резидентом и нерезидентом, заключающиеся в осуществлении расчетов и переводов через счета резидента, открытые в уполномоченных банках, а также через счета в банке-нерезиденте, на основании разрешений, выданных Банком России, в том числе, за вывозимые с таможенной территории или ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации товары.

В целях обеспечения учета и отчетности по валютным операциям резидент по каждому контракту оформляет один паспорт сделки в одном банке в порядке, указанном в приложении 4 к Инструкции.

Для оформления паспорта сделки резидент должен представить в банк одновременно следующие документы:

- два экземпляра паспорта сделки, заполненного в соответствии с приложением 4 к Инструкции;
- контракт, являющийся основанием для проведения валютных операций по контракту;
- разрешение органа валютного контроля на осуществление валютных операций по контракту а также на открытие резидентом счета в банке-нерезиденте, в случаях, предусмотренных актами валютного законодательства Российской Федерации.

Кроме того, резидент, в порядке, установленном Инструкцией, должен представить (в зависимости от случая) документы, указанные в части 4 статьи 23 указанного Закона:

- документы, удостоверяющие личность физического лица;
- документ о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя;
- документы, удостоверяющие статус юридического лица, - для нерезидентов, документ о государственной регистрации юридического лица - для резидентов;
- свидетельство о постановке на учет в налоговом органе;
- документы, удостоверяющие права лиц на недвижимое имущество;

¹³² С учетом изменений от 8 августа 2006 г., 20 июля 2007 г., 12 августа 2008 г.

- документы, удостоверяющие права нерезидентов на осуществление валютных операций, открытие счетов (вкладов), оформляемые и выдаваемые органами страны места жительства (места регистрации) нерезидента, если получение нерезидентом такого документа предусмотрено законодательством иностранного государства;
- уведомление налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации;
- регистрационные документы в случаях, когда предварительная регистрация предусмотрена в соответствии с указанным Законом;
- документы (проекты документов), являющиеся основанием для проведения валютных операций, включая договоры (соглашения, контракты), доверенности, выписки из протокола общего собрания или иного органа управления юридического лица; документы, содержащие сведения о результатах торгов (в случае их проведения); документы, подтверждающие факт передачи товаров;
- документы, оформляемые и выдаваемые кредитными организациями, включая банковские выписки; документы, подтверждающие совершение валютных операций;
- таможенные декларации, документы, подтверждающие ввоз в Российскую Федерацию валюты Российской Федерации, иностранной валюты и внешних и внутренних ценных бумаг в документарной форме;
- паспорт сделки;
- документы, подтверждающие, что физические лица являются супругами или близкими родственниками, включая документы, выданные органами записи актов гражданского состояния (свидетельство о заключении брака, свидетельство о рождении), вступившие в законную силу решения суда об установлении факта семейных или родственных отношений, об усыновлении (удочерении), об установлении отцовства, а также записи в паспортах о детях, о супруге и иные документы, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Банки вправе требовать представления только тех документов, которые непосредственно относятся к проводимой валютной операции.

Все документы должны быть действительными на день представления. По запросу банка представляются надлежащим образом заверенные переводы на русский язык документов, исполненных полностью или в какой-либо их части на иностранном языке.

Документы, исходящие от государственных органов иностранных государств, подтверждающие статус юридических лиц - нерезидентов, должны быть легализованы в установленном порядке. Иностранные официальные документы могут быть представлены без их легализации в случаях, предусмотренных международным договором Российской Федерации.

Документы представляются банкам в подлиннике или в форме надлежащим образом заверенной копии. Оригиналы документов принимаются банками для ознакомления и возвращаются представившим их лицам. В материалы валютного контроля в этом случае помещаются заверенные агентом валютного контроля копии.

Обмен документами между банком и резидентом может быть осуществлен посредством почтовой, телеграфной, телетайпной или иной связи в согласованном между ними порядке.

В случае использования факсимильного воспроизведения подписи с помощью средств механического или иного копирования, электронно-цифровой подписи либо иного аналога собственноручной подписи между банком, с одной стороны, и резидентом, с другой стороны, устанавливается процедура признания аналога собственноручной подписи, а также определяются порядок и условия его использования.

Документы, полученные банком в электронном виде, в день их получения распечатываются банком на бумажном носителе с проставлением даты распечатки указанных документов, заверяются подписью ответственного лица банка и печатью банка.

К изложенному можно добавить, что Распоряжением Федеральной таможенной службы от 31 декабря 2008 г. № 368-р «О формировании базы данных паспортов сделок» начальникам таможенных постов (отделов таможенного оформления и таможенного контроля) было поручено обеспечить ксерокопирование паспортов сделок в течение 5 рабочих дней со дня их представления декларантами. Кроме того, им было поручено обеспечить направление в подразделения валютного контроля соответствующих таможен 1, 10 и 20 числа каждого месяца ксерокопий паспортов сделок, электронный аналог которых отсутствует в базе данных паспортов сделок центральной базы данных валютного контроля.

Начальникам таможен было поручено обеспечить в течение 5 рабочих дней со дня поступления от таможенных постов (отделов таможенного оформления и таможенного контроля) ксерокопий паспортов сделок формирование электронных копий паспортов сделок и их направление 1, 10 и 20 числа каждого месяца через региональные таможенные управления в главный информационный центр ФТС России с использованием

программных средств Единой автоматизированной информационной системы таможенных органов.

1.3. Категории документов, представляемых при оформлении ввоза, вывоза и транзита товаров

Как видно из обзора действующего в России законодательства, при оформлении ввоза, вывоза и транзита товаров участники ВЭД должны представлять таможенным и другим органам большое количество различных документов и сведений. Основное число представляемых таможенным органам документов перечислено в Приказе Федеральной таможенной службы от 25 апреля 2007 г. № 536 «Об утверждении Перечня документов и сведений, необходимых для таможенного оформления товаров в соответствии с выбранным таможенным режимом» (с последующими изменениями).¹³³

С точки зрения перспективы возможной стандартизации таких документов при проведении работы по созданию «единого окна» следует обратить внимание на многообразие как самих документов, так и их форм. Так, например, в указанном Перечне, занимающем около 20 страниц, в основном указываются не конкретные документы и их формы, а категории документов. Эти категории могут быть классифицированы по различным признакам. Для целей настоящего исследования представляется необходимым распределить документы с учетом основания их подготовки.

В первую группу можно включить документы, которые подготавливаются на основании международных договоров (многосторонних и двусторонних межгосударственных, межправительственных и межведомственных), которые предусматривают необходимость подготовки соответствующих документов, порядок их подготовки, их формы, порядок использования.

В качестве примера можно привести требование ТК ТС о представлении сертификата о происхождении товара по форме «А», принятой в рамках Общей системы преференций и заполняемой в соответствии с приложениями к Соглашению о Правилах определения страны происхождения товаров из развивающихся и наименее развитых стран, подписанному 12 декабря 2008 года. Другой пример – положение ТК ТС о том, что таможенное декларирование товаров, пересылаемых в международных почтовых отправлениях, производится с использованием документов, предусмотренных актами

¹³³ Хотя необходимо заметить, что, как следует из самого Перечня, он не применяется к международному транзиту товаров. Кроме того, в нем указывается, что в ряде случаев должны представляться и иные документы и сведения, не вошедшие в Перечень, представление которых таможенным органам требуется в соответствии с иными нормативными правовыми актами ФТС России.

Всемирного почтового союза, а в соответствующем Решении Комиссии таможенного союза прямо указывается, какие формы актов Всемирного почтового союза должны использоваться в качестве таможенной декларации.

Можно также напомнить, что в соответствии с международными договорами государств-участников таможенного союза и международными договорами Российской Федерации с иностранными государствами в целях упрощения и ускорения выпуска товаров могут применяться таможенные документы других государств, используемые для таможенных целей.

Таким образом, если в ходе работы по стандартизации документации возникнут предложения по внесению изменений в формы или порядок подготовки документов указанной категории, потребуется изменение соответствующих международных договоров.

Во вторую категорию можно включить документы, подготовка и представление которых предусматриваются нормами законодательства таможенного союза и российского законодательства (федеральных законов, Указов Президента Российской Федерации, решений Правительства Российской Федерации и других федеральных органов исполнительной власти). В эту категорию входят такие документы, как таможенная декларация, разрешения, лицензии, сертификаты, акты и (или) иные документы, выдаваемые уполномоченными органами, паспорта внешнеторговых сделок, учредительные документы и свидетельства о государственной регистрации юридических лиц, бухгалтерские документы. При этом некоторые документы составляются именно для целей вывоза, ввоза или транзита товаров (например, разрешение на экспорт, выдаваемое Федеральным агентством по рыболовству), а другие – по основаниям, не имеющим прямого отношения к таким целям (например, свидетельства о государственной регистрации юридических лиц).

Очевидно, в контексте создания «единого окна» речь может идти о возможной стандартизации лишь тех документов, которые составляются именно для целей вывоза, ввоза или транзита товаров. При этом изменение форм и порядка выдачи (использования) таких документов может осуществляться только при внесении изменений в законодательство таможенного союза и российское законодательство.

В третью группу можно включить документы, которые составляются экономическими операторами и формы которых не установлены международными договорами или законодательством. Речь идет о различного рода документах, предоставление которых предусмотрено в произвольной форме, договорах, коммерческих документах, транспортных тарифах, прайс-листах, котировках бирж и т.д.

Подразделение документов на указанные категории является относительно условным в том смысле, что внесение изменения в форму или порядок составления документа, предусмотренного международным договором, может потребовать внесения изменений не только в международный договор, но и в законодательство, принятое в соответствии с этим международным договором.

2. Головное учреждение для создания и функционирования механизма «единого окна», возможная структура и организация «единого окна» в России

2.1. Вопросы распределения полномочий между федеральными органами исполнительной власти в контексте определения головного учреждения для «единого окна»

В Руководящих принципах, включенных во вторую часть Рекомендации ЕЭК ООН № 33 по созданию механизма «единого окна», рекомендуется рассмотреть вопрос о головном учреждении механизма «единого окна». Как указано в Руководящих принципах, в разных странах в зависимости от правовых, политических или организационных условий могут быть выбраны различные учреждения, призванные руководить процессом создания и функционирования механизма «единого окна». Желательно, чтобы функцию головного учреждения выполняла очень авторитетная организация, располагающая необходимой стратегией, (законными) полномочиями, политической поддержкой, финансовыми и людскими ресурсами и имеющая тесные связи с другими профильными организациями. В Руководящих принципах отмечается, что в некоторых случаях, с учетом их ключевой роли, получаемой ими информации и документации и стратегического положения в пунктах пересечения границы в качестве учреждения, призванного руководить разработкой и внедрением механизмов «единого окна», лучше всего выбрать таможенную или портовые власти. Они могут также служить своего рода «пропускными» каналами для целей получения и координации потока информации, касающейся выполнения всех трансграничных регулирующих требований.

Как видно из предыдущих разделов настоящего исследования, в России довольно значительное число министерств и ведомств вовлечено в процесс оформления различных документов, связанных с ввозом, вывозом или транзитом товаров. Из них, как представляется, можно выделить несколько кандидатов на роль головного учреждения механизма «единого окна», учитывая круг их полномочий и выполняемых ими функций.

Одним из таких кандидатов может рассматриваться **Министерство промышленности и торговли Российской Федерации (Минпромторг)**,¹³⁴ которое

¹³⁴ См. Постановление Правительства РФ от 5 июня 2008 г. № 438 «О Министерстве промышленности и торговли Российской Федерации» (с изменениями от 13 октября, 7 ноября, 29 декабря 2008 г., 27 января, 10 марта, 15, 23 июня, 12 августа 2009 г., 2, 20 февраля, 9, 15 июня 2010 г.).

является уполномоченным федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим государственное регулирование внешнеторговой деятельности (за исключением вопросов таможенно-тарифного регулирования и вопросов, связанных с присоединением России к ВТО). К ведению Министерства также относится осуществление, среди прочего, функций по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере промышленного и оборонно-промышленного комплексов, в области технического регулирования, функций по поддержке экспорта промышленной продукции, обеспечения доступа на рынки товаров и услуг, по проведению расследований, предшествующих введению специальных защитных, антидемпинговых или компенсационных мер при импорте товаров, по применению мер нетарифного регулирования.

Минпромторг осуществляет координацию и контроль деятельности подведомственного ему Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии; выдачу лицензий и других разрешительных документов на осуществление экспортно-импортных операций с отдельными видами товаров, паспортов бартерных сделок, а также формирование и ведение федерального банка выданных лицензий; выдачу разрешений на реэкспорт товаров (за исключением товаров военного и двойного назначения), происходящих с территории Российской Федерации, другими государствами-членами ЕврАзЭС.

Другим кандидатом может быть **Министерство экономического развития Российской Федерации** (Минэкономразвития)¹³⁵, которое осуществляет, среди прочего, функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере развития предпринимательской деятельности, внешнеэкономической деятельности (за исключением внешней торговли), формирования межгосударственных и федеральных целевых программ, разработки и реализации программ социально-экономического развития Российской Федерации, создания и функционирования особых экономических зон на территории Российской Федерации, размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд.

Минэкономразвития является уполномоченным органом государственной власти, осуществляющим взаимодействие с Комитетом по вопросам регулирования внешней

¹³⁵ См. Постановление Правительства РФ от 5 июня 2008 г. № 437 «О Министерстве экономического развития Российской Федерации» (с изменениями от 7 ноября, 29 декабря 2008 г., 29, 30 апреля, 1, 22 июня, 15 сентября, 2 октября, 5 ноября 2009 г., 26 января, 20, 27 февраля, 4, 15 мая, 15 июня 2010 г.).

торговли, образованным в соответствии с Правилами процедуры Комиссии таможенного союза, утвержденными Решением Межгоссовета ЕврАзЭС от 27 ноября 2009 г. № 15.

В число полномочий Министерства входят мониторинг и прогнозирование конъюнктуры мировых рынков, социально-экономических процессов, мер экономической и торговой политики в иностранных государствах, их влияния на социально-экономическое развитие Российской Федерации; подготовка в отношении проектов нормативных актов, регулирующих отношения субъектов предпринимательской деятельности или их отношения с государством, а также оказывающих влияние на макроэкономические показатели развития страны, включая внешнеэкономическую деятельность, таможенно-тарифное и нетарифное регулирование, заключений, в которых дается оценка влияния соответствующих решений на макроэкономические показатели и их последствий для субъектов предпринимательской деятельности; обеспечение деятельности российских частей межправительственных комиссий по торгово-экономическому и научно-техническому сотрудничеству между Российской Федерацией и иностранными государствами; координации деятельности федеральных органов исполнительной власти по привлечению в экономику Российской Федерации прямых иностранных инвестиций, по взаимодействию с международными организациями и региональными объединениями иностранных государств по вопросам экономической политики, по обеспечению благоприятных условий для субъектов предпринимательской деятельности за рубежом, в том числе среднего и малого бизнеса.

Как видно, вопросы регулирования внешнеторговой деятельности не входят в компетенцию Минэкономразвития. Но, с другой стороны, за ним закреплено взаимодействие с Комитетом по вопросам регулирования внешней торговли, образованным в рамках таможенного союза. Министерство координирует работу по вопросам, связанным с присоединением Российской Федерации к ВТО. Кроме того, у Министерства имеется богатый опыт активного участия в проведенных за последние годы в России экономических реформах, за ним закреплены функции по развитию предпринимательской деятельности, долгие годы Министерство осуществляло регулирование внешнеторговой деятельности.

С учетом указанного в Руководящих принципах Рекомендации ЕЭК ООН № 33 потенциальным кандидатом может также быть **Федеральная таможенная служба (ФТС)**,¹³⁶ за которой закреплены функции по выработке государственной политики и

¹³⁶ См. Постановление Правительства РФ от 26 июля 2006 г. № 459 «О Федеральной таможенной службе» (с изменениями от 21 апреля, 5 июня, 7 ноября 2008 г., 27 января, 10 марта 2009 г., 20 февраля, 15 июня 2010 г.).

нормативному правовому регулированию, контролю и надзору в области таможенного дела. В рамках этих функций ФТС принимает нормативные правовые акты, устанавливает порядки ведения различных реестров в области таможенного дела; утверждает перечни документов и сведений, требования к сведениям, которые необходимы для таможенного оформления, применительно к конкретным таможенным процедурам и таможенным режимам, а также сроки представления этих документов и сведений.

С учетом проведенного выше анализа можно сделать вывод, что наибольшее число документов, которые приходится оформлять участникам ВЭД для ввоза, вывоза или транзита товаров, представляются в ФТС.

Наконец, принимая во внимание значение использования электронных документов для создания механизма «единого окна», можно в качестве кандидата также рассмотреть **Министерство связи и массовых коммуникаций Российской Федерации** (Минкомсвязь).¹³⁷ Это Министерство осуществляет функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере информационных технологий (включая использование информационных технологий при формировании государственных информационных ресурсов и обеспечение доступа к ним), координацию и контроль деятельности находящегося в его ведении Федерального агентства по информационным технологиям.

К числу полномочий Минкомсвязи, среди прочего, относится принятие нормативных правовых актов в отношении требований по информационной безопасности информационных систем, в том числе информационных систем персональных данных (за исключением информационных систем критически важных объектов), информационно-телекоммуникационных сетей и других сетей связи; требований к формату данных в государственных информационных системах.

Необходимо заметить, что ни один из указанных кандидатов не сможет самостоятельно взять на себя роль головного учреждения механизма «единого окна», поскольку координирующие функции такого учреждения в любом случае будут выходить за пределы установленных полномочий кандидата. Т.е. потребуются принятие решения Правительства Российской Федерации о наделении выбранного кандидата дополнительными полномочиями.

Более реальным, как представляется, было бы возложение задач головного учреждения механизма «единого окна» на одну из правительственных комиссий. Такие

¹³⁷ См. Постановление Правительства РФ от 2 июня 2008 г. № 418 «О Министерстве связи и массовых коммуникаций Российской Федерации» (с изменениями от 13 октября, 7 ноября, 29 декабря 2008 г., 27 января, 12 августа 2009 г., 17 марта, 15 июня 2010 г.).

комиссии обладают широкими полномочиями и выполняют координирующие функции. В качестве возможных кандидатов могут быть рассмотрены две комиссии.

Прежде всего, в контексте рассматриваемого вопроса заслуживает внимания **Правительственная комиссия по экономическому развитию и интеграции**.¹³⁸ Эта Комиссия осуществляет координацию деятельности органов исполнительной власти и взаимодействие с представителями научных и общественных организаций, предпринимательского сообщества при разработке и реализации мероприятий, направленных на обеспечение устойчивого развития экономики; защиту внутреннего рынка, в том числе путем применения инструментов таможенно-тарифного и нетарифного регулирования; осуществление взаимовыгодного сотрудничества Российской Федерации с государствами-участниками СНГ и иных интеграционных объединений, созданных в рамках СНГ, а также с ЕС и рядом других интеграционных объединений. Комиссия также рассматривает вопросы обеспечения полноправного членства Российской Федерации в ВТО и ОЭСР; осуществления государственной политики в сфере технического регулирования и в области защиты прав интеллектуальной собственности.

Комиссия имеет право запрашивать в установленном порядке у федеральных органов исполнительной власти материалы и информацию и заслушивать руководителей этих органов по вопросам, отнесенным к ее компетенции; представлять Президенту Российской Федерации и в Правительство Российской Федерации в установленном порядке доклады и предложения по вопросам, отнесенным к компетенции Комиссии.

К числу основных задач Комиссии в сфере таможенно-тарифного и нетарифного регулирования относится выработка позиции Российской Федерации по вопросам таможенно-тарифной политики и мер нетарифного регулирования, отнесенным к компетенции таможенного союза, для рассмотрения на заседаниях Комиссии таможенного союза.

В сфере экономической интеграции на Комиссию возложены задачи по выработке позиции Российской Федерации по вопросам формирования таможенного союза и единого экономического пространства, а также взаимодействия с ЕС; по рассмотрению предложений по вопросам приведения российского законодательства в соответствие с обязательствами Российской Федерации по международным договорам, заключенным с государствами-участниками СНГ и иных интеграционных объединений, а также с ЕС и рядом других интеграционных объединений.

¹³⁸ См. Постановление Правительства РФ от 30 декабря 2009 г. № 1166 «О Правительственной комиссии по экономическому развитию и интеграции».

В сфере защиты прав интеллектуальной собственности Комиссия рассматривает вопросы совершенствования нормативной правовой базы в сфере интеллектуальной собственности и порядка использования, охраны и защиты результатов интеллектуальной деятельности, а также противодействия незаконному обороту объектов интеллектуальной собственности.

По направлениям деятельности Комиссии образован ряд подкомиссий, в том числе, по таможенно-тарифному и нетарифному регулированию, техническому регулированию и противодействию нарушениям в сфере интеллектуальной собственности.

В рамках Комиссии (подкомиссий) могут создаваться рабочие группы с привлечением представителей федеральных органов исполнительной власти, органов законодательной власти и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, предпринимательского сообщества, а также ученых и независимых экспертов.

Для аналитического и экспертного обеспечения деятельности Комиссии (подкомиссий) могут быть образованы экспертные советы.

В качестве другого кандидата может быть рассмотрена **Правительственная комиссия по внедрению информационных технологий в деятельность государственных органов и органов местного самоуправления.**¹³⁹ Эта Комиссия является координационным органом, образованным для обеспечения согласованных действий федеральных органов исполнительной власти и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации по выработке и реализации государственной политики в сфере развития и использования информационных технологий в государственном управлении, в том числе по вопросам формирования в Российской Федерации информационного общества и электронного правительства.

Основными задачами Комиссии является координация деятельности федеральных органов исполнительной власти и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации по таким вопросам, как определение единой политики в сфере развития и использования информационных технологий в государственном управлении; выработка и реализация мер, направленных на расширение использования информационных технологий для повышения качества и доступности государственных и муниципальных услуг, предоставляемых организациям и гражданам; повышение эффективности использования информационных технологий в деятельности органов государственной власти; повышение эффективности межведомственного взаимодействия и внутренней

¹³⁹ См. Постановление Правительства РФ от 6 февраля 2010 г. № 60 «О Правительственной комиссии по внедрению информационных технологий в деятельность государственных органов и органов местного самоуправления».

организации деятельности органов государственной власти на основе использования информационных технологий.

Для выполнения возложенных на нее задач Комиссия, среди прочего, координирует деятельность государственных органов по вопросам международного сотрудничества в сфере информационных технологий.

Комиссия может создавать рабочие органы (рабочие группы, рабочие подгруппы, советы) по отдельным направлениям деятельности Комиссии для предварительной проработки и обсуждения вопросов, отнесенных к компетенции Комиссии.

Решения, принятые Комиссией в соответствии с ее компетенцией, являются обязательными для органов исполнительной власти, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

2.2. Возможная структура и организация механизма «единого окна» в России

Рассматривая варианты создания «единого окна», - государственными организациями, частными предприятиями или государственно-частными партнерствами, - представляется, что в России, во всяком случае на данном этапе, возможен лишь вариант его создания государственными органами. В обоснование можно привести несколько доводов.

Как видно из первой части настоящего исследования, все документы, которые дают право на ввоз, вывоз или транзит товаров, выдаются государственными органами. Для получения этих документов участники ВЭД представляют большой объем информации, в том числе подпадающей под режим коммерческой и государственной тайны. Для работы с такими документами в государственных органах создаются специальные условия, к ней предъявляются повышенные требования.¹⁴⁰

Уже сейчас в России используется система электронного документооборота между государственными органами и на уровне Правительства России установлены правила работы с такими документами и их хранения. Предусматриваются меры по обеспечению эффективного межведомственного информационного обмена, по интеграция государственных информационных систем и ресурсов.¹⁴¹

¹⁴⁰ Например, см. ниже в разделе 2.3.2 относительно более жестких правил для идентификации и удостоверения подлинности электронных документов, представляемых федеральным органам государственной власти, по сравнению с иными корпоративными информационными системами.

¹⁴¹ См. ниже раздел 3.3.1.

Едва ли в этих условиях можно представить, что создание «единого окна» будет доверено частному предприятию. Кроме того, можно отметить, что Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» запрещает наделение хозяйствующих субъектов функциями и правами федеральных органов исполнительной власти, в том числе функциями и правами органов государственного контроля (пункт 3 статьи 15).

Что касается государственно-частного партнерства, о котором в последнее время много говорится на официальном уровне в рамках дискуссий о взаимодействии власти и бизнеса, то оно в большей мере рассматривается в качестве определенной формы государственной поддержки предпринимательской деятельности. Однако для этого еще не создано необходимое нормативно-правовое обеспечение.

В поддержку подхода о создании «единого окна» государственными органами свидетельствуют и примеры недавних решений Правительства России.

Так, в соответствии с утвержденным постановлением Правительства РФ от 20 ноября 2008 г. № 872 Правилами осуществления контроля в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации при осуществлении контроля в пункте пропуска должен применяться принцип «одного окна». Согласно этому принципу перевозчик одновременно с документами, представляемыми в соответствии с таможенным законодательством при прибытии товаров и транспортных средств на таможенную территорию России, представляет таможенному органу документы, необходимые для осуществления иных видов контроля. Таможенные органы направляют документы, необходимые для осуществления иных видов контроля, представителям соответствующих государственных контрольных органов, которые после завершения контроля информируют таможенные органы о возможности пропуска транспортных средств и товаров через государственную границу либо о целесообразности проведения досмотра транспортных средств и товаров. Предусмотрено, что обмен данными между таможенными органами и соответствующими государственными контрольными органами производится в том числе путем информационного взаимодействия с использованием электронных средств обработки и передачи данных.

Другим примером является межведомственная интегрированная автоматизированная информационная система федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих контроль в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации (МИАИС), которая создается на основании Положения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2008 г. № 1057. МИАИС призвана обеспечивать в автоматизированном режиме взаимодействие информационных систем контрольных органов и иных информационных систем,

формирование, ведение и актуализацию единой базы данных, содержащей заверенную электронной цифровой подписью информацию (включая предварительную) о лицах и транспортных средствах, пересекающих государственную границу Российской Федерации, товарах, перемещаемых через нее, а также доступ к содержащейся в ней информации с использованием инфраструктуры общероссийского государственного информационного центра.

Что касается органа, который мог бы быть непосредственно «единым окном», через которое происходил бы обмен информацией и документами между участниками ВЭД и государственными органами, то наиболее вероятным кандидатом могла бы быть Федеральная таможенная служба (ФТС).

В ФТС необходимо обращаться для оформления во всех случаях ввоза, вывоза или транзита товаров, в нее поступает наибольшее количество связанной с этим информации. ФТС имеет большую сеть таможенных постов. В ряде актов законодательства таможенный орган прямо обозначен в качестве координирующего органа. Например, согласно пункту 1 статьи 103 ТК ТС при проведении таможенного контроля товаров, перемещаемых через таможенную границу и подлежащих контролю другими контролирующими государственными органами, таможенные органы обеспечивают общую координацию таких действий и их одновременное проведение в порядке, определяемом законодательством государств - членов таможенного союза. Как указано выше в настоящем разделе, в соответствии с Правилами осуществления контроля в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации перевозчик одновременно с документами, представляемыми в соответствии с таможенным законодательством при прибытии товаров и транспортных средств на таможенную территорию России, представляет таможенному органу также документы, необходимые для осуществления иных видов контроля.

Согласно Федеральному закону от 28 декабря 2010 г. № 394-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с передачей полномочий по осуществлению отдельных видов государственного контроля таможенным органам Российской Федерации» таможенные органы в пунктах пропуска осуществляют транспортный контроль, а также проверяют документы на импортируемые товары в рамках карантинного фитосанитарного, ветеринарного и санитарно-карантинного контроля. При этом они наделяются правом принимать решения о пропуске транспортных средств, ввозе продукции в Россию (немедленном вывозе) либо направлении в специально оборудованные контрольные пункты для досмотра должностными лицами Роспотребнадзора и Россельхознадзора.

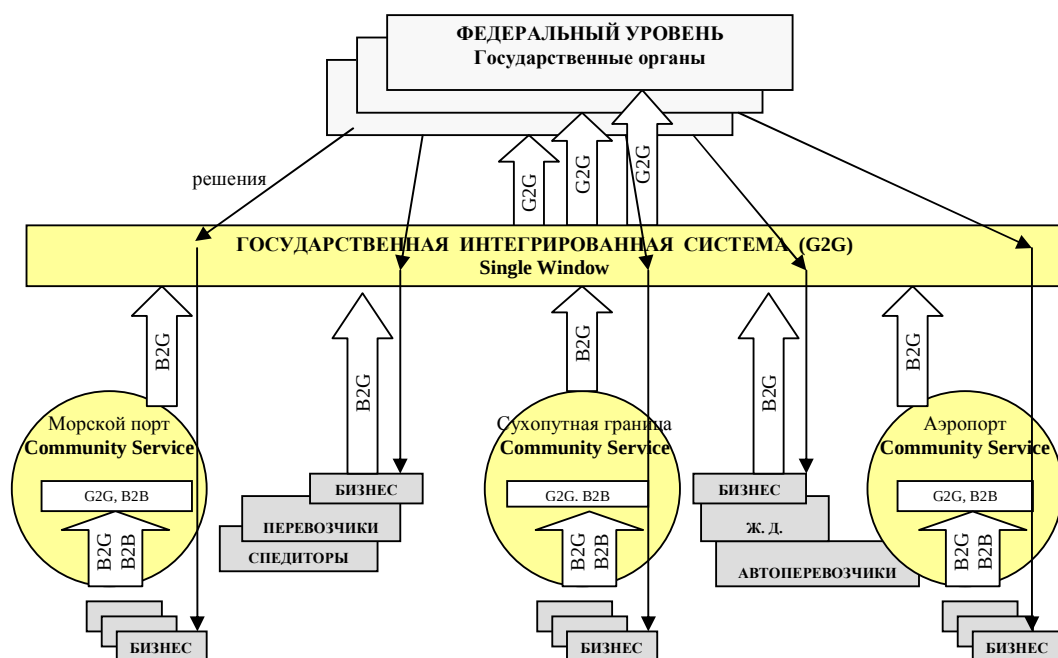
Единственным конкурентом ФТС по вовлеченности в процесс пропуска товаров через границу и количеству постов является Федеральное агентство по обустройству государственной границы Российской Федерации. Тем не менее, основными функциями этого органа являются определение и реализация государственной политики по обустройству государственной границы Российской Федерации, создание, развитие и обеспечение деятельности пунктов пропуска через государственную границу и мест пересечения государственной границы. В связи с этим представляется маловероятным возложение на этот орган функций «единого окна».

Что касается процесса создания «единого окна» в России, то эту работу целесообразно проводить шаг за шагом, начиная с гармонизации процедур, данных, документов, электронных форматов сообщений различных государственных органов, которые будут вовлечены в механизм «единого окна». «Единое окно» не обязательно требует внедрения и применения самой передовой информационно-коммуникационной технологии. Хотя ее применение и повышает эффективность, в некоторых случаях можно сохранять частичное или полное использование оригиналов бумажных документов. При этом следует обеспечить юридическое равенство между бумажными и электронными документами, а также равенство подписей, как электронных, так и сделанных на бумажных носителях.

Важное значение при проведении указанной работы имеет использование международных стандартов, таких как Справочник торговых данных ООН (UNTDDED), Модель данных Всемирной таможенной организации и ключевые компоненты, подготовленные СЕФАКТ ООН, которые помогут для гармонизации обмена данными в рамках «единого окна» между разными государственными органами, а также и в перспективе обмена информацией через границы.

Отдельные частные компании начали совместно с федеральными органами исполнительной власти проекты по созданию систем по предоставлению услуг в разных пунктах контроля (портах, аэропортах и т.д.). Установление системы «единого окна» в Российской Федерации может объединить усилия в двух направлениях, создавая на начальном этапе благоприятствующую среду на федеральном уровне. В этой среде можно работать над созданием: (1) гармонизированной системы на федеральном уровне для подачи данных и документов торговыми операторами (подача информации B2G) и обмена между соответствующими государственными органами (G2G) в стандартном формате, а также (2) систем по предоставлению услуг в разных пунктах, где специализированное звено может предоставлять конкретные услуги торговым операторам и государственным органам.

С учетом изложенных соображений схема «единого окна» в России могла бы выглядеть следующим образом:



3. Правовые основы для создания механизма «единого окна» в России

3.1. Российское законодательство, относящееся к электронному обмену данными и электронным подписям

3.1.1. Общие положения

3.1.1.1. Обзор основных актов

Вопросы, относящиеся к электронному обмену данными, регулируются в России целым комплексом законодательных и других нормативных актов. В их число входят акты, определяющие правовые условия использования электронной цифровой подписи (ЭЦП) в электронных документах, акты, касающиеся порядка предоставления и защиты информации, устанавливающие нормы регулирования в различных сферах деятельности, в частности в таможенной и других сферах, которые могут иметь отношение к созданию и функционированию «единого окна». Кроме того, в России применяются акты Таможенного союза, ряд которых содержит положения, касающиеся возможности электронного документооборота, связанного с ввозом, вывозом и транзитом товаров. Россия также участвует в международных договорах, имеющих отношение к регулированию вопросов электронного обмена данными. Так, Россией подписана Конвенция ООН об использовании электронных сообщений в международных договорах,¹⁴² недавно Россия присоединилась к Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур от 18 мая 1973 года в редакции Протокола от 26 июня 1999 года (пересмотренная Киотская Конвенция).¹⁴³ В рамках Таможенного союза Россия участвует в Соглашении о применении информационных технологий при обмене электронными документами во внешней и взаимной торговле на единой таможенной территории Таможенного союза от 21 сентября 2010 года

3.1.1.2. Закон об электронной цифровой подписи

¹⁴² Россия пока не ратифицировала эту Конвенцию.

¹⁴³ См. Федеральный закон от 3 ноября 2010 г. № 279-ФЗ.

Основным законодательным актом в сфере электронного обмена данными и электронной цифровой подписи (ЭЦП) является Федеральный закон от 10 января 2002 г. № 1-ФЗ «Об электронной цифровой подписи».¹⁴⁴ Отдельного закона по регулированию электронной торговли или обмена электронными документами нет.

Указанный Закон заложил основы решения проблемы обеспечения правовых условий для использования электронной цифровой подписи в процессах обмена электронными документами, при соблюдении которых электронная цифровая подпись признается юридически равнозначной собственноручной подписи человека в документе на бумажном носителе. Закон определяет условия использования ЭЦП в электронных документах органами государственной власти и государственными организациями, а также юридическими и физическими лицами. В нем установлены права и обязанности обладателя ЭЦП; требования к сертификату ключа подписи, выдаваемому удостоверяющим центром для обеспечения возможности подтверждения подлинности ЭЦП; состав сведений, содержащихся в сертификате ключа подписи, срок и порядок его хранения, а также порядок ведения реестров сертификатов.

В Законе закреплен правовой статус удостоверяющих центров, их функции, определены отношения этих центров с уполномоченным федеральным органом исполнительной власти, который ведет единый государственный реестр сертификатов ключей подписей удостоверяющих центров. В настоящее время таким уполномоченным органом является Министерство связи и массовых коммуникаций РФ. Удостоверяющим центром может быть юридическое лицо, обладающее необходимыми материальными и финансовыми возможностями. Удостоверяющие центры изготавливают сертификаты ключей подписей; создают ключи ЭЦП по обращениям участников информационной системы; ведут реестры сертификатов ключей и т.д. Для заверения от имени удостоверяющего центра выданных им сертификатов ключей подписей используется ЭЦП уполномоченного лица удостоверяющего центра. Указанный уполномоченный федеральный орган исполнительной власти ведет единый государственный реестр сертификатов ключей подписей, которыми удостоверяющие центры, работающие с участниками информационных систем общего пользования, заверяют выдаваемые ими сертификаты ключей подписей.

¹⁴⁴ С учетом изменений от 8 ноября 2007 г.

Закон предусматривает защиту прав лиц, использующих ЭЦП в процессах электронного обмена документами, и условия приостановления действия и (или) аннулирования сертификата ключа подписи.

3.1.1.3. Другие законы и нормативные акты

Наряду с указанным Законом вопросы, имеющие отношение к предмету настоящего раздела, регулируются Федеральным законом от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации», а также некоторыми другими законодательными актами, в число которых входят Федеральный закон от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд»,¹⁴⁵ Гражданский кодекс РФ, Арбитражный процессуальный кодекс РФ,¹⁴⁶ Гражданский процессуальный кодекс РФ, Федеральный закон от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»,¹⁴⁷ Налоговый кодекс РФ.¹⁴⁸

На основании указанных законов и решений Президента и Правительства РФ было издано значительное число ведомственных нормативных правовых актов. В качестве примеров можно указать такие акты, как:

Приказ Федерального агентства по информационным технологиям от 5 июня 2006 г. № 33 «Об утверждении Порядка организации работ по ведению Единого государственного реестра сертификатов ключей подписей удостоверяющих центров»;

Письмо Федерального казначейства от 20 марта 2007 г. № 42-7.1-17/10.1-102 «О примерном договоре об обмене электронными документами»;

¹⁴⁵ В соответствии с Федеральным законом от 8 мая 2009 г. № 93-ФЗ в указанный Закон была включена Глава 3.1. «Размещение заказа путем проведения открытого аукциона в электронной форме».

¹⁴⁶ В соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 г. № 228-ФЗ в АПК РФ были внесены изменения, позволяющие представлять в арбитражный суд иск, отзыв на него и другие связанные с ними документы в электронном виде, а приказом Высшего Арбитражного Суда РФ от 12 января 2011 г. № 1 был утвержден Временный порядок подачи документов в арбитражные суды Российской Федерации в электронном виде.

¹⁴⁷ С учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 28 марта 2002 г. № 32-ФЗ, установлено, что при наличии технических возможностей и с согласия пользователей бухгалтерской отчетности организация может представлять бухгалтерскую отчетность в электронном виде в соответствии с законодательством Российской Федерации.

¹⁴⁸ Согласно п. 3 статьи 80 Кодекса (в редакции Федерального закона от 30 декабря 2006 г. № 268-ФЗ) налоговая декларация и документы, которые должны к ней прилагаться, могут представляться в налоговый орган по установленным форматам в электронном виде.

Приказ Федеральной налоговой службы от 17 декабря 2008 г. № ММ-3-6/665@ «Об утверждении Порядка ведения единого пространства доверия сертификатам ключей ЭЦП»;

Приказ Федеральной налоговой службы от 2 июля 2009 г. № ММ-7-6/353@ «Об утверждении Требований к сертификату ключа подписи и списку отозванных сертификатов для обеспечения единого пространства доверия сертификатам ключей электронной цифровой подписи»;

Приказ Минкомсвязи РФ от 10 июля 2009 г. № 92 «Об утверждении Административного регламента предоставления Федеральным агентством по информационным технологиям государственной услуги по подтверждению подлинности электронных цифровых подписей уполномоченных лиц удостоверяющих центров в выданных ими сертификатах ключей подписей»;

Приказ Минкомсвязи РФ от 25.08.2009 г. № 104 «Об утверждении Требований по обеспечению целостности, устойчивости функционирования и безопасности информационных систем общего пользования»;

Приказ Минкомсвязи РФ от 30 января 2010 г. № 17 «Об утверждении Административного регламента исполнения Федеральным агентством по информационным технологиям государственной функции по организации ведения единого государственного реестра сертификатов ключей подписей удостоверяющих центров и реестра сертификатов ключей подписей уполномоченных лиц федеральных органов государственной власти, а также по обеспечению доступа к ним граждан, организаций, органов государственной власти и органов местного самоуправления»;

Приказ ФСБ РФ и Федеральной службы по техническому и экспортному контролю от 31 августа 2010 г. № 416/489 «Об утверждении Требований о защите информации, содержащейся в информационных системах общего пользования»;

Информационное письмо Федеральной службы по финансовым рынкам РФ от 27 октября 2010 г. «О Технических рекомендациях по представлению электронных документов в ФСФР России»;

Разъяснения Федерального агентства связи от 20.01.2011 г. «О порядке получения государственной услуги по регистрации сертификатов соответствия в электронном виде через единый портал государственных и муниципальных услуг».

3.1.1.4. Программные документы по развитию электронного документооборота

Следует отметить, что после принятия Закона об ЭЦП Президентом и Правительством России был утвержден ряд актов программного характера, ориентирующих на все более широкое распространение электронного обмена документами между государственными органами, а также с организациями и гражданами.

Так, в Постановлении Правительства РФ «О федеральной целевой программе "Электронная Россия (2002 - 2010 годы)», принятом почти одновременно с Законом об ЭЦП,¹⁴⁹ отмечались существенные недостатки в сфере использования электронного документооборота. В частности отмечалось отсутствие доступных механизмов обеспечения «цифрового доверия» в виде системы удостоверяющих центров, применяющих технологию ЭЦП; формирование государственных информационных систем отдельными органами государственной власти в условиях отсутствия единой нормативной правовой базы, регламентирующей эти процессы, и общей координации; использование различных форматов и т.д. За годы реализации указанной целевой программы были выполнены многие мероприятия. Создана сеть удостоверяющих центров, которая теперь охватывает все регионы России и насчитывает около 300 центров. К концу 2010 года планируется создать и ввести в эксплуатацию ряд функциональных элементов инфраструктуры электронного правительства, в частности, многофункциональные центры оказания государственных и муниципальных услуг. Постановлением Правительства РФ от 8 сентября 2010 г. № 697 «О единой системе межведомственного электронного взаимодействия» Микомсвязи РФ поручено в 3-месячный срок обеспечить введение в эксплуатацию единой системы межведомственного электронного взаимодействия; утвердить технические требования к взаимодействию информационных систем в единой системе и обеспечить их публикацию в федеральной государственной информационной системе «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)». Федеральным органам исполнительной власти поручено обеспечить подключение их информационных систем, используемых при предоставлении государственных услуг и исполнении государственных функций, к единой системе межведомственного электронного взаимодействия. В число этих органов входят и те министерства и ведомства, которые вовлечены в документооборот, связанный с импортом, экспортом и транзитом товаров. Соответственно, реализация указанных

¹⁴⁹ См. Постановление от 28 января 2002 г. № 65 (с изменениями от 26 июля 2004 г., 15 августа 2006 г., 10 марта, 10 сентября 2009 г., 9 июня 2010 г.).

мероприятий должна способствовать созданию более благоприятных предпосылок для создания «единого окна».

Стратегия развития информационного общества в Российской Федерации¹⁵⁰ включает в число задач, которые необходимо решить государству, такие задачи, как развитие законодательства и совершенствование правоприменительной практики в области использования информационных и телекоммуникационных технологий; обеспечение эффективного межведомственного и межрегионального информационного обмена; интеграция государственных информационных систем и ресурсов; увеличение объемов и качества государственных услуг, предоставляемых организациям и гражданам в электронном виде. В Стратегии указано, что в результате реализации предусмотренных ею основных направлений и мероприятий к 2015 году доля электронного документооборота между органами государственной власти в общем объеме документооборота должна составить 70%.

Формирование современной информационной и телекоммуникационной инфраструктуры, обеспечение высокого уровня ее доступности, предоставление на ее основе качественных услуг, в том числе формирование единого информационного пространства; повышение качества и доступности предоставляемых государственных услуг, упрощение процедуры и сокращение сроков их оказания заложены в Концепции долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года.¹⁵¹

Завершение создания межведомственной системы электронного документооборота (в том числе связанного с ввозом, вывозом и транзитом товаров) в 2010 году было запланировано в Основных направлениях деятельности Правительства Российской Федерации на период до 2012 года.¹⁵² С этой целью предусматривалось придать официальный статус электронным формам взаимодействия органов исполнительной власти федерального и регионального уровней, электронной цифровой подписи.

Утвержденный Правительством РФ План перехода на предоставление государственных услуг и исполнение государственных функций в электронном виде федеральными органами исполнительной власти¹⁵³ определяет, в какие сроки перечисляемые в нем виды государственных услуг должны будут предоставляться в

¹⁵⁰ Утверждена Президентом РФ 7 февраля 2008 г. № Пр-212.

¹⁵¹ См. Распоряжение Правительства РФ от 17 ноября 2008 г. № 1662-р.

¹⁵² Утверждены Распоряжением Правительства РФ от 17 ноября 2008 г. № 1663-р (с изменениями от 2 ноября 2009 г.).

¹⁵³ См. Распоряжение Правительства РФ от 17 октября 2009 г. № 1555-р.

электронном виде. В том числе, согласно Плану обеспечение возможности получения результатов предоставления государственных услуг и исполнения государственных функций в электронном виде на едином портале государственных и муниципальных услуг должно быть обеспечено: в 2011-2012 гг. - в отношении государственной регистрации юридических лиц и физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей и ведения соответствующих реестров; к концу 2012 г. - в отношении таможенного оформления товаров, установления специальных упрощенных процедур таможенного оформления для отдельных лиц, принятия предварительных решений о классификации товаров в соответствии с ТНВЭД; к концу 2014 г. – в отношении выдачи специальных разрешений на международную автомобильную перевозку крупногабаритных и тяжеловесных грузов.

В конце октября 2010 г. была утверждена государственная программа «Информационное общество (2011 - 2020 годы)»,¹⁵⁴ из которой можно сделать вывод, что многие намеченные ранее мероприятия еще не выполнены, либо срок их выполнения отодвигается. Так, в этой программе отмечается, в частности, следующее:

наблюдается несовместимость программно-технических решений, невозможность обмена данными между различными созданными государственными информационными системами, отсутствуют механизмы и технологии оперативного информационного взаимодействия федеральных и региональных информационных систем между собой и друг с другом;

необходимо обеспечить инфраструктуру, решения и стандарты в области обмена данными в электронном виде на межведомственном уровне, а также с населением и организациями, что становится особенно актуальным по мере дальнейшего развития государственных информационных систем;

в незначительном количестве органов государственной власти развернуты и используются комплексные системы электронного документооборота;

существует несовместимость программно-технических решений и невозможность обмена данными между различными государственными информационными системами;

не сформирована инфраструктура, обеспечивающая информационную безопасность электронных форм взаимодействия органов государственной власти между собой, с населением и организациями, отсутствуют доступные механизмы обеспечения доверия к электронной цифровой подписи, не создана целостная система удостоверяющих центров, а также созданные удостоверяющие центры не объединены в домены взаимного доверия и их услуги не являются массовыми.

¹⁵⁴ См. Распоряжение Правительства РФ от 20 октября 2010 г. № 1815-р «О государственной программе Российской Федерации «Информационное общество (2011 - 2020 годы)»

В рамках программы предусмотрено несколько подпрограмм, в том числе Подпрограмма «Электронное государство и эффективность государственного управления», в качестве приоритетов которой на период до 2015 года намечены, среди прочего, следующие мероприятия:

формирование единого пространства доверия ЭЦП, в том числе, развитие общенациональной инфраструктуры удостоверения открытых ключей ЭЦП обеспечивающей идентификацию субъектов информационного взаимодействия и целостность содержания электронного документа; создание системы аттестации удостоверяющих центров, обеспечивающей их соответствие единым требованиям и стандартам; создание реестра аттестованных (доверенных) удостоверяющих центров и обеспечение доступа к нему; совершенствование механизмов авторизации и идентификации пользователей;

создание единой системы справочников и классификаторов, используемых в государственных (муниципальных) информационных системах;

развитие защищенной системы межведомственного электронного документооборота, в том числе, интеграция систем электронного документооборота органов государственной власти на основе единого стандарта, включая создание систем отчетности по работе с документами; модернизация ведомственных систем электронного документооборота Администрации Президента РФ и Аппарата Правительства РФ для обеспечения интеграции с системой межведомственного электронного документооборота на основе единого стандарта.

Этой же Подпрограммой предусмотрено создание МИАИС, создание государственной информационной системы в области технического регулирования Таможенного союза (в том числе, снятие избыточных административных барьеров при декларировании товаров; снижение временных и финансовых затрат на процедуры оформления декларации о соответствии; создание условий для обеспечения свободного перемещения товаров по территории Таможенного союза).

В отношении развития электронного документооборота Программа предусматривает, что количество федеральных органов государственной власти, осуществляющих обмен электронными образами документов с использованием межведомственной системы электронного документооборота без дублирования на бумажном носителе (за исключением документов, создание которых в бумажном виде является обязательным) в 2011 г. должно составить 45 единиц, в 2012 г. - 65 единиц, в 2013 г. - 85 единиц; а доля безбумажного электронного документооборота в общем объеме документооборота: 10% - в 2011 году; 35% - в 2013-2014 гг. В 2015 г. намечено достигнуть 70%, как это и предусмотрено указанной выше Стратегией развития информационного общества в

Российской Федерации, но при этом отмечено, что для достижения этого показателя потребуются дополнительные меры по координации мероприятий по использованию информационных технологий органами государственной власти, а также стимулирующие меры по расходованию средств из внебюджетных источников для реализации целей Программы.

3.1.1.5. Намечаемые изменения законодательства об ЭЦП

В декабре 2009 г. в Государственную Думу РФ был внесен проект закона «Об электронной подписи» (далее в данном разделе – законопроект), призванный заменить Закон об ЭЦП.

Как отмечается в Пояснительной записке к законопроекту, концептуальные и юридико-технические недостатки Закона об ЭЦП не позволили обеспечить правовые условия для широкого применения электронной цифровой подписи в Российской Федерации. На февраль 2007 года, то есть спустя 5 лет с момента вступления Закона об ЭЦП в силу, доля лиц, использовавших ЭЦП в России, не превышала 0,2%. В тоже время через 5 лет после вступления в силу соответствующих Европейских директив, электронные подписи использовало уже до 70% населения.

К основным недостаткам Закона об ЭЦП авторы Пояснительной записки относят то, что Закон допускает использование единственной технологии электронной цифровой подписи, что не согласуется с основными принципами международного права и законодательств в этой области других государств, фиксирующих обязательную «технологическую нейтральность» законодательства, правовое признание различных видов электронной подписи. Закон об ЭЦП обязывает применять только сертифицированные средства электронной цифровой подписи, что также не согласуется с принципом международного права о свободном использовании средств электронной подписи. К недостаткам можно отнести и то, что из сферы регулирования Закона исключены как отношения по использованию иных видов электронной подписи, так и отношения, не являющиеся гражданско-правовыми сделками. Закон об ЭЦП не согласован с иными законодательными актами Российской Федерации, в том числе о лицензировании отдельных видов деятельности и о техническом регулировании.

Проект нового закона направлен на устранение указанных выше недостатков действующего Закона об ЭЦП, а также расширение сферы использования и допустимых видов электронных подписей, но при этом содержит положения, прямо направленные на

обеспечение преемственности правового регулирования по отношению к действующему Закону.

Законопроект регулирует следующие виды отношений в области использования электронных подписей:

использование различных видов электронных подписей;

выдача и использование сертификатов ключа подписи, проверка электронных подписей;

оказание услуг удостоверяющих центров, а также аккредитация удостоверяющих центров.

В соответствии с законопроектом, принципами регулирования отношений в области использования электронных подписей являются:

возможность участников отношений по своему усмотрению использовать любой вид электронных подписей, если иное не предусмотрено законодательными и иными нормативными правовыми актами или соглашением участников отношений;

возможность использования участниками отношений по их усмотрению любой технологии и(или) технических средств, позволяющих выполнить требования законопроекта;

соответствие требований к виду электронной подписи, устанавливаемых законодательными и иными нормативными правовыми актами, целям, в которых используется электронная подпись;

недопустимость признания электронной подписи недействительной только на том основании, что она не является собственноручной подписью либо создана с использованием технологий, не требующих сертификата ключа подписи.

В законопроекте дается определение электронной подписи, в котором закреплён основной признак, присущий всем видам электронной подписи – возможность использования подписи для идентификации подписавшего информацию в электронно-цифровой форме физического или юридического лица.

Законопроект предусматривает три вида электронной подписи в зависимости от установленных им критериев: простая, усиленная и квалифицированная электронная подпись.

Если электронная подпись отвечает одновременно трем условиям (однозначная связь с подписывающим лицом; использование средств, которые подписывающее лицо способно сохранять под своим контролем; обеспечение неизменности подписанного электронного документа или возможности обнаружить факт внесения изменений в электронный документ после его подписания), то такая электронная подпись называется

усиленной электронной подписью. По общему правилу, устанавливаемому законопроектом, информация в электронно-цифровой форме, подписанная усиленной электронной подписью, признается электронным документом, равнозначным документу на бумажном носителе, подписанному собственноручной подписью.

Электронная подпись, не являющаяся усиленной, признается простой электронной подписью. Ее отличительным признаком является то, что она только указывает на лицо, подписавшее информацию, и не позволяет установить неизменность подписи и подписанной информации после подписания. Случаи равнозначности простой электронной подписи документу на бумажном носителе должны предусматриваться соглашениями участников отношений или нормативными правовыми актами.

Если сертификат электронной подписи выдан удостоверяющим центром, аккредитованным в соответствии с положениями законопроекта, то такая подпись признается квалифицированной электронной подписью.

Законопроектом не устанавливаются правила и порядок использования электронной подписи в отдельных видах отношений, так как это является предметом законов, регулирующих такие отношения. В то же время, законопроектом устанавливаются презумпции использования отдельных видов электронной подписи в рамках конкретных отношений.

Так, простая электронная подпись может использоваться для подписания электронных сообщений, направляемых в государственный орган или должностному лицу. При этом актами государственных органов могут устанавливаться случаи, в которых направляемые им электронные сообщения не могут быть подписаны простой электронной подписью и требуется их подписание другим видом электронной подписи либо составление документа на бумажном носителе. Такие акты должны, однако, приниматься с учетом принципов регулирования отношений в области использования электронных подписей и иных требований законопроекта об использовании отдельных видов подписей.

Усиленная электронная подпись может использоваться во всех видах отношений, если иное не установлено нормативным правовым актом или соглашением участников отношений.

Квалифицированная электронная подпись может использоваться:

при обращении в форме электронного сообщения физических и юридических лиц в государственные органы о предоставлении государственной услуги (функции), влекущей возникновение, изменение или прекращение прав и обязанностей физических и юридических лиц;

при направлении государственными органами иным лицам электронных документов;

при взаимодействии государственных органов с использованием государственных информационных систем;

в иных случаях, предусмотренных соглашениями участников отношений, если иное не установлено законодательными или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

При этом в случаях, предусмотренных законопроектом для использования квалифицированной электронной подписи, государственные органы вправе устанавливать как порядок использования, так и виды используемых электронных подписей, т.е. в необходимых случаях допускать использование усиленной или даже простой электронной подписи, если это соответствует целям использования электронной подписи.

Простая электронная подпись не может быть признана недействительной только на том основании, что электронный документ был подписан за пределами территории Российской Федерации либо подпись указывает на иностранное физическое или юридическое лицо.

Электронные подписи, созданные в соответствии с нормами иностранного права, признаются усиленными электронными подписями в случае, если они соответствуют признакам усиленной электронной подписи, установленным в законопроекте.

Усиленная электронная подпись не может быть признана недействительной только на том основании, что сертификат ключа подписи выдан в соответствии с нормами иностранного права.

В январе 2011г. законопроект был принят на первом чтении Государственной Думой РФ.

3.1.2. Процедуры идентификации, удостоверения подлинности и санкционирования

Согласно Рекомендации ЕЭК ООН № 35, чтобы обеспечить защиту, качество, точность и целостность данных в механизме «единого окна», необходимы надлежащие механизмы идентификации, удостоверения подлинности и санкционирования пользователей (как операторов, так и конечных пользователей). В этой области не имеется глобальных юридических, процедурных и технических стандартов, поэтому в настоящее

время операторы механизмов «единого окна» должны обращаться к законодательству стран.

Определения понятий идентификации, удостоверения подлинности и санкционирования содержатся в Рекомендациях по стандартизации Р 50.1.056-2005,¹⁵⁵ касающихся технической защиты информации. Согласно этим Рекомендациям под идентификацией понимаются действия по присвоению субъектам и объектам доступа идентификаторов и (или) действия по сравнению предъявляемого идентификатора с перечнем присвоенных идентификаторов. Аутентификация (подлинности субъекта доступа) - это действия по проверке подлинности субъекта доступа в информационной системе, а санкционирование доступа, или авторизация - это предоставление субъекту прав на доступ, а также предоставление доступа в соответствии с установленными правами на доступ.

Электронный документооборот в силу специфичности той среды, посредством которой он осуществляется, предъявляет повышенные требования к вопросам безопасности. В связи с этим требуются технологические решения, которые позволяли бы надежно производить идентификацию людей, компьютеров, а также программных процессов в них протекающих. С этой целью разработан ряд технологий, позволяющих в той или иной степени провести идентификацию. Данные технологии, в зависимости от принципа, который лежит в их основе, можно разделить на три категории: идентификация на основе личных биометрических данных; идентификация с помощью различного вида смарт-карт и других видов аппаратных ключей, которые могут быть подключены к компьютеру или просканированы считывающим устройством; и идентификация на основании использования паролей. В свою очередь, последняя категория идентификации подразделяется еще на 3 вида: идентификация на основе паролей и идентификационных номеров (ID); идентификация на основе шифрования с секретным ключом; идентификация на основе шифрования с открытым ключом (технология ЭЦП).

Идентификация на основе биометрических данных и идентификация с использованием аппаратных ключей предполагает установку специализированного дорогостоящего оборудования и поэтому вряд ли может получить широкое распространение. Идентификация на основе паролей и идентификационных номеров достаточно широко используется в сети Интернет, хотя и имеет узкоспециализированную сферу применения. Данный вид идентификации применяется, например, в банковской

¹⁵⁵ Утверждены Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 29 декабря 2005 г. № 479-ст

сфере для осуществления в Интернете электронных платежей с использованием пластиковых карт.

В России законодательно урегулировано применение технологии идентификации на основе шифрования с открытым ключом, т.е. технологии ЭЦП.

Понятие ЭЦП в Законе определяется, как реквизит электронного документа, предназначенный для защиты данного электронного документа от подделки, полученный в результате криптографического преобразования информации с использованием закрытого ключа ЭЦП и позволяющий идентифицировать владельца сертификата ключа подписи, а также установить отсутствие искажения информации в электронном документе.

Согласно Закону владельцем сертификата ключа подписи может быть только физическое лицо, на имя которого удостоверяющим центром выдан этот сертификат и которое владеет соответствующим закрытым ключом ЭЦП, позволяющим подписывать электронные документы. Для подтверждения подлинности электронной цифровой подписи в электронном документе используется открытый ключ ЭЦП, представляющий собой уникальную последовательность символов, соответствующую закрытому ключу ЭЦП и доступную любому пользователю соответствующей информационной системы.

Таким образом, ЭЦП является на сегодняшний день в России законодательно оформленной и юридически значимой процедурой обмена защищенными данными через телекоммуникационные каналы связи, в частности, Интернет.

Что касается аутентификации, то согласно статье 9 Закона об ЭЦП одной из функций удостоверяющего центра является осуществление по обращениям пользователей сертификатов ключей подписей подтверждения подлинности ЭЦП в электронном документе в отношении выданных им сертификатов ключей подписей. При этом, как указано в статье 3 Закона об ЭЦП, подтверждение подлинности электронной цифровой подписи в электронном документе - это положительный результат проверки соответствующим сертифицированным средством ЭЦП с использованием сертификата ключа подписи принадлежности ЭЦП в электронном документе владельцу сертификата ключа подписи и отсутствия искажений в подписанном данной ЭЦП электронном документе. Для проверки принадлежности ЭЦП соответствующему владельцу сертификат ключа подписи выдается пользователям с указанием даты и времени его выдачи, сведений о действии сертификата ключа подписи и сведений о реестре сертификатов ключей подписей.

После получения сертификата ключа подписи и установки необходимых программ системы криптографической защиты и ряда других программ владелец сертификат

должен авторизоваться в системе, в которой он будет использовать полученную им ЭЦП. Это осуществляется путем выполнения определенных действий, установленных для данной системы и их санкционирования ее оператором. В случае положительного результата ЭЦП активируется и ее владелец может ее использовать в рамках данной системы.

Пользуясь своими правами, владельцы сертификатов ключей подписей должны выполнять ряд установленных для них обязанностей: не использовать для ЭЦП открытые и закрытые ключи, если им известно, что эти ключи используются или использовались ранее; хранить в тайне закрытый ключ ЭЦП; немедленно требовать приостановления действия сертификата ключа подписи при наличии оснований полагать, что тайна закрытого ключа нарушена.

Применительно к вопросу использования при функционировании «единого окна» электронных документов следует отметить, что Закон об ЭЦП устанавливает более жесткие правила для идентификации и удостоверения подлинности электронных документов, представляемых федеральным органам государственной власти, по сравнению с иными информационными системами. Во-первых, при создании ключей ЭЦП для использования в информационных системах федеральных органов государственной власти должны применяться только сертифицированные средства электронной цифровой подписи, а в отношении иных информационных систем такое требование не является столь обязательным (предусматривается ответственность за использование несертифицированных средств). Во-вторых, федеральные органы государственной власти и организации, участвующие в документообороте с этими органами, должны использовать для подписания своих электронных документов электронные цифровые подписи уполномоченных лиц. В-третьих, сертификаты ключей подписей уполномоченных лиц федеральных органов государственной власти включаются в реестр сертификатов ключей подписей, который ведется уполномоченным федеральным органом исполнительной власти, и выдаются пользователям сертификатов ключей подписей из этого реестра в порядке, установленном Законом об ЭЦП для удостоверяющих центров.¹⁵⁶

Уполномоченный федеральный орган исполнительной власти ведет единый государственный реестр сертификатов ключей подписей, которыми удостоверяющие центры, работающие с участниками информационных систем общего пользования, заверяют выдаваемые ими сертификаты ключей подписей, обеспечивает возможность

¹⁵⁶ Сертификаты ключей подписей лиц, участвующих в документообороте в корпоративных сетях, включаются в реестры, которые ведутся удостоверяющими центрами.

свободного доступа к этому реестру и выдает сертификаты ключей подписей соответствующих уполномоченных лиц удостоверяющих центров.

До недавнего времени уполномоченным органом, который вел указанный реестр, было Федеральное агентство по информационным технологиям. В связи с его ликвидацией его функции переданы Минкомсвязи России.¹⁵⁷

3.1.3. Равнозначность бумажных и электронных документов и допустимость электронных доказательств в суде

Закон «Об электронной цифровой подписи» устанавливает, что ЭЦП в электронном документе равнозначна собственноручной подписи в документе на бумажном носителе при одновременном соблюдении следующих условий:

сертификат ключа подписи, относящийся к этой ЭЦП, не утратил силу на момент проверки или на момент подписания электронного документа при наличии доказательств, определяющих момент подписания;

подтверждена подлинность ЭЦП в электронном документе;¹⁵⁸

ЭЦП используется в соответствии со сведениями, указанными в сертификате ключа подписи.

Если же бумажный документ наряду с подписью заверен печатью, то равнозначной этой подписи, согласно Закону об ЭЦП, признается ЭЦП в электронном документе, сертификат которой содержит необходимые сведения о полномочиях его владельца при осуществлении отношений в случаях, установленных законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации или соглашением сторон.

В то же время Федеральный закон от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» устанавливает, что электронное сообщение, подписанное ЭЦП или иным аналогом собственноручной подписи, признается электронным документом, равнозначным документу, подписанному собственноручной подписью, в случаях, если федеральными законами или иными нормативными правовыми

¹⁵⁷ См. Указ Президента РФ 25 августа 2010 г. № 1060 «О совершенствовании государственного управления в сфере информационных технологий».

¹⁵⁸ Согласно приводимому в Законе определению, подтверждение подлинности ЭЦП в электронном документе – это положительный результат проверки соответствующим сертифицированным средством электронной цифровой подписи с использованием сертификата ключа подписи принадлежности ЭЦП в электронном документе владельцу сертификата ключа подписи и отсутствия искажений в подписанном данной ЭЦП электронном документе.

актами не устанавливается или не подразумевается требование о составлении такого документа на бумажном носителе.

Как видно, в Законе об ЭЦП установлены положения относительно равнозначности подписей на бумажных документах и электронных цифровых подписей, но не равнозначности электронных и бумажных документов. В Законе об информации установлено правило о равнозначности электронных сообщений, подписанных ЭЦП или иным аналогом собственноручной подписи, и подписанных бумажных документов, но с определенным исключением. Т.е. ни в одном из этих законов не предусмотрено общее правило об эквивалентности бумажных и электронных документов.

Что касается возможности использования электронных документов в качестве доказательства в суде, то в Арбитражном процессуальном кодексе РФ содержится всего лишь несколько указаний общего характера по данному вопросу. Пункт 1 статьи 75 относит к письменным доказательствам, содержащим сведения об обстоятельствах, имеющих значение для дела, договоры, акты, справки, деловую корреспонденцию, иные документы, выполненные в форме цифровой, графической записи или иным способом, позволяющим установить достоверность документа. В пункте 3 статьи 75 установлено, что документы, полученные посредством факсимильной, электронной или иной связи, а также документы, подписанные электронной цифровой подписью или иным аналогом собственноручной подписи, допускаются в качестве письменных доказательств в случаях и в порядке, которые установлены федеральным законом, иным нормативным правовым актом или договором. Таким законом, в частности, является Закон об ЭЦП, и когда в суд в качестве доказательства представляется электронный документ, подписанный ЭЦП, то для принятия такого документа в качестве письменного доказательства суд рассматривает, был ли соблюден установленный этим Законом порядок подписания документа электронной цифровой подписью.

Судебная практика, касающаяся разрешения дел с помощью электронных доказательств, в России постепенно формируется, однако происходит этот процесс очень медленно. Некоторые специалисты, проводившие несколько лет назад анализ судебной практики, отмечали, что производившаяся судами оценка электронных документов как доказательств была чаще всего негативной, суды учитывали такие доказательства не в полной мере.¹⁵⁹

¹⁵⁹ См. статью Н.Н. Лебедевой «Электронный документ как доказательство в российском процессуальном праве» в журнале «Право и экономика», № 11, ноябрь 2006 г.

В последние годы, судя по всему, ситуация меняется. Электронные документы все в большей мере, особенно в спорах клиентов с банками, используются в судах в качестве доказательств и признаются судами. Можно привести несколько примеров.

11 июня 2002 г. ФАС Московского округа, рассматривая кассационную жалобу по делу № КГ-А40/3554-02 признал электронное платежное поручение, подписанное ЭЦП генерального директора и главного бухгалтера, надлежащим доказательством волеизъявления клиентов, а подписанный ЭЦП документ - имеющим юридическую силу.

В постановлении от 5 ноября 2003 г. № КГ-А40/8531-03-П ФАС Московского округа также признал юридическую силу документа, подписанного ЭЦП. ОАО "Ростелеком" обратилось в суд с иском о взыскании убытков, утверждая при этом, что не передавало в банк платежное поручение в виде электронного платежного документа. Экспертиза, назначенная арбитражным судом и проведенная экспертами ЦБР, показала, что на спорном платежном поручении ЭЦП корректна и принадлежит заместителю генерального директора ОАО "Ростелеком". Кроме того, было установлено, что ключевая система не позволяет инициировать сеанс связи без предъявления главного ключа клиентского места, а также отправлять документы с клиентского компьютера от имени другого клиента и принимать в обработку не подписанные зарегистрированной ЭЦП документы. Суд признал несостоятельным заявление истца, поскольку тот не представил доказательств несанкционированного вмешательства, либо утраты или иного выбытия дискеты, содержащей ЭЦП лица, имеющего право на ее применение.

Постановлением от 29 октября 2007 г. № КГ-А40/10952-07 ФАС Московского округа отказал в иске о взыскании убытков в результате необоснованного списания денежных средств с расчетного счета по договору банковского счета. Суд установил, что спорные платежные поручения, на основании которых были списаны денежные средства со счета истца, были получены в электронном виде от истца и подписаны электронной цифровой подписью уполномоченного истцом лица.

Постановлением от 28 сентября 2009 г. № Ф09-7207/09-С5 ФАС Уральского округа отказал во взыскании с ответчика убытков, причиненных необоснованным списанием денежных средств с расчетного счета истца, и процентов за пользование чужими денежными средствами, поскольку криптографический ключ к расчетному счету истца был несанкционированно взломан, при этом банк не имел доступа к данному ключу, а истец не проявил определенной степени заботливости и осмотрительности.

В Определении от 17 июня 2010 г. № ВАС-8027/10 Высший Арбитражный Суд РФ подтвердил обоснованность вывода судов об отказе в иске в связи с отсутствием доказательств ненадлежащего исполнения ответчиком договора банковского счета и

неправомерного распоряжения денежными средствами истца, поскольку электронные платежные поручения, полученные ответчиком по системе "Банк-Клиент", были подписаны электронной цифровой подписью уполномоченных истцом лиц.

В Определении от 17 июня 2010 г. № ВАС-8138/10 Высший Арбитражный Суд РФ подтвердил обоснованность вывода судов об отказе в иске в связи с отсутствием доказательств причинения обществу убытков неправомерными действиями (бездействием) банка, принимая во внимание акт, составленный по результатам работы экспертной комиссии, установившей подлинность электронной цифровой подписи на платежных поручениях, на основании которых банком были списаны спорные денежные средства.

3.1.4. Методы обеспечения точности и целостности данных

Обеспечение точности и целостности данных, которые будут обрабатываться в среде «единого окна, имеет важное значение для его нормального функционирования.

С точки зрения российского законодательства качество (т.е. точность и целостность) передаваемых электронным способом данных обеспечивается за счет применения ЭЦП.

ЭЦП представляет собой некую последовательность символов, которая формируется в результате определенного преобразования исходного документа (или любой другой информации) при помощи специального программного обеспечения. ЭЦП добавляется к исходному документу при пересылке, и любое изменение исходного документа делает эту ЭЦП недействительной. ЭЦП является уникальной для каждого документа и не может быть перенесена на другой документ. Невозможность подделки ЭЦП обеспечивается значительным количеством математических вычислений, необходимых для её подбора. Таким образом, при получении документа, подписанного ЭЦП, получатель может быть уверен в авторстве и неизменности текста данного документа.

В соответствии с Законом «Об электронной цифровой подписи» отсутствие искажений в подписанном электронной цифровой подписью электронном документе (т.е. его целостность) является результатом подтверждения подлинности ЭЦП, производимого удостоверяющим центром по обращениям пользователей сертификатов ключей подписей (статья 9). При этом подтверждение подлинности электронных цифровых подписей уполномоченных лиц удостоверяющих центров в выданных ими сертификатах ключей

подписей осуществляется уполномоченным федеральным органом исполнительной власти (статья 10).

О необходимости защиты информации от уничтожения и модифицирования говорится также в статье 16 Закона Об информации, информационных технологиях и о защите информации.¹⁶⁰

3.1.5. Процедуры электронного архивирования и создания контрольных записей

Федеральный закон «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» предусматривает, что порядок хранения и использования включенной в состав архивных фондов документированной информации устанавливается законодательством об архивном деле в Российской Федерации.

Основным законодательным актом в этой сфере является Федеральный закон от 22 октября 2004 г. № 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации»¹⁶¹. Согласно статье 13 этого Закона государственные органы обязаны создавать архивы в целях хранения, комплектования, учета и использования образовавшихся в процессе их деятельности архивных документов. Под архивными документами в Законе понимаются материальные носители с зафиксированной на них информацией, которые имеют реквизиты, позволяющие их идентифицировать, и подлежат хранению в силу значимости указанных носителей и информации для граждан, общества и государства. Из положений статьи 5 Закона следует, что понятие «архивные документы» охватывает и электронные документы. Государственные органы обязаны обеспечивать сохранность архивных документов в течение установленных сроков их хранения.

Типовые сроки хранения документов указаны в утвержденном Росархивом 6 октября 2000 г.¹⁶² Перечне типовых управленческих документов, образующихся в деятельности организаций, с указанием сроков хранения. Кроме того, в статье 23 этого Перечня указано, что федеральные органы государственной власти должны разрабатывать и утверждать по согласованию со специально уполномоченным Правительством России федеральным органом исполнительной власти перечни документов, образующихся в процессе их деятельности, с указанием сроков хранения. На эту же обязанность

¹⁶⁰ См. также ниже раздел 3.4.

¹⁶¹ С учетом изменений от 4 декабря 2006 г., 1 декабря 2007 г., 13 мая 2008 г., 8 мая 2010 г.

¹⁶² С учетом изменений от 27 октября 2003 г.

государственных органов указывают и Правила делопроизводства в федеральных органах исполнительной власти, утвержденные постановлением Правительства РФ от 15 июня 2009 г. № 477. Эти Правила также устанавливают, что исполненные электронные документы систематизируются в дела в соответствии с номенклатурой дел федерального органа исполнительной власти и подлежат хранению в установленном порядке в течение сроков, предусмотренных для аналогичных документов на бумажном носителе. После истечения срока, установленного для хранения электронных дел (электронных документов), на основании акта о выделении их к уничтожению, утверждаемого руководителем федерального органа исполнительной власти, указанные электронные дела (электронные документы) подлежат уничтожению.

Можно также отметить, что Закон «Об электронной цифровой подписи» содержит ряд положений относительно хранения сертификата ключа подписи. Согласно статье 7 Закона срок хранения сертификата ключа подписи в форме электронного документа в удостоверяющем центре определяется договором между удостоверяющим центром и владельцем сертификата ключа подписи, а после аннулирования сертификата ключа подписи – срок хранения должен быть не менее установленного федеральным законом срока исковой давности для отношений, указанных в сертификате ключа подписи.

По истечении указанного срока хранения сертификат ключа подписи исключается из реестра сертификатов ключей подписей и переводится в режим архивного хранения. Срок архивного хранения составляет не менее чем пять лет. Сертификат ключа подписи в форме документа на бумажном носителе хранится в порядке, установленном законодательством Российской Федерации об архивах и архивном деле.

Организация архивного хранения документов в России регламентируется Федеральным законом от 22 октября 2004 г. № 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации». Однако ни данный Закон, ни Перечень типовых управленческих документов, образующихся в деятельности организаций, с указанием сроков хранения, утвержденный Росархивом 6 октября 2000 г.¹⁶³ не содержат указаний относительно сроков хранения сертификатов ключей подписей в форме документов на бумажном носителе. Логично представить, что уничтожение документа на бумаге по истечении срока его архивного хранения осуществляется одновременно с уничтожением его аналогов в электронной форме. Так в п. 5.4 Временного положения Центрального банка России от 10 февраля 1998 г. № 17-п «О порядке приема к исполнению поручений владельцев счетов, подписанных аналогами собственноручной подписи, при проведении безналичных расчетов

¹⁶³ С учетом изменений от 27 октября 2003 г.

кредитными организациями» было установлено, что уничтожение платежных документов, которые подписаны аналогом собственноручной подписи, проводится в отношении соответствующих программных данных с одновременным уничтожением копий данных документов на бумажных носителях. Соответственно, можно сделать вывод, что срок хранения сертификатов ключей подписей в форме документов на бумажном носителе должен равняться сроку хранения этих сертификатов в форме электронных документов.

Как следует из Рекомендации ЕЭК ООН № 35, вопросы электронного архивирования должны также охватывать меры, обеспечивающие установление «контрольной цепочки» при использовании «единого окна». В связи с этим можно сослаться на указанные выше Правила делопроизводства в федеральных органах исполнительной власти. Эти Правила содержат подробные положения относительно порядка регистрации поступающих в федеральные органы исполнительной власти и отправляемых ими документов. Наряду с этим общим порядком в отношении электронных документов применяются специальные положения. В частности, в Разделе IV Правил предусмотрено, что при получении электронных документов служба делопроизводства осуществляет проверку подлинности электронной цифровой подписи. Для подписания электронных документов федерального органа исполнительной власти также используются электронные цифровые подписи. Единицей учета электронного документа является электронный документ, зарегистрированный в системе электронного документооборота федерального органа исполнительной власти. Исполненные электронные документы систематизируются в дела в соответствии с номенклатурой дел федерального органа исполнительной власти.

3.2. Электронная торговля

Экспортно-импортные и транзитные операции осуществляются на основании внешнеэкономических сделок, заключаемых российскими компаниями с их иностранными контрагентами. Поскольку одним из важных элементов создания механизма «единого окна» является использование электронного документооборота, представляется целесообразным рассмотреть вопросы правовой основы для заключения внешнеэкономических сделок путем обмена электронными документами.

В России нет специального закона по электронной торговле. Имеются лишь отдельные положения законодательства, рассмотрение которых позволяет уяснить, на каком этапе находится Россия в вопросах регулирования электронной торговли.

В контексте допускаемой формы внешнеэкономических контрактов следует иметь в виду, что в силу заявления к статьям 12 и 96 Венской конвенции о договорах международной купли-продажи товаров, сделанного СССР и действующего для России как продолжателя международных договоров СССР, в отношении формы договоров международной купли-продажи товаров применяются требования российского законодательства, а не указанной Конвенции. Согласно п. 2 статьи 1209 ГК РФ форма внешнеэкономической сделки, хотя бы одной из сторон которой является российское юридическое лицо, подчиняется независимо от места совершения этой сделки российскому праву.

Из п. 3 статьи 162 ГК РФ следует обязательность соблюдения простой письменной формы в отношении внешнеэкономических сделок. В соответствии с п. 1 статьи 160 ГК РФ сделка в письменной форме должна быть совершена путем составления документа, выражающего ее содержание и подписанного лицом или лицами, совершающими сделку, или должным образом уполномоченными ими лицами. При этом двусторонние сделки могут совершаться способами, установленными, в частности, п. 2 статьи 434 ГК РФ, предусматривающим, что договор в письменной форме может быть заключен путем составления одного документа, подписанного сторонами, а также путем обмена документами посредством почтовой, телеграфной, телетайпной, телефонной, электронной или иной связи, позволяющей достоверно установить, что документ исходит от стороны по договору.

Исходя из пунктов 3 и 4 статьи 11 Федерального закона от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации», обмен электронными сообщениями, в том числе посредством электронной почты, может рассматриваться как простая письменная форма договора лишь при условии, что письма подписаны электронной цифровой подписью или иным аналогом собственноручной подписи с соблюдением требований российского законодательства.

Использование электронной цифровой подписи при заключении сделок регламентируется Федеральным законом от 10 января 2002 г. № 1-ФЗ «Об электронной цифровой подписи». Этот закон предусматривает обязательные юридические условия, которые должны соблюдаться при использовании электронной цифровой подписи, в том числе для того, чтобы электронная цифровая подпись в электронном документе признавалась равнозначной собственноручной подписи в документе на бумажном носителе. Выше в разделе 3.1.3 было указано при соблюдении каких условий (согласно статье 4 Закона Об ЭЦП) ЭЦП в электронном документе считается равнозначной собственноручной подписи в документе на бумажном носителе. Кроме того, согласно

статье 6 Закона Об ЭЦП сертификат ключа подписи должен содержать сведения об отношениях, при осуществлении которых электронный документ с ЭЦП будет иметь юридическое значение. Примером применения указанных положений относительно обязательного использования ЭЦП может служить порядок заключения в электронной форме государственных или муниципальных контрактов по результатам открытых аукционов, проводимых в электронной форме, на поставки некоторых видов товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных или муниципальных нужд, который довольно подробно регламентирован Федеральным законом от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд».¹⁶⁴

Т.е. для признания действительным договора, заключенного путем обмена электронными документами даже между двумя российскими лицами, требуется соблюдение довольно жестких условий, предусмотренных законодательством. Гораздо сложнее обстоит дело в отношении возможности заключения внешнеэкономических сделок с использованием электронного обмена документами.

Поскольку неперенным условием действительности заключаемой указанным путем внешнеэкономической сделки является использование обоими контрагентами электронных цифровых подписей, возникает вопрос о признании в России иностранной ЭЦП. Ни Закон Об ЭЦП, ни другие законы ничего об этом прямо не говорят. Закон об ЭЦП лишь предусматривает, что иностранный сертификат ключа подписи, удостоверенный в соответствии с законодательством иностранного государства, в котором этот сертификат ключа подписи зарегистрирован, признается на территории России в случае выполнения установленных российским законодательством процедур признания юридического значения иностранных документов.

Установление и засвидетельствование подлинности подписей, легитимности документов в международном обращении осуществляется посредством их консульской легализации, порядок которой регламентируется Инструкцией о консульской легализации.¹⁶⁵ Согласно главе IV данной Инструкции легализации подлежат только документы в бумажной форме.

Второй проблемой признания в России иностранного сертификата ключа подписи является необходимость сертификации средств ЭЦП для признания юридической силы

¹⁶⁴ С учетом изменений от 31 декабря 2005 г., 27 июля 2006 г., 20 апреля, 24 июля, 8 ноября 2007 г., 23 июля, 1, 30 декабря 2008 г., 28 апреля, 8 мая, 1, 17 июля, 23, 25 ноября, 17, 27 декабря 2009 г., 5, 8 мая 2010 г.

¹⁶⁵ Утверждена Министерством иностранных дел СССР 06.07.1984 г.

СКП. Этот вопрос может решаться путем заключения соответствующего международного договора.

С учетом изложенного можно сделать вывод о том, что без заключения соответствующих международных договоров между Россией и другими странами нельзя рассчитывать на развитие практики заключения внешнеторговых контрактов российскими компаниями путем электронного обмена данными.

Другим, более практичным вариантом, может стать ратификация Россией подписанной ею Конвенции ООН об использовании электронных сообщений в международных договорах. Статья 9 этой Конвенции предусматривает, что в случаях, когда законодательство требует, чтобы договор был представлен в письменной форме, это требование считается выполненным путем представления электронного сообщения, если содержащаяся в нем информация является доступной для ее последующего использования. Применительно к требованию законодательства о подписании договора указанная статья Конвенции устанавливает ряд правил (менее жестких по сравнению с российским законодательством), при соблюдении которых такое требование считается выполненным.

Кроме того, следует отметить, что согласно статье 20 Конвенции ее положения применяются к использованию электронных сообщений в связи с заключением или исполнением договора, к которому применяется любая из перечисленных в статье 20 международных конвенций, участником которых является или может стать Договаривающееся государство Конвенции об использовании электронных сообщений в международных договорах. В число таких конвенций входит и упомянутая выше Конвенция ООН о договорах международной купли-продажи товаров, в которой участвует Россия.

Сказанное выше следует учитывать и в контексте возможного взаимодействия «единого окна» в России с зарубежными аналогами и обмена с ними электронными данными, когда такой обмен может рассматриваться в качестве юридически значимых действий.

Примером решения указанных вопросов в рамках таможенного союза может служить Соглашение о применении информационных технологий при обмене электронными документами во внешней и взаимной торговле на единой таможенной территории Таможенного союза от 21 сентября 2010 года. Соглашение, в частности, предусматривает, что легализация (подтверждение подлинности) электронных документов, при обмене ими во внешней и взаимной торговле, осуществляется доверенными третьими сторонами, функции которых выполняют государственные органы государств Сторон или аккредитованные ими организации.

Применительно к вопросу заключения подобного соглашения в контексте возможного взаимодействия «единого окна» в России с зарубежными аналогами ответственным органом за его разработку, как представляется, могло бы стать Минкомсвязи России.

3.3. Лица, имеющие право требовать предоставление информации и возможности обмена информацией между государственными органами

Один из важных вопросов, возникающих при создании «единого окна», это вопрос о том, какие государственные органы могут потребовать информацию, предоставляемую в «единое окно», и какие государственные органы должны предоставлять ему информацию. Этот вопрос непосредственно связан с режимом использования поступающей информации, сохранения конфиденциальности соответствующей информации.

Общие положения относительно режима доступа к информации и ее использования установлены Федеральным законом от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации». В статье 2 Закона приводится ряд определений используемых в нем понятий. Так, под обладателем информации понимается лицо, самостоятельно создавшее информацию либо получившее на основании закона или договора право разрешать или ограничивать доступ к информации. Обладателем информации может быть гражданин, юридическое лицо, Российская Федерация, от имени которой правомочия обладателя информации осуществляются государственными органами в пределах их полномочий, установленных соответствующими нормативными правовыми актами.

Статья 10 Закона предусматривает, что предоставление информации осуществляется в порядке, который устанавливается соглашением лиц, участвующих в обмене информацией. Случаи и условия обязательного предоставления информации устанавливаются федеральными законами.¹⁶⁶

Так, Федеральный закон от 29 июля 2004 г. № 98-ФЗ «О коммерческой тайне» предусматривает (статья 6), что обладатель информации, составляющей коммерческую тайну, по мотивированному требованию органа государственной власти обязан предоставить ему информацию, составляющую коммерческую тайну. Кроме того,

¹⁶⁶ Под предоставлением информации в Законе понимаются действия, направленные на получение информации определенным кругом лиц или передачу информации определенному кругу лиц.

обладатель информации, составляющей коммерческую тайну, а также органы государственной власти, получившие такую информацию от обладателя, обязаны предоставить эту информацию по запросу судов, органов предварительного следствия, органов дознания по делам, находящимся в их производстве. Например, в соответствии со статьей 151 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации предварительное следствие может производиться о преступлениях, совершенных должностными лицами таможенных органов Российской Федерации.

Пункт 2 статьи 103 ТК ТС предусматривает, что в целях повышения эффективности таможенного контроля товаров, перемещаемых через таможенную границу, таможенные органы и контролирующие государственные органы обмениваются информацией (сведениями) и (или) документами, необходимыми для проведения таможенного и иных видов государственного контроля, с использованием информационных систем и технологий.

В соответствии со статьей 136 ТК ТС налоговые и иные государственные органы государств - членов таможенного союза должны представлять по запросу таможенных органов для целей проведения таможенной проверки документы и сведения, касающиеся регистрации юридических лиц, уплаты и исчисления налогов, бухгалтерскую отчетность, а также документы и сведения, в том числе составляющие коммерческую, банковскую и налоговую тайну, с соблюдением требований законодательства государств - членов таможенного союза о защите государственной, коммерческой, банковской, налоговой и иной охраняемой законодательством тайны. Банки и иные кредитные организации государств - членов таможенного союза должны представлять таможенным органам по их запросу документы и сведения, касающиеся движения денежных средств по счетам организаций, необходимые для проведения таможенной проверки.

Пункт 3 статьи 82 Налогового кодекса РФ устанавливает, что налоговые органы, таможенные органы и органы внутренних дел в порядке, определяемом по соглашению между ними, информируют друг друга об имеющихся у них материалах о нарушениях законодательства о налогах и сборах и налоговых преступлениях, о принятых мерах по их пресечению, о проводимых ими налоговых проверках, а также осуществляют обмен другой необходимой информацией в целях исполнения возложенных на них задач.

В качестве примера можно сослаться на Соглашение о сотрудничестве Федеральной таможенной службы и Федеральной налоговой службы, заключенное 21 января 2010 г. Одним из основных направлений сотрудничества Сторон в рамках этого Соглашения является обмен информацией (не относящейся к сведениям, составляющим государственную тайну) для целей контроля за соблюдением таможенного, валютного

законодательства, законодательства о налогах и сборах и иного российского законодательства, контроль за соблюдением которого возложен на налоговые и таможенные органы.

В Соглашении перечисляются виды информации, которыми Стороны обмениваются на плановой основе (в электронном виде через Главный научно-информационный вычислительный центр ФТС России и Межрегиональную инспекцию ФНС России по централизованной обработке данных) и по запросам. В процессе передачи и приема информации Стороны обязались обеспечивать меры по ее защите, использовать ее исключительно в служебных целях и не передавать третьим лицам без согласования с источником информации.

В соответствии с Федеральным законом от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» коммерческие организации, федеральные органы исполнительной власти, иные органы или организации обязаны представлять в антимонопольный орган по его мотивированному требованию необходимые ему в соответствии с возложенными на него полномочиями документы и информацию, в том числе информацию, составляющую коммерческую, служебную, иную охраняемую законом тайну (статья 25).

Федеральным законом от 15 ноября 2010 г. № 294-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части регулирования обмена документами и информацией между органами валютного контроля и агентами валютного контроля» установлено, что для контроля за проводимыми резидентами валютными операциями, открытием и ведением счетов уполномоченные банки и Внешэкономбанк обязаны представлять таможенным и налоговым органам копии некоторых документов. Среди них - паспорта сделок, декларации, ведомости банковского контроля, банковские выписки, материалы, подтверждающие факт передачи товаров. В Законе указано, что представление данной информации не является нарушением коммерческой, банковской, налоговой и служебной тайны.

В Законе «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» содержится также положение о том, что организация имеет право на получение от государственных органов информации, непосредственно касающейся прав и обязанностей этой организации, а также информации, необходимой в связи с взаимодействием с указанными органами при осуществлении этой организацией своей уставной деятельности.

Таким образом, предоставление информации в «единое окно» (и из него) может обеспечиваться двумя способами: на основании соглашения или в силу закона. Первый

вариант едва ли может быть применим в отношениях между «единым окном»¹⁶⁷ и участником ВЭД, который взаимодействует с «единым окном» (B2G) в целях оформления ввоза, вывоза или транзита товаров, в силу разного статуса участников данных публично-правовых отношений. В то же время заключение соглашений между государственными органами,¹⁶⁸ участвующими в механизме «единого окна», может в значительной мере способствовать урегулированию на межведомственном уровне многих технических вопросов, связанных с обменом между ними информацией, при том, однако, что необходимость такого обмена будет следовать из законодательства.

Что касается обмена информацией между российским «единым окном» и его зарубежными аналогами, то правовой основой для него может быть международный договор Российской Федерации с соответствующим государством, в том числе межведомственного характера. Так например, статья 124 ТК ТС предусматривает, что обмен информацией между таможенными органами производится в соответствии с международными договорами государств - членов таможенного союза, в том числе с использованием информационных систем и информационных технологий.

Исходя из статьи 6 Закона «Об информации, информационных технологиях и о защите информации», государственный орган, являющийся обладателем предоставляемой ему информации, вправе разрешать или ограничивать доступ к этой информации, определять порядок и условия такого доступа; передавать информацию другим лицам по договору или на ином установленном законом основании; защищать установленными законом способами свои права в случае незаконного получения информации или ее незаконного использования иными лицами. В то же время при осуществлении этих прав государственный орган обязан соблюдать права и законные интересы иных лиц;¹⁶⁹ принимать меры по защите информации; ограничивать доступ к информации, если такая обязанность установлена федеральными законами.

Закон также предусматривает (статья 14), что в целях реализации полномочий государственных органов и обеспечения обмена информацией между этими органами, а также в иных установленных федеральными законами целях создаются государственные информационные системы. Эти информационные системы создаются и эксплуатируются на основе статистической и иной документированной информации, предоставляемой гражданами, организациями, государственными органами, органами местного самоуправления. Перечни видов информации, предоставляемой в обязательном порядке,

¹⁶⁷ При том понимании, что функции «единого окна» будут возложены на государственный орган.

¹⁶⁸ См. выше в данном разделе пример Соглашения, заключенного между ФТС и ФНС.

¹⁶⁹ В число которых входят лица, предоставляющие государственному органу информацию.

устанавливаются федеральными законами, условия ее предоставления - Правительством Российской Федерации или соответствующими государственными органами, если иное не предусмотрено федеральными законами. Информация, содержащаяся в государственных информационных системах, а также иные имеющиеся в распоряжении государственных органов сведения и документы являются государственными информационными ресурсами.

В контексте рассмотрения вопроса о том, какая государственная информационная система могла бы использоваться для целей «единого окна», представляется целесообразным обратить внимание на упоминавшуюся выше межведомственную интегрированную автоматизированную информационную систему федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих контроль в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации (МИАИС). Она создается на основании Положения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2008 г. № 1057.

Если же иметь в виду перспективу создания «единого окна» в рамках Таможенного союза, то для целей его функционирования могла бы использоваться Интегрированная информационная система внешней и взаимной торговли Таможенного союза, создаваемая в соответствии с Соглашением участников Таможенного союза от 21 сентября 2010 г.

Положение о МИАИС устанавливает принципы, на основе которых она формируется и функционирует, в число которых входят:

- соблюдение конституционных прав граждан при автоматизированной обработке информации, содержащей персональные данные;

- недопустимость вмешательства в процесс функционирования МИАИС органов государственной власти, органов местного самоуправления и их должностных лиц, других лиц и организаций, которые не имеют соответствующих полномочий в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- обеспечение технологической возможности информационного взаимодействия существующих и вновь создаваемых информационных систем контрольных органов и иных информационных систем;

- применение единых технологий, форматов, протоколов информационного взаимодействия, унифицированных программно-технических средств;

- применение лицензионных общесистемных программных средств и сертифицированных специализированных программно-технических средств и средств связи;

обеспечение целостности и достоверности передаваемой информации за счет применения электронной цифровой подписи;

однократный ввод и многократное использование информации;

обеспечение функционирования в режиме времени, близком к реальному;

обеспечение конфиденциальности получения информации.

Положение предусматривает включение в МИАИС следующих сегментов:

интеграционного сегмента, содержащего компоненты, обеспечивающие межведомственное информационное взаимодействие и позволяющие работать с единой базой данных с использованием инфраструктуры общероссийского государственного информационного центра;

ведомственных сегментов контрольных органов, включающих существующие и вновь создаваемые компоненты ведомственных автоматизированных информационных систем и ведомственных баз данных контрольных органов о лицах и транспортных средствах, пересекающих государственную границу Российской Федерации, и о перемещаемых через нее товарах;

сегмента пункта пропуска, содержащего компоненты, обеспечивающие межведомственное информационное взаимодействие контрольных органов в пунктах пропуска.

К основным функциям интеграционного сегмента МИАИС относятся, в частности:

реализация на федеральном уровне механизмов документирования, маршрутизации и обработки запросов, направляемых в единую базу данных и ведомственные базы данных в рамках межведомственного информационного взаимодействия;

ведение единой базы данных;

подтверждение подлинности сертификатов ключей ЭЦП электронных сообщений (документов);

обеспечение защиты передаваемой информации от несанкционированного доступа, искажения или блокирования;

ведение единого реестра пользователей межведомственной информационной системы, обеспечивающего регламентированное предоставление доступа к ней;

накопление, хранение и архивирование информации в рамках межведомственного информационного взаимодействия.

Ведомственные сегменты контрольных органов должны заниматься сбором в рамках своей компетенции заверенных ЭЦП сведений в электронной форме о лицах и транспортных средствах, пересекающих государственную границу Российской Федерации, и о перемещаемых через нее товарах.

Порядок доступа участников межведомственного информационного взаимодействия к информационным ресурсам МИАИС, предоставления информации, обработки и дальнейшего ее использования, включая получение информации пользователями МИАИС, должны быть определены совместным регламентом (соглашением) участников межведомственного информационного взаимодействия.

Анализ установленных Положением о МИАИС принципов, на основе которых она формируется и должна функционировать, и функций ее сегментов позволяет сделать вывод о том, что при его подготовке были учтены такие важные вопросы (в контексте ее потенциального использования для целей «единого окна»), как обеспечение защиты, качества, точности и целостности передаваемых в рамках МИАИС данных, однократного ввода и многократного использования информации, ее хранения и архивирования. В то же время в Положении не указано, каким образом должны разрешаться споры, которые могут возникать между участниками МИАИС.

3.4. Механизмы защиты информации

Согласно статье 9 Федерального закона от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» ограничение доступа к информации устанавливается федеральными законами в целях защиты основ конституционного строя, нравственности, здоровья, прав и законных интересов других лиц, обеспечения обороны страны и безопасности государства. Условия отнесения информации к сведениям, составляющим коммерческую тайну, служебную тайну и иную тайну, обязательность соблюдения конфиденциальности такой информации,¹⁷⁰ а также ответственность за ее разглашение устанавливаются федеральными законами.

Указанный Закон устанавливает, что защита информации осуществляется посредством принятия правовых, организационных и технических мер, направленных на обеспечение защиты информации от неправомерного доступа, уничтожения, модифицирования, блокирования, копирования, предоставления, распространения, а также от иных неправомерных действий в отношении такой информации; соблюдение конфиденциальности информации ограниченного доступа. Требования о защите информации, содержащейся в государственных информационных системах, устанавливаются федеральным органом исполнительной власти в области обеспечения

¹⁷⁰ Под конфиденциальностью информации в Законе понимается обязательное для выполнения лицом, получившим доступ к определенной информации, требование не передавать такую информацию третьим лицам без согласия ее обладателя.

безопасности и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области противодействия техническим разведкам и технической защиты информации, в пределах их полномочий.

Одним из принципов правового регулирования отношений, возникающих в сфере информации, информационных технологий и защиты информации, которые провозглашаются указанным Законом, является принцип неприкосновенности частной жизни, недопустимости сбора, хранения, использования и распространения информации о частной жизни лица без его согласия. Положения о защите сведений о личности содержатся и в Федеральном законе от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных».¹⁷¹ Так, в статье 7 установлена обязанность операторов и третьих лиц, получающих доступ к персональным данным, обеспечивать конфиденциальность таких данных, а в статье 19 обязанность операторов при обработке персональных данных принимать необходимые организационные и технические меры для защиты персональных данных от неправомерного или случайного доступа к ним, уничтожения, изменения, блокирования, копирования, распространения персональных данных, а также от иных неправомерных действий.

В соответствии с Законом «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» обладатель информации, оператор информационной системы в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, обязаны обеспечить:

предотвращение несанкционированного доступа к информации и (или) передачи ее лицам, не имеющим права на доступ к информации;

своевременное обнаружение фактов несанкционированного доступа к информации;

предупреждение возможности неблагоприятных последствий нарушения порядка доступа к информации;

недопущение воздействия на технические средства обработки информации, в результате которого нарушается их функционирование;

возможность незамедлительного восстановления информации, модифицированной или уничтоженной вследствие несанкционированного доступа к ней;

постоянный контроль за обеспечением уровня защищенности информации.

Наряду с приведенными выше положениями общего характера, распространяющимися на все виды информации, следует обратить внимание на специальные предписания в отношении информации, являющейся коммерческой тайной,

¹⁷¹ С учетом изменений от 25 ноября, 27 декабря 2009 г., 28 июня 2010 г.

учитывая, что именно в отношении защиты такого рода информации могут в основном возникать вопросы в связи с созданием «единого окна».

Основным законодательным актом, регулирующим вопросы защиты информации, содержащей коммерческую тайну, является Федеральный закон от 29 июля 2004 г. № 98-ФЗ «О коммерческой тайне».¹⁷² Закон возлагает обязанности по защите коммерческой тайны на всех участников правоотношений, возникающих при передаче и использовании информации, содержащей коммерческую тайну.

Согласно статье 10 Закона обладатель информации, составляющей коммерческую тайну, должен определить перечень такой информации; ограничить доступ к ней путем установления порядка обращения с этой информацией и контроля за соблюдением такого порядка; осуществлять учет лиц, получивших доступ к такой информации и (или) лиц, которым такая она была предоставлена или передана; регулировать отношения по использованию информации, составляющей коммерческую тайну, работниками на основании трудовых договоров; наносить на материальные носители (документы), содержащие информацию, составляющую коммерческую тайну, гриф «Коммерческая тайна» с указанием обладателя этой информации. Только после принятия всех этих мер считается, что режим коммерческой тайны в отношении указанной информации установлен. Наряду с указанными мерами обладатель информации, составляющей коммерческую тайну, вправе применять при необходимости средства и методы технической защиты конфиденциальности этой информации.

В Законе «О коммерческой тайне» (статья 11) регулируются вопросы охраны конфиденциальности информации в рамках трудовых отношений. В частности, установлено, что работник обязан не разглашать информацию, составляющую коммерческую тайну, обладателями которой являются работодатель и его контрагенты, и без их согласия не использовать эту информацию в личных целях.

В соответствии со статьей 13 Закона органы государственной власти, обязаны создать условия, обеспечивающие охрану конфиденциальности информации, предоставленной им юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями. Должностные лица и государственные служащие органов государственной власти, без согласия обладателя информации, составляющей коммерческую тайну, не вправе разглашать или передавать другим лицам, органам государственной власти, иным государственным органам, ставшую известной им в силу выполнения должностных (служебных) обязанностей информацию, составляющую коммерческую тайну, за

¹⁷² С учетом изменений от 2 февраля, 18 декабря 2006 г., 24 июля 2007 г.

исключением случаев, предусмотренных данным Законом, а также не вправе использовать эту информацию в корыстных или иных личных целях.

Информация, относящаяся к коммерческой тайне, переданная в соответствии со статьей 6 Закона органам государственной власти, приобретает режим служебной тайны этих органов.

Так, статья 8 ТК ТС устанавливает, что таможенные органы и их должностные лица не вправе разглашать, использовать в личных целях либо передавать третьим лицам, в том числе государственным органам, полученную ими в соответствии с таможенным законодательством таможенного союза и (или) законодательством государств - членов таможенного союза информацию, составляющую государственную, коммерческую, банковскую, налоговую или иную охраняемую законом тайну (секреты), и другую конфиденциальную информацию, за исключением случаев, установленных данным Кодексом и (или) законодательством государств - членов таможенного союза.

Статья 136 ТК ТС предусматривает, что налоговые и иные государственные органы государств - членов таможенного союза должны представлять по запросу таможенных органов необходимые документы и сведения, касающиеся регистрации юридических лиц, уплаты и исчисления налогов, бухгалтерскую отчетность, а также документы и сведения, в том числе составляющие коммерческую, банковскую и налоговую тайну, с соблюдением требований законодательства государств - членов таможенного союза о защите государственной, коммерческой, банковской, налоговой и иной охраняемой законодательством тайны.

В соответствии со статьей 102 Налогового кодекса РФ налоговую тайну составляют любые полученные таможенным органом сведения о налогоплательщике, за исключением некоторых сведений, перечисленных в данной статье, в частности, сведений, предоставляемых таможенным органам других государств в соответствии с международными договорами, одной из сторон которых является Российская Федерация, о взаимном сотрудничестве между таможенными органами. Налоговая тайна не подлежит разглашению таможенными органами, их должностными лицами и привлекаемыми специалистами, экспертами, за исключением случаев, предусмотренных федеральным законом.

Обязанность защиты конфиденциальной информации должностными лицами органов государственной власти закрепляется и в других законодательных актах. Например, статья 15 Федерального закона № 79-ФЗ от 27 июля 2004 г. «О государственной гражданской службе Российской Федерации» устанавливает обязанность гражданского служащего не разглашать сведения, составляющие государственную и иную

охраняемую федеральным законом тайну, а также сведения, ставшие ему известными в связи с исполнением должностных обязанностей. Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» относит к запрещенной недобросовестной конкуренции незаконное использование, разглашение информации, составляющей коммерческую, служебную или иную охраняемую законом тайну (статья 14).

Представляется необходимым отметить, что обязанность сохранения конфиденциальности информации, составляющей государственную, коммерческую, банковскую и иную охраняемую законом тайну, возлагается также на таможенных представителей и таможенных перевозчиков.¹⁷³

Вопросы защиты коммерческой тайны находят отражение и в международных договорах России. В качестве примера можно сослаться на статью 2 Соглашения об определении таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу таможенного союза от 25 января 2008 года. Эта статья предусматривает, что в процессе консультаций между таможенным органом и лицом, декларирующим товары, с целью обоснованного выбора стоимостной основы для определения таможенной стоимости ввозимых товаров, таможенный орган и лицо, декларирующее товары, могут обмениваться имеющейся у них информацией при условии соблюдения законодательства государства соответствующей Стороны о коммерческой тайне.

3.5. Вопросы ответственности, которые могут возникать в связи с функционированием «единого окна»

В связи с функционированием механизма «единого окна» могут возникать различные вопросы ответственности участников этого механизма.

В законодательстве, касающемся оборота электронных документов, содержится лишь несколько положений, которые могут иметь определенное значение применительно к функционированию «единого окна».

В Законе «Об электронной цифровой подписи» установлено, что на создателей и распространителей ключей ЭЦП для использования в информационной системе общего пользования несертифицированными средствами ЭЦП может быть возложено возмещение причиненных в связи с этим убытков (статья 5). Закон предусматривает, что удостоверяющий центр должен обладать необходимыми материальными и финансовыми возможностями, позволяющими ему нести гражданскую ответственность перед

¹⁷³ Статьи 16 и 21 ТК ТС.

пользователями сертификатов ключей подписей за убытки, которые могут быть понесены ими вследствие недостоверности сведений, содержащихся в сертификатах ключей подписей (статья 8). Закон также предусматривает, что при несоблюдении владельцем сертификата ключа подписи установленных для него Законом требований на него возлагается возмещение причиненных вследствие этого убытков (статья 12).

Закон «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» содержит отсылочную норму о том, что нарушение требований данного Закона влечет за собой дисциплинарную, гражданско-правовую, административную или уголовную ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации (статья 17).

Такие же отсылочные нормы содержит и Закон «О коммерческой тайне» (статьи 13 и 14).

Таким образом, в отсутствие специальных норм об ответственности участников правоотношений, возникающих в процессе обмена электронными документами, следует обратить внимание на общие положения законодательства.

Так, Гражданский кодекс РФ устанавливает общую норму о том, что лицо, право которого нарушено, может требовать полного возмещения причиненных ему убытков (статья 15). В том числе подлежат возмещению Российской Федерацией убытки, причиненные гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий (бездействия) государственных органов (статья 16). Кроме того, Гражданский кодекс РФ предусматривает, что вред, причиненный личности или имуществу гражданина, а также вред, причиненный имуществу юридического лица, подлежит возмещению в полном объеме лицом, причинившим вред (статья 1064). В том числе за счет казны Российской Федерации подлежит возмещению вред, причиненный гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий (бездействия) государственных органов либо их должностных лиц (статья 1069). На основании данных положений участники ВЭД смогут предъявлять требования о возмещении «единым окном» убытков, которые они понесли в результате незаконных действий (бездействия) «единого окна», например в результате порчи товаров, оформление которых осуществлялось «единым окном» с нарушением установленных сроков.

Можно также отметить несколько положений Кодекса об административных нарушениях. Например, за использование на сетях связи несертифицированных средств связи либо предоставление несертифицированных услуг связи, если законом предусмотрена их обязательная сертификация, предусмотрено наложение на граждан, юридических лиц и на должностных лиц административных штрафов, а также возможность конфискации несертифицированных средств связи (статья 13.6). Подобные

меры ответственности предусмотрены и при нарушении условий, предусмотренных лицензией на осуществление деятельности в области защиты информации, использовании несертифицированных информационных систем, баз и банков данных, а также несертифицированных средств защиты информации (статья 13.12). Административные штрафы налагаются и в случаях нарушения установленного законом порядка сбора, хранения, использования или распространения персональных данных о гражданах (статья 13.11); разглашения информации, доступ к которой ограничен федеральным законом, лицом, получившим доступ к такой информации в связи с исполнением служебных или профессиональных обязанностей (статья 13.14); непредставления или несвоевременного представления в государственный орган сведений, представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом его законной деятельности, а равно представление в государственный орган таких сведений в неполном объеме или в искаженном виде (статья 19.7).

Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» устанавливает, что должностные лица федеральных органов исполнительной власти несут ответственность за нарушение антимонопольного законодательства (статья 37). В частности, статьей 14.9 Кодекса об административных правонарушениях предусматривается наложение административного штрафа на должностных лиц федеральных органов исполнительной власти в размере от 15 тыс. до 50 тыс. рублей либо их дисквалификация на срок до трех лет.

Наконец, можно обратить внимание на статью 183 Уголовного кодекса РФ, предусматривающую наказания в виде крупного штрафа, лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью либо лишение свободы за незаконные разглашение или использование сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, без согласия их владельца лицом, которому она была доверена или стала известна по службе или работе. Эти положения будут в полной мере применимы и к сотрудникам российского «единого окна», в случае незаконного разглашения или использования ими сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, без согласия их владельца.

3.6. Механизмы урегулирования споров

В силу действующего в России процессуального законодательства споры, которые могут возникнуть между участником ВЭД и государственными органами, вовлеченными в

механизм «единого окна», должны передаваться на рассмотрение государственных арбитражных судов.

Согласно Арбитражному процессуальному кодексу Российской Федерации арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности с участием юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также с участием Российской Федерации, государственных органов и должностных лиц (статья 27). Среди прочего арбитражные суды рассматривают в порядке административного судопроизводства возникающие из административных и иных публичных правоотношений экономические споры и иные дела, связанные с осуществлением организациями и гражданами предпринимательской и иной экономической деятельности, в том числе об оспаривании нормативных и ненормативных правовых актов органов государственной власти Российской Федерации, решений и действий (бездействия) государственных органов, и должностных лиц, затрагивающих права и законные интересы заявителей в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности (статья 29).

В ряде случаев арбитражные суды в Российской Федерации рассматривают дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности, с участием иностранных организаций, международных организаций, иностранных граждан, лиц без гражданства, осуществляющих предпринимательскую и иную экономическую деятельность (статья 247). Кроме того, в случае, если стороны, хотя бы одна из которых является иностранным лицом, заключили соглашение, в котором определили, что арбитражный суд в Российской Федерации обладает компетенцией по рассмотрению возникшего или могущего возникнуть спора, связанного с осуществлением ими предпринимательской и иной экономической деятельности, арбитражный суд в Российской Федерации будет обладать исключительной компетенцией по рассмотрению данного спора при условии, что такое соглашение не изменяет исключительную компетенцию иностранного суда (статья 249).

Российское законодательство также предусматривает возможность использования альтернативных механизмов урегулирования споров.

В соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2002 г. № 102-ФЗ «О третейских судах в Российской Федерации» в России могут создаваться и действовать негосударственные третейские суды. В такие суды по соглашению сторон третейского разбирательства могут передаваться любые споры, вытекающие из гражданских правоотношений, если иное не установлено федеральным законом.

Согласно Закону РФ от 7 июля 1993 г. № 5338-I «О международном коммерческом арбитраже» в международный коммерческий арбитраж могут по соглашению сторон передаваться споры из договорных и других гражданско-правовых отношений, возникающие при осуществлении внешнеторговых и иных видов международных экономических связей, если коммерческое предприятие хотя бы одной из сторон находится за границей, а также споры предприятий с иностранными инвестициями и международных объединений и организаций, созданных на территории Российской Федерации, между собой, споры между их участниками, а равно их споры с другими субъектами права Российской Федерации.

Как следует из сферы применения указанных двух законов, предусматриваемые ими альтернативные механизмы разрешения споров не предназначены для разрешения споров, возникающих из административных и иных публичных правоотношений, т.е. споров, которые могут возникать при функционировании «единого окна» между участниками ВЭД (в том числе иностранными) и российскими государственными органами.

В отношении возможных споров между российским «единым окном» и его аналогами в других странах необходимо иметь в виду, что российское законодательство исходит из принципа абсолютного иммунитета государства, когда оно выступает в качестве носителя власти. Этот принцип находит, например, отражение в статье 251 Арбитражного процессуального кодекса РФ. Согласие государства на отказ от судебного иммунитета может осуществляться в силу международного договора или федерального закона. Исходя из презумпции, что в качестве российского «единого окна» будет функционировать государственный орган, наиболее подходящим способом урегулирования вопроса о порядке разрешения споров между ним и его зарубежным аналогом было бы заключение международного договора между Россией и соответствующим иностранным государством, в котором содержались бы положения о разрешении споров. В качестве примера можно привести соглашения России с иностранными государствами о поощрении и защите капиталовложений, содержащие положения о порядке урегулирования межгосударственных споров, а также споров между иностранным инвестором и принимающим инвестиции государством.

3.7. Вопросы интеллектуальной собственности и прав на базы данных

Основным законодательным актом в России, регулирующим вопросы интеллектуальной собственности, является Гражданский кодекс РФ, а именно IV часть этого Кодекса. В число охраняемых результатов интеллектуальной деятельности согласно статье 1225 входят, среди прочего, базы данных и программы для электронных вычислительных машин (ЭВМ).

В статье 1260 ГК РФ установлено, что автору базы данных принадлежат права на осуществленный им подбор материалов. При этом база данных определяется этой статьей, как представленная в объективной форме совокупность самостоятельных материалов (статей, расчетов, нормативных актов, судебных решений и иных подобных материалов), систематизированных таким образом, чтобы эти материалы могли быть найдены и обработаны с помощью электронной вычислительной машины. Важным основанием для признания базы данных объектом авторского права является творческий характер подбора материала.

Согласно статье 1255 ГК РФ авторское право включает, среди прочего, исключительное право на произведение, право на неприкосновенность произведения, право на обнародование произведения. Соответственно, автору базы данных также принадлежат эти права.

Учитывая указанные положения законодательства, представляется маловероятным, что информация и документы, которые участники ВЭД должны будут представлять в «единое окно» для получения необходимых разрешений на ввоз, вывоз или транзит товаров, могут по характеру их подготовки и содержанию соответствовать понятию базы данных, как оно определено в ГК РФ.

С другой стороны, этому понятию могли бы соответствовать, например, обработанные Федеральной таможенной службой данные таможенных деклараций и представленные в форме таможенной статистики. Однако из принятого на основании статьи 1262 ГК РФ Административного регламента исполнения Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам государственной функции по организации приема заявок на государственную регистрацию программы для ЭВМ и заявок на государственную регистрацию базы данных, их рассмотрения и выдачи в установленном порядке свидетельств о государственной регистрации программы для

ЭВМ или базы данных¹⁷⁴ следует, что заявка на регистрацию базы данных на имя Российской Федерации может быть подана только в случае подготовки такой базы данных по государственному контракту для государственных нужд. То есть в примере с таможенной статистикой ее можно было бы зарегистрировать в качестве базы данных, если она была бы подготовлена не самой Федеральной таможенной службой, а на основании заключенного ею с подрядчиком государственного контракта. Но, как уже указывалось выше, Таможенный кодекс таможенного союза содержит положение о том, что таможенные органы не вправе передавать третьим лицам полученную ими в соответствии с таможенным законодательством информацию, составляющую государственную, коммерческую, банковскую, налоговую или иную охраняемую законом тайну (секреты), и другую конфиденциальную информацию. Вполне очевидно, что представляемые в таможенные органы таможенные декларации, декларации о таможенной стоимости и другие документы, на основании которых подготавливается таможенная статистика, содержат конфиденциальную информацию. Соответственно, она не может быть передана третьим лицам для обработки.

Еще одним объектом прав интеллектуальной собственности, который может затрагивать функционирование механизма «единого окна», являются программы для ЭВМ. В соответствии со статьей 1261 ГК РФ авторские права на все виды программ для ЭВМ (в том числе на операционные системы и программные комплексы), которые могут быть выражены на любом языке и в любой форме, включая исходный текст и объектный код, охраняются так же, как авторские права на произведения литературы. Едва ли проблемы неправомерного использования программ для ЭВМ могут возникнуть внутри самого «единого окна», поскольку государственные органы не используют пиратские программы для ЭВМ. Что касается участников ВЭД, то на них, как и в случаях, не связанных с «единым окном», в полной мере распространяется действие норм законодательства об ответственности за использование пиратских программ для ЭВМ.

3.8. Вопросы конкуренции

С учетом изложенного выше в разделе 2.2 подхода о создании в России «единого окна» государственными органами трудно представить, что его деятельность сможет вызвать озабоченности в отношении антимонопольного законодательства и протекционизма, хотя исключать этого нельзя.

¹⁷⁴ Утвержден Приказом Министерства образования и науки РФ от 29 декабря 2008 г. № 324.

Применительно к деятельности «единого окна» можно обратить внимание на положения Федерального закона от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»,¹⁷⁵ в частности, его главы 3, посвященной запретам на ограничивающие конкуренцию акты, действия (бездействие), соглашения, согласованные действия федеральных органов исполнительной власти, иных осуществляющих функции указанных органов или организаций. К случаям недопущения, ограничения или устранения государственными органами конкуренции Закон относит:

введение ограничений в отношении создания хозяйствующих субъектов в какой-либо сфере деятельности, а также установление запретов или введение ограничений в отношении осуществления отдельных видов деятельности или производства определенных видов товаров;

необоснованное препятствование осуществлению деятельности хозяйствующими субъектами, в том числе путем установления не предусмотренных законодательством Российской Федерации требований к товарам или к хозяйствующим субъектам;

установление запретов или введение ограничений в отношении свободного перемещения товаров в Российской Федерации, иных ограничений прав хозяйствующих субъектов на продажу, покупку, иное приобретение, обмен товаров;

дача хозяйствующим субъектам указаний о первоочередных поставках товаров для определенной категории покупателей (заказчиков) или о заключении в приоритетном порядке договоров;

установление для приобретателей товаров ограничений выбора хозяйствующих субъектов, которые предоставляют такие товары;

предоставление хозяйствующему субъекту доступа к информации в приоритетном порядке;

предоставление государственной или муниципальной преференции в нарушение порядка, установленного данным Законом.

За исключением предоставления хозяйствующему субъекту доступа к информации в приоритетном порядке, вряд ли другие перечисленные случаи нарушения антимонопольного законодательства могут возникнуть в ходе деятельности «единого окна». В случае если все же «единое окно» нарушит антимонопольное законодательство, антимонопольный орган будет вправе выдать ему обязательное предписание о прекращении нарушения и привлечь должностных лиц «единого окна» к ответственности (статья 23 Закона). Как уже указывалось выше, такая ответственность предусмотрена

¹⁷⁵ С учетом изменений от 1 декабря 2007 г., 29 апреля, 30 июня, 8 ноября 2008 г., 17 июля, 27 декабря 2009 г., 5 апреля 2010 г.

Кодексом об административных правонарушениях в виде наложения административного штрафа на должностных лиц федеральных органов исполнительной власти либо их дисквалификации на срок до трех лет.

3.9. Потенциальные проблемы юридического характера (препятствия) для создания и функционирования «единого окна» в России

По результатам проведенного выше анализа можно выделить несколько вопросов, в контексте определения возможных препятствий правового характера для создания в России «единого окна».

3.9.1. Создание Таможенного союза

После создания таможенного союза Беларуси, Казахстана и России многие вопросы, связанные с документооборотом при оформлении ввоза, вывоза и транзита товаров, регулируются международными договорами между этими странами, а также решениями Комиссии таможенного союза (КТС), имеющими прямое действие на их территориях. Хотя решения КТС принимаются большинством голосов, в случае возражения, подаваемого в письменном виде, вопрос передается на рассмотрение Межгоссовета ЕврАзЭС (как высшего органа таможенного союза), который принимает свои решения консенсусом. Таким образом, если для создания в России «единого окна» потребуются внесение изменений в действующее на ее территории на основе актов таможенного союза регулирование, такие изменения не смогут быть осуществлены Россией самостоятельно.

Так например, Таможенный кодекс таможенного союза прямо предусматривает, что таможенная декларация и другие связанные с ней документы при помещении товаров под таможенную процедуру представляются таможенному органу. Если для осуществления функций «единого окна» в России будет выбрана ФТС, то указанное положение ТК ТС, как представляется, не будет препятствовать представлению упомянутых документов в «единое окно». Если же функции «единого окна» будут возложены на другой орган, то представление таможенной декларации этому органу, а не ФТС, будет противоречить ТК ТС. Прохождение санитарного, фитосанитарного, ветеринарного, технического контроля при ввозе, вывозе или транзите товаров также

осуществляется в России на основании международных договоров и актов КТС, которые предусматривают, что за получением соответствующих разрешений, сертификатов и свидетельств обращаются участники ВЭД или производители. Обращение за получением этих документов через посредство «единого окна» можно будет рассматривать как отступление от соответствующих международных договоров и решений КТС.

3.9.2. Форма предоставления документов

Как следует из определения понятия «единого окна», приводимого в Рекомендации ЕЭК ООН № 33, его неизменным атрибутом должно быть представление участником ВЭД стандартизированной информации и документов с использованием единого пропускного канала, а в случае если информация имеет электронный формат, то отдельные элементы данных должны представляться только один раз.

Хотя указанная Рекомендация предполагает возможность представления документов в «единое окно» и в бумажном виде, эффективность его функционирования в значительной мере будет выше при использовании электронного документооборота.

Оценивая, с учетом этих замечаний, действующие в России нормы, представляется целесообразным обратить внимание на следующие моменты.

Действующий с 1 июля 2010 г. Таможенный кодекс таможенного союза (ТК ТС) устанавливает общее правило, что таможенные операции могут совершаться с использованием информационных систем и информационных технологий, в том числе основанных на электронных способах передачи информации, а также средств их обеспечения. Пунктом 5 статьи 183 Кодекса предусматривается, что при таможенном декларировании товаров документы могут представляться в виде электронных документов в соответствии с данным Кодексом, и что порядок представления и использования электронных документов определяется таможенным законодательством таможенного союза.

В то же время во многих положениях ТК ТС предусмотрено представление документов в бумажном виде. Например, пунктом 4 статьи 183 установлено, что при таможенном декларировании товаров должны представляться оригиналы документов либо их копии. Использование бумажных форм предусмотрено в отношении транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов, когда они могут приниматься вместо таможенной декларации; при декларировании товаров, пересылаемых в международных почтовых отправлениях; при перемещении товаров через таможенную

границу трубопроводным транспортом; при перемещении через таможенную границу электроэнергии; при таможенном декларировании транспортных средств международной перевозки.

Даже в случае применения в России декларирования товаров в электронной форме у лица, декларирующего товары, должны быть в наличии на бумажных носителях все документы, необходимые для таможенного оформления декларируемых товаров.¹⁷⁶

В целях скорейшего перехода на электронный документооборот представляется необходимым, чтобы соответствующие государственные органы внимательно следили за проводимой различными международными организациями работой по разработке электронных версий используемых в международной торговле документов, участвовали в этой работе и в кратчайшие сроки внедряли разработанные такие электронные версии и те международные стандарты обмена электронных данных в международной торговле, на которых основаны указанные документы.

В качестве примера можно сослаться на создание специальной группы по электронным сертификатам происхождения, созданной в рамках Рабочей группы по сертификатам происхождения Всемирной федерации палат Международной торговой палаты. Эта специальная группа призвана установить минимальные стандартные требования, которые торговые палаты должны будут выполнять при выпуске электронных сертификатов происхождения. В состав специальной группы вошли представители торговых палат, которые уже оказывают услуги по выдаче электронных сертификатов происхождения, в том числе Австралии, Бельгии, Канады, Чили, Китая, Франции, ФРГ, Японии, Кореи, Швейцарии, Великобритании, США. Представитель ТПП РФ также будет принимать участие в работе этой группы.

Некоторые формы документов, представление которых необходимо при ввозе, вывозе или транзите товаров, установлены международными договорами.

В России, как и в других странах таможенного союза, сертификат о происхождении товара должен представляться на бумажном носителе по форме «А», принятой в рамках Общей системы преференций, и заполняемой в соответствии с приложениями к Соглашению от 12 декабря 2008 года.

Соглашение о правилах лицензирования в сфере внешней торговли товарами, заключенное государствами-участниками таможенного союза 9 июня 2009 года, устанавливает, что для оформления лицензии заявителем в уполномоченный орган среди прочего представляется заявление о выдаче лицензии, заполненное и оформленное в

¹⁷⁶ См. Письмо Федеральной таможенной службы от 7 ноября 2005 г. № 01-06/38576.

соответствии с инструкцией, прилагаемой к Соглашению. Каждый лист представленных копий документов должен быть заверен подписью и печатью заявителя либо копии документов должны быть прошиты и заверены подписью и печатью заявителя. Такой же подход предусмотрен Соглашением и в отношении разрешений, выдаваемых участникам ВЭД на основании внешнеторговых сделок, предметом которых являются товары, в отношении которых установлено наблюдение за экспортом и (или) импортом.

Во многих Положениях о применении ограничений, приложенных к Решению Комиссии таможенного союза от 27 ноября 2009 года № 132, предусмотрена необходимость представления для получения лицензий документов, основанных на международных договоренностях.

Например, Положение о порядке ввоза, вывоза и транзита опасных отходов указывает, что для получения лицензии, среди прочего, надо представить согласие (в письменной форме) компетентного органа государства, на территорию которого ввозятся отходы, в соответствии с Базельской конвенцией о контроле за трансграничной перевозкой опасных отходов и их удалением от 22 марта 1989 года; в число документов, необходимых для ввоза в таможенный союз природных алмазов, входит сертификат вывоза природных алмазов государства-экспортера (сертификат Кимберлийского процесса), оформленный в соответствии с требованиями международной схемы сертификации необработанных природных алмазов.¹⁷⁷

В России действует особый порядок вывоза, ввоза и реэкспорта товаров, подпадающих под сферу действия Конвенции по международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения от 3 марта 1973 года (СИТЕС), которая устанавливает разрешительный порядок вывоза, ввоза и реэкспорта ряда перечисленных в ней товаров. Выдаваемые в целях выполнения этого порядка разрешения и сертификаты должны соответствовать требованиям, содержащимся в Конвенции. К Конвенции приложен бланк-образец разрешения.

Многие вопросы, касающиеся документов, требующихся для ввоза, вывоза или транзита товаров, регулируются решениями Комиссии таможенного союза. Выше уже приводились примеры таких решений, в которых предусматривалось применение форм документов, установленных международными договорами и конвенциями. Кроме того, можно отметить, что применение бумажных форм документов предусматривается решениями КТС в отношении документов, подтверждающих безопасность продукции

¹⁷⁷ Имеется информация, что Всемирная таможенная организация подготовила основу для гармонизации данных, требуемых в сертификате Кимберлийского процесса, с Моделью данных ВТамО и международными классификаторами.

применительно к санитарному контролю, и разрешительных надписей (штампов) на фитосанитарных сертификатах.

Наконец, следует отметить особые требования, которые предъявляются в России к оформлению международной торговли товарами, подпадающими под экспортный контроль, которые предусматривают, среди прочего, необходимость предоставления письменного обязательства иностранного лица о том, что контролируемые товары и технологии, включенные в соответствующие списки, не будут использоваться для создания оружия массового поражения и средств его доставки.¹⁷⁸ Закон «Об экспортном контроле» устанавливает, что одним из методов экспортного контроля является разрешительный порядок осуществления внешнеторговых операций с контролируемыми товарами и технологиями, предусматривающий лицензирование или иную форму их государственного регулирования. Определяемые Законом общие правила лицензирования внешнеторговых операций с указанными товарами предусматривают, что лицензии оформляются на бланках, являющихся защищенной полиграфической продукцией.

Оформление лицензий на бланках на специальной, защищенной от подделки бумаге по установленной форме предусматривается и утвержденными Президентом РФ документами в отношении ввоза и вывоза продукции военного назначения. При этом для получения лицензий на вывоз заявители должны представлять в Федеральную службу по военно-техническому сотрудничеству наряду с другими документами сертификат конечного пользователя - легализованный в установленном порядке документ, содержащий обязательства уполномоченного органа иностранного государства использовать экспортируемую из Российской Федерации продукцию военного назначения только в заявленных целях и не допускать ее реэкспорта или передачи третьим странам без согласия Российской Федерации.¹⁷⁹

Учитывая, что международная торговля товарами, подпадающими под экспортный контроль, и продукцией военного назначения регулируется специальными правилами, сопряженными с вопросами национальной безопасности, в отношении такого рода товаров в ВТО допускаются отступления от общих правил, представляется, что на первом этапе создания «единого окна» эти товары должны быть исключены из сферы его охвата.

¹⁷⁸ Подробнее см. раздел 1.2.7 настоящего исследования.

¹⁷⁹ Вопрос о целесообразности включения в сферу деятельности «единого окна» документооборота, связанного с внешней торговлей продукцией военного назначения, или продукцией, подпадающей под экспортный контроль, заслуживает отдельного рассмотрения.

3.9.3. Обмен информацией между государственными органами

Федеральным законом от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» предусмотрено, что случаи и условия обязательного предоставления информации устанавливаются федеральными законами (статья 10). Примеры установления законами таких предписаний приведены выше в разделе 2.4. настоящего исследования. Однако, указанное правило не всегда реализуется буквально. Выше приведено много примеров, когда требования представления тех или иных документов для ввоза, вывоза или транзита товаров установлены решениями Президента РФ или Правительства РФ. Можно предположить, что такие решения были приняты в пределах полномочий, делегированных данным органам законами. Во всяком случае, применительно к созданию «единого окна» нельзя исключать возникновения вопроса о том, что установление, на уровне акта Правительства РФ, обязанностей предоставления информации из «единого окна» в другие государственные органы и обратно будет противоречить указанному положению Закона об информации. Вероятность постановки такого вопроса не велика, но существует хотя бы в силу ожидаемого сопротивления государственных органов, не желающих расставаться с функциями, предполагающими непосредственные контакты с заявителями, обращающимися за получением необходимых документов.

Таможенный кодекс таможенного союза содержит положение о том, что таможенные органы не вправе передавать третьим лицам, в том числе государственным органам, полученную ими в соответствии с таможенным законодательством информацию, составляющую государственную, коммерческую, банковскую, налоговую или иную охраняемую законом тайну (секреты), и другую конфиденциальную информацию, за исключением случаев, установленных данным Кодексом и (или) законодательством государств - членов таможенного союза (часть 1 пункта 2 статьи 8). Однако непосредственно за этим следует положение о том, что таможенные органы одного государства - члена таможенного союза должны передавать предоставленную им информацию государственным органам данного государства, если такая информация необходима указанным органам для решения задач, возложенных на них законодательством данного государства (с соблюдением требований о сохранении конфиденциальности информации). Возникает вопрос, будут ли эти положения применимы к информации, предоставляемой в «единое окно», если в качестве такового будет определена Федеральная таможенная служба, т.е. будет ли в таком случае рассматриваться эта информация, как информация получаемая ФТС в соответствии с

таможенным законодательством. При ином толковании становится неясно, как будет разграничиваться информация, предоставляемая в ФТС («единое окно»), на получаемую в соответствии с таможенным законодательством и получаемую для других целей, и соответственно, на основании какого закона эта вторая категория информации сможет передаваться другим государственными органами и обратно.

3.9.4. Электронный документооборот

Проведенный анализ российского законодательства, относящегося к электронным документам, позволяет сделать вывод о том, что оно находится на стадии, когда созданы определенные основы, которые требуют дальнейшего развития. В частности, можно обратить внимание на следующее.

Закон «Об электронной цифровой подписи» устанавливает, что при одновременном соблюдении перечисленных в нем условий ЭЦП в электронном документе равнозначна собственноручной подписи в документе на бумажном носителе. В то же время Закон «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» устанавливает, что электронное сообщение, подписанное ЭЦП, признается электронным документом, равнозначным документу, подписанному собственноручной подписью, в случаях, если федеральными законами или иными нормативными правовыми актами не устанавливается или не подразумевается требование о составлении такого документа на бумажном носителе. Как представляется, между данными положениями этих двух законов имеется определенное противоречие, и применение второго из них может существенно затруднить переход на электронный документооборот в рамках «единого окна», в то время как первое положение не будет этому препятствовать.

Но и Закон «Об электронной цифровой подписи» не лишен недостатков. Указанное положение о признании равнозначности ЭЦП с собственноручной подписью физического лица в документе на бумажном носителе, по существу продекларировано как цель. В то же время в данном Законе нет норм о биометрической привязке подписи к владельцу сертификата ключа подписи, а с другой стороны - закрытый ключ и, соответственно, ЭЦП может передаваться доверенному третьему лицу или допускается возможность ее несанкционированного использования третьей стороной, что означает компрометацию закрытого ключа. В составе данных электронной цифровой подписи отсутствуют отметки даты и времени установления подписи на документ, что в настоящее время очень важно и существенно для правоприменительной практики.

Отсутствие в Законе об ЭЦП норм, уникально увязывающих электронную цифровую подпись с физическим лицом, может породить определенные проблемы на практике. Так, если третьему лицу по каким-либо причинам станет известен закрытый ключ, то отличить подлог подписи до аннулирования ключей будет невозможно. Нельзя исключить возникновения ситуаций, когда применение аналога собственноручной подписи позволит заинтересованным и недобропорядочным должностным и другим лицам отказываться от своей подписи на электронном документе. В таких случаях доказать обратное будет практически невозможно.

Странно выглядит требование Закона включать в ЭЦП «сведения об отношениях, при осуществлении которых электронный документ с электронной цифровой подписью будет иметь юридическое значение». Использование в Законе этой правовой конструкции предполагает необходимость издания подзаконного акта, содержащего перечень правоотношений, в которых может применяться ЭЦП.

Указанные недостатки Закона об ЭЦП могут быть в значительной мере уменьшены в случае принятия нового закона об электронных подписях, о котором говорится в разделе 3.1.1.5 настоящего исследования. В то же время законопроект еще не прошел второго чтения в Государственной Думе РФ, в ходе которого в него могут быть внесены существенные изменения. Тем не менее, если основные положения законопроекта не претерпят изменений, его положения будут являться более приемлемой правовой базой для создания «единого окна».

Российская Федерация подписала Конвенцию ООН об использовании электронных сообщений в международных договорах. Однако для ее ратификации потребуется внести некоторые изменения в российское законодательство. В частности, содержащиеся в Законах Об ЭЦП и Об информации определения терминов «электронное сообщение», «сообщение данных», «информационная система» не соответствуют положениям статьи 4 Конвенции.

Хотя Конвенция применяется к использованию электронных сообщений в связи с заключением или исполнением договоров между сторонами, коммерческие предприятия которых находятся в разных государствах, и напрямую не относится к вопросам регулирования документооборота, который может осуществляться в рамках «единого окна», заложенные в ней принципы могут оказать благоприятное воздействие на развитие российского законодательства в сфере электронного документооборота. Так например, Конвенция устанавливает, что сообщение или договор не могут быть лишены действительности или исковой силы на том лишь основании, что они составлены в форме электронного сообщения. Согласно Конвенции в случаях, когда законодательство требует,

чтобы сообщение или договор были представлены в письменной форме, или предусматривает наступление определенных последствий в случае отсутствия письменной формы, это требование считается выполненным путем представления электронного сообщения, если содержащаяся в нем информация является доступной для ее последующего использования. В Конвенции также определены условия, при которых считаются выполненными, применительно к электронным сообщениям, требования законодательства о предоставлении или сохранении сообщения или договора в их подлинной форме.

Скорейшая ратификация указанной Конвенции будет не только способствовать развитию электронного документооборота между российскими и иностранными предприятиями, вступающими в договорные отношения, но и сможет восполнить некоторые пробелы российского законодательства в сфере регулирования электронного документооборота, что также может быть востребовано в контексте создания «единого окна».

Как отмечалось выше, в России отсутствует закон об электронной торговле. Хотя такого рода закон призван регулировать отношения B2B, его положения могут стать дополнительной правовой опорой для создания «единого окна» в России. Такого рода вывод позволяет сделать анализ Типового закона об электронной торговле и Руководства по его принятию, которые были подготовлены ЮНСИТРАЛ.

Как указывается в Руководстве, передачу юридически значимой информации в форме безбумажных сообщений могут затруднить юридические препятствия использованию таких сообщений или неопределенность относительно их юридической силы или действительности. Цель Типового закона состоит в том, чтобы предложить вниманию национальных законодателей свод международно-признанных норм, устанавливающих возможный порядок устранения некоторых таких юридических препятствий и создания более надежной правовой базы для электронной торговли.

Типовой закон исходит из признания того, что юридические требования, предписывающие использование традиционных бумажных документов, представляют собой основное препятствие развитию современных средств передачи данных. Типовой закон должен позволять государствам адаптировать свое внутреннее законодательство с учетом изменений в технологии связи с точки зрения торгового права, не вынуждая их при этом полностью отказываться от самих требований, связанных с использованием бумажных документов, или же пересматривать правовые концепции и подходы, лежащие в основе таких требований.

Типовой закон исходит из нового подхода, который иногда называется «функционально–эквивалентным подходом» и который основывается на анализе целей и функций традиционного требования к составлению документов на бумаге, с тем чтобы установить, как эти цели или функции могут быть достигнуты или выполнены с помощью методов электронной торговли. В Руководстве отмечается, что применительно к функциям бумажного документа электронные записи позволяют обеспечить такой же уровень безопасности, как и документы, составленные на бумаге, и в большинстве случаев более высокую степень надежности и скорость обработки, особенно в том, что касается определения источника и содержания данных, при условии соблюдения ряда технических и правовых требований. В то же время принятие функционально–эквивалентного подхода не должно привести к установлению для пользователей, участвующих в электронной торговле, более жестких стандартов надежности (и связанных с ними расходов), чем те, которые действуют в сфере бумажных документов.

На международном уровне Типовой закон в ряде случаев может быть полезным в качестве инструмента для толкования действующих международных конвенций и иных международных документов, создающих юридические препятствия для использования электронной торговли в результате того, что в них, например, устанавливается требование об обязательном письменном оформлении некоторых документов и договорных положений. В отношениях между государствами–участниками таких международных документов принятие Типового закона в качестве правила толкования может представлять собой средство признания использования электронной торговли без необходимости в дополнении соответствующего международного документа специальным протоколом.

3.10. Определение потребностей изменения российского законодательства

В России постоянно идет развитие законодательства и подзаконного регулирования. С недавних пор этот процесс дополняется весьма интенсивным нормотворчеством в рамках Таможенного союза. Кроме того, некоторые изменения вносятся в законодательство в связи с переговорами о присоединении России к ВТО. В связи с созданием «единого окна» также может возникнуть необходимость принятия новых нормативных правовых актов или внесения изменений и дополнений в действующие акты.

Прежде всего необходимо будет решить, какой орган будет полномочен учредить «единое окно». Наиболее простым представлялось бы принятие соответствующего

решения Правительством РФ. По аналогии можно сослаться на постановления Правительства РФ, которыми были утверждены Правила осуществления контроля в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации и Положение о межведомственной интегрированной автоматизированной информационной системе федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих контроль в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации. Однако после принятия этих документов многие полномочия в сфере внешнеторгового регулирования перешли к органам Таможенного союза. Кроме того, в таких сферах, как например военно-техническое сотрудничество и внешняя торговля драгоценными камнями и драгоценными металлами, многие решения принимаются Президентом РФ. Универсальным решением было бы принятие федерального закона по вопросам создания и функционирования «единого окна» в России, однако для этого потребуются политическая воля и большая кропотливая работа по подготовке законопроекта и продвижению его в палатах Федерального Собрания Российской Федерации.

Нахождение приемлемой правовой формы решения вопроса об учреждении «единого окна» в России потребует также принятия мер по устранению или нейтрализации препятствий, о которых говорится в предыдущем разделе.

Так, надо будет найти возможность отступления от правил, предусмотренных ТК ТС и рядом Соглашений в рамках ТС (а также российскими законодательными и другими актами), которые прямо устанавливают, что таможенные декларации и другие документы должны представляться участниками ВЭД в соответствующие уполномоченные государственные органы. В рамках ТС такого рода проблему можно решить лишь путем заключения международного договора. Что касается российских актов, то решение может оказаться более сложным, особенно когда вопросы представления документов конкретным органам регулируются законами, например, Законом о таможенном регулировании, поскольку они не могут быть изменены актами, стоящими на более низкой позиции в иерархии правовых актов. Рассуждать о внесении каких-то конкретных изменений в действующее законодательство в контексте рассмотрения вопроса о создании «единого окна» сейчас представляется преждевременным, в том числе потому, что изменения будут зависеть от модели «единого окна», которая в итоге будет выбрана соответствующими государственными органами. Исправление отмеченных выше недостатков законодательства, относящегося к электронному документообороту, вряд ли должно непосредственно увязываться с созданием «единого окна». Их наличие не препятствует, например, развивать в России программу электронного правительства.

Кроме того, можно надеяться, что ряд отмеченных недостатков будет устранен в новом законе об электронных подписях, который может быть принят в ближайшее время. Наряду с этим весьма положительную роль могла бы сыграть ратификация Россией Конвенции Организации Объединенных Наций об использовании электронных сообщений в международных договорах 2005г., а также разработка законодательства об электронной торговле на основе соответствующего Типового закона и Руководства к нему, принятых ЮНСИТРАЛ.

В практическом плане было бы целесообразно рассмотреть возможность внесения изменений в Положение о межведомственной интегрированной автоматизированной информационной системе федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих контроль в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации, «раскрыв» эту систему для участников ВЭД и позволив тем самым начать формировать базу для создания «единого окна».

4. Правовые аспекты создания «единого окна» в рамках Таможенного союза

4.1. Предпосылки для создания «единого окна» в рамках Таможенного союза

Как указывалось выше, одним из возможных препятствий правового характера для создания в России «единого окна» является то, что после создания Таможенного союза Беларуси, Казахстана и России многие вопросы, связанные с документооборотом при оформлении ввоза, вывоза и транзита товаров, регулируются международными договорами между этими странами, а также решениями Комиссии таможенного союза, и Россия не может самостоятельно вносить изменения в действующее на ее территории на основе актов Таможенного союза регулирование. Кроме того, после отмены остающихся ограничений в движении товаров между участниками Таможенного союза, создания единой таможенной территории, заключения и реализации соглашений о создании единого экономического пространства оформление ввоза, вывоза и транзита товаров будет происходить на внешней границе Таможенного союза. Соответственно, теряется смысл создания отдельного российского «единого окна». Тем более, что реальных практических мер в этом направлении еще не предпринималось.

Более целесообразным и перспективным представляется проработка вопроса о создании «единого окна» в рамках Таможенного союза. В качестве определенной основы

для этого может рассматриваться намечаемая к созданию Интегрированная информационная система внешней и взаимной торговли Таможенного союза (ИИСВВТ).

Первоначальная концепция ИИСВВТ была одобрена Решением Межгоссовета ЕврАзЭС № 22 от 27 ноября 2009 г. № 22. 21 сентября 2010 г. были подписаны Соглашение о создании, функционировании и развитии ИИСВВТ и Соглашение о применении информационных технологий при обмене электронными документами во внешней и взаимной торговле на таможенной территории Таможенного союза. Летом 2010 г. разработано технико-экономическое обоснование (ТЭО) создания ИИСВВТ.

Во исполнение указанных решения и Соглашений Межгоссовет ЕврАзЭС решением № 60 от 19 ноября 2010 г. утвердил Концепцию создания ИИСВВТ и определил уполномоченными органами по созданию национальных сегментов ИИСВВТ Министерство связи и информатизации Республики Беларусь, Министерство связи и информации Республики Казахстан и Министерство связи и массовых коммуникаций Российской Федерации. Кроме того, Межгоссовет ЕврАзЭС поручил Комиссии таможенного союза утвердить Положение о Координационном совете по информационным технологиям при Комиссии.

По результатам анализа указанных документов можно отметить ряд положений, которые имеют важное правовое значение в контексте возможного создания «единого окна» в рамках Таможенного союза.

Так, Соглашение о создании, функционировании и развитии ИИСВВТ относит к целям этой Системы создание благоприятных условий субъектам хозяйствования государств Сторон, обеспечение эффективного регулирования внешней и взаимной торговли на единой таможенной территории Таможенного союза, осуществление таможенного, налогового, транспортного и других видов государственного контроля с использованием информационно-телекоммуникационных технологий.

Соглашение о применении информационных технологий при обмене электронными документами во внешней и взаимной торговле на таможенной территории Таможенного союза декларирует стремление Сторон разработать общий подход к решению задачи по устранению правовых барьеров на пути использования электронных документов во внешней и взаимной торговле на единой таможенной территории Таможенного союза. Соглашение устанавливает, что электронный документ о внешней и взаимной торговле, оформленный по правилам и требованиям документирования, определяемым Комиссией Таможенного союза, признается равным по юридической силе аналогичному документу на бумажном носителе, заверенному подписью составителя электронного документа либо подписью и печатью. Документ не может быть лишен

юридической силы на том лишь основании, что он составлен в форме электронного документа. Использование государствами Сторон электронного документа в качестве доказательства правомерности не может быть запрещено по причине его электронной формы.

Соглашение предусматривает, что вопросы, относящиеся к предмету его регулирования и не отраженные в нем, регулируются законодательством государства каждой из Сторон. В то же время одной из задач Координационного совета по информационным технологиям является подготовка рекомендаций для гармонизации законодательства государства каждой из Сторон при использовании электронных документов во внешней и взаимной торговле на единой таможенной территории Таможенного союза.

Из приводимого в Соглашении определения понятия «электронный документ о внешней и взаимной торговле» следует, что под такими документами понимаются только документы, заверенные электронной цифровой подписью. Проверку ЭЦП в таких документах будут осуществлять доверенные третьи стороны, функции которых будут выполнять государственные органы государств Сторон или аккредитованные ими организации. Доверенные третьи стороны должны будут взаимодействовать для установления доверия при организации трансграничного электронного документооборота между субъектами электронного взаимодействия государств Сторон, использующих разные механизмы защиты электронных документов.

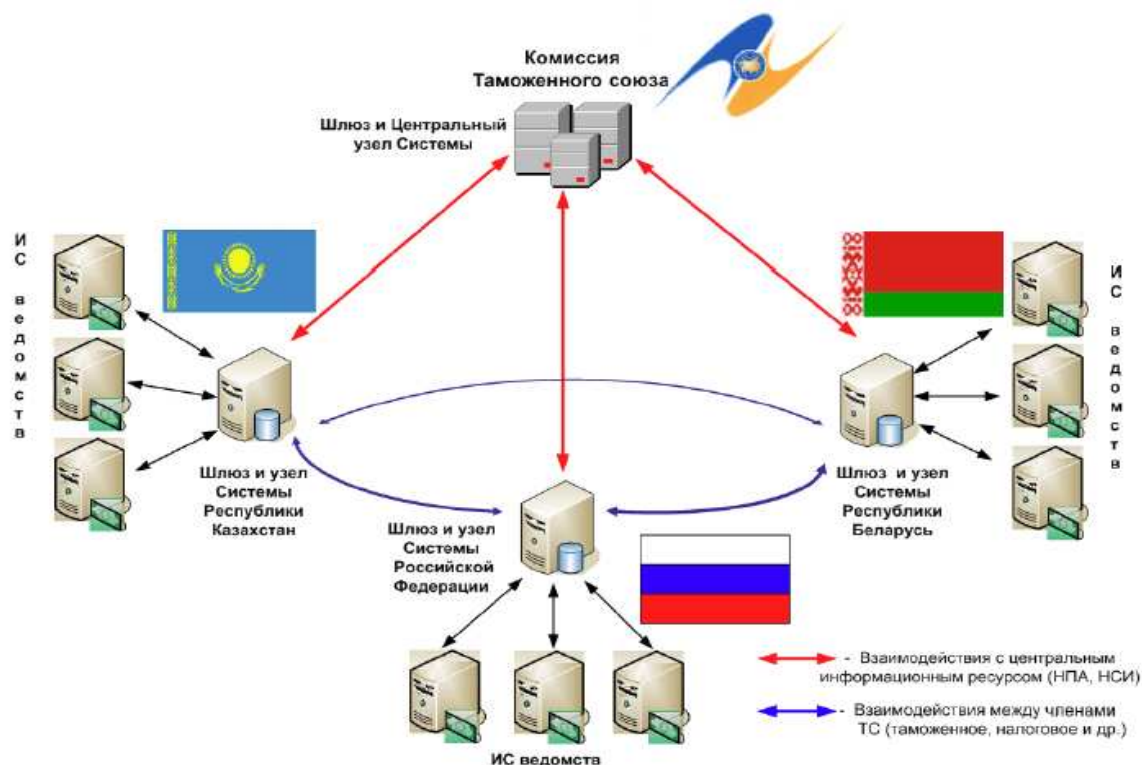
Согласно Концепции создания ИИСВВТ в число задач этой Системы входят, в том числе, формирование интегрированной информационной структуры межгосударственного обмена данными и электронными документами на таможенной территории Таможенного союза; организация информационного взаимодействия органов государств-членов для обеспечения полноты собираемости таможенных платежей, налогов и сборов; информационное обеспечение контроля международного таможенного транзита; обеспечение возможности реализации механизмов предварительного информирования и электронного декларирования; организация информационного взаимодействия органов, осуществляющих государственный контроль (фитосанитарный, ветеринарный, санитарно-карантинный, транспортный, экспортный и другие) на таможенной территории Таможенного союза; обеспечение информационного взаимодействия на основе межгосударственных и межведомственных соглашений.

В Концепции отмечается, что работы по развитию национальных систем проводятся государствами – членами в рамках собственных планов в соответствии с действующими на их территории нормативными правовыми актами. В этой связи

эффективное решение задачи надёжной интеграции информационных систем в рамках Таможенного союза возможно на основе создания интеграционных сегментов, поддерживающих процессы информационного взаимодействия государственных органов государств-членов, регулирующих внешнюю и взаимную торговлю и использующих единую систему справочников и классификаторов, обеспечивающих признаваемую всеми участниками юридическую значимость пересылаемых данных и электронных документов.

Концепция устанавливает основные требования к ИИСВВТ, в том числе: Система не должна подменять национальные системы государств-членов; в Системе должен поддерживаться регламентированный доступ участников к общим информационным ресурсам, необходимым для межгосударственного взаимодействия государственных органов; Система должна обеспечивать сбор, обработку и хранение регламентированной информации о внешней и взаимной торговле; Система должна обеспечивать соблюдение требований, предъявляемых к документам, таких как аутентичность, достоверность, целостность, пригодность для использования в соответствии с международным стандартом ISO 15489-1:2001 Information and documentation. Records management. General; Система должна предоставлять возможность обмена данными и электронными документами, имеющими юридическую силу (или взаимно признаваемыми как таковые).

Создаваемая Система должна состоять из центрального узла Комиссии Таможенного союза и узлов, разворачиваемых в каждом государстве-члене:



Концепция предусматривает два этапа создания ИИСВВТ, в том числе на первом этапе должны быть разработаны ТЭО и формы документов, сообщений, форматов данных, регламентов, стандартов и правил, определяющих интерфейсы информационного взаимодействия. Сроки реализации этапов должны быть определены в ТЭО. Согласно подготовленному ТЭО опытная эксплуатация ИИСВВТ должна произойти в 2012 г, а в 2013 г. будет осуществляться сопровождение Системы.

Если в указанных Соглашениях и Концепции речь идет об использовании ИИСВВТ для взаимодействия и обмена электронными документами между ведомствами государств-участников Таможенного союза, что собственно и воспроизведено на указанной выше схеме, то в ТЭО говорится о необходимости предусмотреть возможность предоставления участниками ВЭД документов в электронном виде с помощью юридически значимого электронного документооборота, имея в виду, что это будет происходить в рамках «единого окна», которое видится разработчиками ТЭО как подсистема ИИСВВТ.

В ТЭО указывается, что для реализации механизма «единого окна» на таможенной территории Таможенного союза¹⁸⁰ необходимо создание единых автоматизированных средств приема, распределения и обработки унифицированных документов, используемых при совершении таможенных операций, при применении к товарам таможенных процедур, проведении таможенного и иных видов контроля. Согласно ТЭО в системе «единого окна» целесообразно использовать интеграционный сегмент ИИСВВТ для взаимодействия с пользователями. Поступившая в «единое окно» информация после соответствующей регистрации должна распространяться в контролирующие органы государств-членов Таможенного союза по назначению. В рамках подсистемы «единое окно» для участников ВЭД должны быть обеспечены обработка данных, используемых при проведении таможенных операций, таможенного и иных видов контроля, как в пунктах пропуска на таможенной границе Таможенного союза, так и в местах прибытия товаров и их таможенной очистки; прием и обработка унифицированных документов предварительного информирования о товарах, предполагаемых к перемещению через таможенную границу Таможенного союза, транспортных средствах международной перевозки, перемещающих такие товары, времени и месте прибытия товаров на таможенную территорию Таможенного союза или убытия с такой территории.

В ТЭО также продекларировано, что в рамках обмена информацией с третьими странами на уровне Таможенного союза необходимо обеспечить взаимодействие с

¹⁸⁰ При этом говорится, что это должно осуществляться на основе Рекомендации № 33 ЕЭК ООН.

информационными системами третьих стран посредством передачи и получения информации в согласованном формате.

ТЭО предусматривает, что в процессе разработки и развития ИИСВВТ большинство таможенных операций будет автоматизировано. Часть второстепенных действий, выполняемых при реализации таможенных операций, может не автоматизироваться или выполняться только в части национальных информационных систем государств-членов Таможенного союза.

4.2. Основные проблемы правового характера

Таким образом, можно сделать вывод, что в рамках Таможенного союза начинают вырабатываться определенные предпосылки для создания «единого окна». Однако на данном этапе это всего лишь несколько положений общего характера, содержащихся в ТЭО ИИСВВТ. ТЭО не является нормативно-правовым документом, оно подготовлено частной организацией на основе договора с Комиссией Таможенного союза. Для того, чтобы идея «единого окна» получила правовую поддержку, необходимо внесение соответствующих изменений в указанные Соглашения и Концепцию в целях «подключения» к ИИСВВТ участников ВЭД.¹⁸¹ Одновременно будет необходимо дополнить данные документы либо принять отдельный документ относительно проведения работы по стандартизации данных и информации, которые представляются участниками ВЭД при оформлении ввоза, вывоза и транзита товаров, в том числе обратить внимание на использование международных стандартов (ООН и ВТамО) при проведении этой работы.

Ряд важных положений указанного Соглашения о применении информационных технологий, в том числе понятие «электронный документ о внешней и взаимной торговле», зависят от правил и требований документирования, которые должны быть определены Комиссией таможенного союза. Но это еще не сделано.

Утвержденные документы предусматривают, что обмен электронными документами в рамках ИИСВВТ должен осуществляться при обязательном использовании

¹⁸¹ Хотя в начале Концепции и продекларировано, что она учитывает мировой опыт и сложившуюся практику обеспечения унификации и стандартизации процессов информационного взаимодействия между гражданами, организациями и государственными органами, в дальнейшем в Концепции речь идет лишь о взаимодействии между государственными органами. Что касается Соглашения об информационном взаимодействии, то, оно, включая в определение понятия «субъекты информационного взаимодействия» физических и юридических лиц, не раскрывает особенности взаимодействия этих субъектов с государственными органами.

электронной цифровой подписи. Если выполнение данного требования государственными органами не вызывает сомнений, то для многих участников ВЭД такое требование может создать серьезные трудности и вместо облегчения документооборота его усложнение. Поэтому представляется целесообразным рассмотреть вопрос о возможности использования участниками ВЭД в рамках механизма «единого окна», в случае его создания, простых электронных подписей, не требующих процедур удостоверения подлинности и получения сертификатов ключей подписей. При этом в данном вопросе, как и в ряде других вопросов электронного документооборота, в частности, относительно обеспечения доверенной третьей стороной правомерности применения ЭЦП в электронных документах, Соглашение о применении информационных технологий пока не устанавливает общих норм, а отсылает к национальному законодательству.

Однако в Соглашении не урегулирован вопрос, как следует разрешать ситуацию в случае «нестыковки» применимых норм законодательства двух государств. Например, в соответствии со статьей 10 Соглашения доверенная третья сторона государства, из которого отправляется электронный документ, обеспечила в соответствии с правилами и требованиями этого государства правомерность применения ЭЦП в таком электронном документе, а доверенная третья сторона государства, в которое отправляется электронный документ, считает, что с точки зрения законодательства данного государства ЭЦП в этом документе применена неправомерно.

Хотя в Соглашении говорится о необходимости гармонизации национального законодательства в охватываемых им сферах, но этот процесс может продолжаться довольно долго. Поэтому более рациональным, с точки зрения создания «единого окна», было бы дополнительное урегулирование подобного рода вопросов международным договором между участниками Таможенного союза.

Что касается гармонизации законодательства участников Таможенного союза в сфере регулирования электронного документооборота, то представлялось бы целесообразным проводить эту работу на основе типовых законов и соответствующих руководств, которые подготовлены в рамках ЮНСИТРАЛ.

Ни в упомянутых Соглашениях, ни в Концепции не урегулированы вопросы ответственности за ущерб в случаях использования неточных, неполных или неправильных данных либо их потери при передаче через механизмы ИИСВВТ. Из Концепции следует, что при ее реализации будут заключаться межгосударственные и межведомственные соглашения об информационном взаимодействии между органами государств, участвующими в регулировании внешней и взаимной торговли. Возможно, в

этих соглашениях будут урегулированы вопросы указанной ответственности применительно к взаимоотношениям между государственными органами. Но, если говорить о «едином окне», то требуется проработать вопросы ответственности государственных органов перед участниками ВЭД и участников ВЭД перед государственными органами за ущерб в указанных случаях.

Заслуживает внимания и вопрос о порядке разрешения споров, которые могут возникать между субъектами информационного взаимодействия при функционировании ИИСВВТ, как механизма «единого окна».

Соглашение о создании ИИСВВТ и Соглашение о применении информационных технологий содержат общие положения о том, что споры между Сторонами, связанные с толкованием и (или) применением положений этих Соглашений, могут передаваться любой из Сторон для рассмотрения в Суд ЕврАзЭС. Решением Межгоссовета ЕврАзЭС от 9 декабря 2010 г. № 534 был принят Договор об обращении в Суд ЕврАзЭС хозяйствующих субъектов по спорам в рамках Таможенного союза. Согласно этому Договору Суд ЕврАзЭС рассматривает дела по заявлениям хозяйствующих субъектов об оспаривании актов или действий (бездействия) Комиссии Таможенного союза. Основанием для оспаривания актов либо действий (бездействия) Комиссии Таможенного союза является их несоответствие международным договорам, заключенным в рамках Таможенного союза, повлекшее нарушение предоставленных данными международными договорами прав и законных интересов хозяйствующих субъектов в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности.

Из этих положений можно сделать вывод, что они лишь частично решают вопросы, касающиеся порядка разрешения споров, которые могут возникать при функционировании «единого окна». Неясным остается вопрос, какой орган будет компетентен разрешать споры между участниками ВЭД и «единым окном», какими правилами он будет руководствоваться в случаях возникновения коллизий между применимыми нормами национального законодательства разных государств

Как и в случае создания «единого окна» в России, возникают вопросы относительно соблюдения положений ТК ТС и соглашений, заключенных в рамках Таможенного союза, которые предусматривают представление документов при ввозе, вывозе и транзите товаров участниками ВЭД соответствующим национальным государственным органам. Но применительно к «единому окну» в рамках Таможенного союза такого рода вопросы можно решить путем заключения международного договора. При рассмотрении вопроса о создании «единого окна» в рамках Таможенного союза,

потребуется также провести анализ законодательства Беларуси и Казахстана¹⁸² на предмет наличия (отсутствия) других возможных препятствий правового характера, в том числе в отношении передачи данных за пределы национальной юрисдикции. Необходимо серьезно проанализировать законы трех стран об охране данных – ограничивают ли они передачу данных третьим лицам и не будет ли являться „единое окно” Таможенного союза таким третьим лицом? Этот вопрос привел к принятию решения Европейского Союза о работе по сети 27 национальных систем „единого окна”, которые будут обмениваться информацией на основе установившихся международных стандартов.

Приложения

Перечень законов и нормативных правовых актов, использованных при подготовке исследования

1. Таможенный **кодекс** Таможенного союза
2. Федеральный закон от 10 января 2002 г. N 1-ФЗ "Об электронной цифровой подписи" (с изменениями от 8 ноября 2007 г.)
3. Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. N 61-ФЗ (с изменениями от 23 декабря 2003 г., 29 июня, 20 августа, 11 ноября 2004 г., 18 июля, 31 декабря 2005 г., 10 января, 18 февраля, 19, 30 декабря 2006 г., 6, 26 июня, 24 июля, 30 октября, 6 декабря 2007 г., 26 июня, 24 ноября, 3, 30 декабря 2008 г., 9 апреля, 24 июля, 13 октября 2009 г.)
4. Федеральный закон от 29 июля 2004 г. N 98-ФЗ "О коммерческой тайне" (с изменениями от 2 февраля, 18 декабря 2006 г., 24 июля 2007 г.)
5. Федеральный закон от 27 июля 2006 г. N 149-ФЗ "Об информации, информационных технологиях и о защите информации"
6. Постановление Правительства РФ от 28 января 2002 г. N 65 "О федеральной целевой программе "Электронная Россия (2002 - 2010 годы)" (с изменениями от 26 июля 2004 г., 15 августа 2006 г., 10 марта, 10 сентября 2009 г.)
7. Концепция создания межведомственной интегрированной автоматизированной информационной системы федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих контроль в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации (одобрена распоряжением Правительства РФ от 4 мая 2008 г. N 622-р) (с изменениями от 10 марта 2009 г.)
8. Положение о межведомственной интегрированной автоматизированной информационной системе федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих контроль в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации (утв. постановлением Правительства РФ от 29 декабря 2008 г. N 1057)
9. Приказ Министерства связи и массовых коммуникаций РФ от 11 февраля 2009 г. N 22 "Об утверждении положения о межведомственной рабочей группе "Совет конструкторов межведомственной интегрированной автоматизированной информационной системы федеральных органов исполнительной власти,

¹⁸² Имея в виду, что анализ российского законодательства проведен в настоящем исследовании.

- осуществляющих контроль в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации" (с изменениями от 27 апреля 2009 г.)
10. Приказ ГТК РФ от 30 марта 2004 г. N 395 "Об утверждении Инструкции о совершении таможенных операций при декларировании товаров в электронной форме" (с изменениями от 5 сентября, 29 ноября 2006 г.)
 11. Приказ Федеральной таможенной службы от 3 августа 2006 г. N 724 "Об утверждении новых форм комплектов бланков таможенной декларации и транзитной декларации" (с изменениями от 10 октября 2007 г., 18 августа 2009 г.)
 12. Приказ Федеральной таможенной службы от 25 апреля 2007 г. N 536 "Об утверждении Перечня документов и сведений, необходимых для таможенного оформления товаров в соответствии с выбранным таможенным режимом" (с изменениями от 18 марта, 30 сентября, 13 октября 2008 г., 11 февраля, 22 июня 2009 г.)
 13. Приказ Федеральной таможенной службы от 24 января 2008 г. N 52 "О внедрении информационной технологии представления таможенным органам сведений в электронной форме для целей таможенного оформления товаров, в том числе с использованием международной ассоциации сетей "Интернет"
 14. Приказ Федеральной таможенной службы от 29 июля 2009 г. N 1361 "О таможенных органах, правомочных принимать таможенные декларации"
 15. Концепция таможенного оформления и таможенного контроля товаров в местах, приближенных к государственной границе Российской Федерации (середина 2009 г.)
 16. Перечень таможенных органов, имеющих достаточную техническую оснащенность для применения электронной формы декларирования, по состоянию на 1 апреля 2010 г.
 17. Приказ Федеральной таможенной службы от 26 мая 2010 г. № 1022 «О сводном перечне нормативно-справочной информации, используемой при предоставлении освобождений от уплаты таможенных платежей»
 18. Письмо Минтранса РФ от 24 мая 2010 г. № ОБ-16/5460 (о формах транспортных (товаросопроводительных) документов, используемых при перемещении товаров в таможенном союзе)
 19. Проект Федерального закона РФ «О таможенном регулировании в Российской Федерации»
 20. Приказ Минсельхоза РФ от 16 ноября 2006 г. N 422 "Об утверждении Правил организации работы по выдаче ветеринарных сопроводительных документов" (с изменениями от 14 августа 2007 г., 19 марта, 4 декабря 2008 г., 5 мая 2009 г., 19 марта 2010 г.)
 21. Письмо Роспотребнадзора от 29 июня 2010 г. № 01/9646-0-32 «О вступлении в силу Соглашения Таможенного союза по санитарным мерам»
 22. Письмо Роспотребнадзора от 5 июля 2010 г. № 01/9950-0-23 «О государственной регистрации товаров на территории Таможенного союза и территории Российской Федерации»
 23. Письмо Роспотребнадзора от 2 июля 2010 г. № 01/9848-0-32 «О практике применения документов Таможенного союза»
 24. Письмо Федеральной таможенной службы от 30 июня 2010 г. № 01-11/32342 «О перемещении товаров в соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита по таможенной территории Таможенного союза»
 25. Постановление Правительства РФ от 24 декабря 2008 г. N 990 "О ввозе (вывозе) на таможенную территорию Российской Федерации уловов водных биологических ресурсов, добытых (выловленных) при осуществлении промышленного рыболовства во внутренних морских водах Российской Федерации, в территориальном море Российской Федерации, на континентальном шельфе

- Российской Федерации, в исключительной экономической зоне Российской Федерации, и произведенной из них рыбной и иной продукции"
26. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2010 г. № 480 «О внесении изменений в пункт 2 Постановления Правительства РФ от 24 декабря 2008 г. N 990» (об особенностях ввоза/вывоза уловов водных биологических ресурсов)
 27. Постановление Совета Министров - Правительства РФ от 11 октября 1993 г. N 1030 "О контроле за выполнением обязательств по гарантиям использования импортируемых и экспортируемых товаров (услуг) двойного применения в заявленных целях" (с изменениями от 3 июня 1995 г., 24 июля 1999 г., 29 августа 2001 г., 4 февраля 2005 г., 1 июня 2010 г.)
 28. Инструкция ЦБР от 15 июня 2004 г. N 117-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок" (с изменениями от 8 августа 2006 г., 20 июля 2007 г., 12 августа 2008 г.)
 29. Арбитражно-процессуальный кодекс Российской Федерации
 30. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 г. N 322 "Об утверждении Положения о Федеральной службе по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека" (с изменениями от 23 мая, 14 декабря 2006 г., 29 сентября, 7 ноября 2008 г., 16 июля, 8 августа 2009 г., 20 февраля, 15 июня 2010 г.)
 31. Приказ Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 31 декабря 2006 г. N 893 "Об утверждении Административного регламента Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека исполнения государственной функции по осуществлению санитарно-карантинного контроля в пунктах пропуска через Государственную границу Российской Федерации"
 32. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 г. N 327 "Об утверждении Положения о Федеральной службе по ветеринарному и фитосанитарному надзору" (с изменениями от 4 августа 2005 г., 23 мая, 19 июня, 20 ноября, 14 декабря 2006 г., 1 ноября 2007 г., 25 января, 11 июня, 7 ноября 2008 г., 27 января 2009 г., 27 января, 13 апреля, 15 июня 2010 г.)
 33. Письмо Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору от 22 июля 2009 г. N ФС-НВ-4/7702 (по АРГУСу)
 34. Письмо ФТС РФ от 01.07.2010 N 01-11/32361 «Об уплате таможенных сборов»
 35. Письмо Роспотребнадзора от 12.07.2010 N 01/10220-0-32 "О действиях по упорядочению работ, связанных с реализацией Соглашения Таможенного союза по санитарным мерам"
 36. Приказ Федерального агентства по рыболовству от 18 июня 2009 г. N 526 "О порядках оформления, выдачи и регистрации разрешения на экспорт и разрешения на импорт, сертификата на реэкспорт и сертификата на интродукцию из моря осетровых видов рыб и продукции из них, включая икру, а также внесения в них изменений, приостановления действия и аннулирования указанных разрешений/сертификатов"
 37. Постановление Правительства РФ от 10 апреля 2006 г. N 201 "О порядке формирования и ведения единого реестра сертификатов соответствия, предоставления содержащихся в указанном реестре сведений и оплаты за предоставление таких сведений" (с изменениями от 30 января, 7 июня 2008 г.)
 38. Приказ ГТК РФ от 3 марта 2003 г. N 203 "О декларировании товаров"
 39. Постановление Правительства РФ от 20 ноября 2008 г. N 872 "Об утверждении Правил осуществления контроля в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации"

40. Приказ Минтранса РФ от 9 февраля 2010 г. N 31 "Об утверждении Типовой схемы организации пропуска через государственную границу Российской Федерации лиц, транспортных средств, грузов, товаров и животных в железнодорожных пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации"
41. Приказ Минтранса РФ от 29 января 2010 г. N 21 "Об утверждении типовой схемы организации пропуска через государственную границу Российской Федерации лиц, транспортных средств, грузов, товаров и животных в воздушных пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации"
42. Приказ Минтранса РФ от 22 декабря 2009 г. N 247 "Об утверждении Типовой схемы организации пропуска через государственную границу Российской Федерации лиц, транспортных средств, грузов, товаров и животных в морских и речных (озерных) пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации"
43. Приказ Минтранса РФ от 9 октября 2009 г. N 177 "Об утверждении Типовой схемы организации пропуска через государственную границу Российской Федерации лиц, транспортных средств, грузов, товаров и животных в автомобильных пунктах пропуска"
44. Постановление Правительства РФ от 26 июня 2008 г. N 480 "Об утверждении Правил представления таможенным органам в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации документов, необходимых для осуществления иных видов контроля помимо таможенного контроля"
45. Приказ Федеральной таможенной службы от 29 сентября 2008 г. N 1206 "Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов, расположенных в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации, при приеме документов, необходимых для осуществления иных видов контроля помимо таможенного, и при осуществлении отдельных действий по транспортному контролю"
46. Приказ Федеральной таможенной службы от 15.06.2010 N 1133 "О таможенных органах, правомочных принимать таможенные декларации"
47. Письмо Роспотребнадзора от 20.07.2010 N 01/10733-10-31 "О порядке осуществления санитарно-карантинного контроля в пунктах пропуска таможенного союза"
48. Распоряжение Правительства РФ от 28 декабря 2002 г. N 1854-р (о создании в 2003-2007 годах единой государственной автоматизированной информационной системы контроля за вывозом товаров с таможенной территории Российской Федерации)
49. Распоряжение Правительства РФ от 14 декабря 2005 г. N 2225-р (об одобрении Концепции развития таможенных органов Российской Федерации)
50. Распоряжение Правительства РФ от 27 сентября 2004 г. N 1244-р (с изменениями от 29 июля 2005 г., 21 ноября 2006 г., 24 декабря 2008 г., 10 марта 2009 г.) (Об одобрении Концепции использования информационных технологий в деятельности федеральных органов государственной власти до 2010 года)
51. Постановление Правительства РФ от 6 февраля 2010 г. N 60 "О Правительственной комиссии по внедрению информационных технологий в деятельность государственных органов и органов местного самоуправления"
52. Постановление Правительства РФ от 19.07.2010 N 535 "О внесении изменений и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации" (касается драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы)
53. Постановление Правительства РФ от 30 декабря 2009 г. N 1166 "О Правительственной комиссии по экономическому развитию и интеграции"

54. Постановление Правительства РФ от 16 июля 2005 г. N 438 "О порядке ввоза и вывоза лекарственных средств, предназначенных для медицинского применения" (с изменениями от 14 февраля, 8 августа, 30 декабря 2009 г.)
55. Федеральный закон от 12 апреля 2010 г. N 61-ФЗ "Об обращении лекарственных средств"
56. Федеральный закон от 27.07.2010 N 228-ФЗ "О внесении изменений в Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации"
57. Постановление Правительства РФ от 26.07.2010 N 560 "О внесении изменений в приложение N 3 к Положению об экспорте и импорте ядерных материалов, оборудования, специальных неядерных материалов и соответствующих технологий"
58. Приказ Минфина РФ от 07.07.2010 N 69н "Об утверждении формы налоговой декларации по косвенным налогам (налогу на добавленную стоимость и акцизам) при импорте товаров на территорию Российской Федерации с территории государств - членов Таможенного союза и порядка ее заполнения"
59. Письмо Роспотребнадзора от 29.07.2010 N 01/112590-0-23 "О государственной регистрации подконтрольной продукции на территории Российской Федерации и Таможенного союза"
60. Приказ ФСБ РФ от 17.06.2010 N 305 "Об утверждении Административного регламента Федеральной службы безопасности Российской Федерации по исполнению государственной функции по осуществлению пограничного контроля в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации"
61. Письмо Россельхознадзора от 19.07.2010 N ФС-ГК-4/8729 (об изменении формы сертификата здоровья на рыбопродукцию, экспортируемую из Российской Федерации на территорию стран - членов Европейского Союза)
62. Приказ Федерального агентства по атомной энергии от 10 октября 2007 г. N 527 "Об утверждении Административного регламента Федерального агентства по атомной энергии по исполнению государственной функции "Выдача сертификатов (разрешений) на перевозки радиоактивных материалов и ведение их реестра"
63. Закон РФ от 7 июля 1993 г. N 5340-I "О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации" (с изменениями от 19 мая 1995 г., 21 марта 2002 г., 8 декабря 2003 г., 29 апреля, 23 июля 2008 г.)
64. Постановление Правительства РФ от 24 февраля 1994 г. N 150 "О выдаче сертификатов о происхождении товаров при их вывозе в государства - участники Содружества Независимых Государств"
65. Федеральный закон от 10 января 2006 г. N 16-ФЗ "Об Особой экономической зоне в Калининградской области и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации" (с изменениями от 17 мая, 30 октября 2007 г.)
66. Постановление Правительства РФ от 30 марта 2006 г. N 171 "Об утверждении Правил применения критериев достаточной переработки и выдачи соответствующих сертификатов в отношении продуктов переработки товаров, ввезенных в соответствии с таможенным режимом свободной таможенной зоны, применяемым в Калининградской области"
67. Письмо Россельхознадзора от 09.07.2010 N ФС-НВ-2/8191 (разъяснено применение нормативных документов, изданных в целях реализации Соглашения Таможенного союза по ветеринарно-санитарным мерам)
68. Приказ ГТК РФ от 15 сентября 2003 г. N 1014 "О выдаче разрешения на переработку товаров на таможенной территории" (с изменениями от 4 марта 2004 г., 8 июня 2007 г., 22 апреля 2009 г.)
69. Приказ Федеральной таможенной службы от 14 марта 2008 г. N 267 "Об утверждении Инструкции о совершении отдельных таможенных операций при

- использовании таможенного режима переработки вне таможенной территории" (с изменениями от 20 февраля, 24 апреля, 14 сентября, 25 декабря 2009 г.)
70. Приказ Федеральной таможенной службы от 11 апреля 2007 г. N 457 "Об утверждении Инструкции о совершении отдельных таможенных операций при использовании таможенного режима уничтожения" (с изменениями от 25 декабря 2009 г.)
 71. Приказ Федеральной таможенной службы от 7 мая 2009 г. N 812 "Об утверждении Инструкции о совершении отдельных таможенных операций при использовании таможенного режима переработки для внутреннего потребления" (с изменениями от 25 декабря 2009 г.)
 72. Приказ Федеральной таможенной службы от 13 августа 2009 г. N 1488 "Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по исполнению государственной функции по ведению таможенного реестра объектов интеллектуальной собственности"
 73. Приказ Федеральной таможенной службы от 28 апреля 2009 г. N 748 "Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по исполнению государственной функции по выдаче и аннулированию разрешения на транзит вооружения, военной техники и военного имущества" (с изменениями от 26 февраля 2010 г.)
 74. Письмо Роспотребнадзора от 29 декабря 2009 г. № 01/20277-9-32 «О выдаче разъяснений по санитарно-эпидемиологическим заключениям»
 75. Постановление Правительства РФ от 15 декабря 2007 г. N 880 "О мерах по реализации Соглашения между Российской Федерацией и Европейским сообществом о торговле некоторыми изделиями из стали" (с изменениями от 7 июня 2008 г.)
 76. Федеральный закон от 15 июля 2000 г. N 99-ФЗ "О карантине растений" (с изменениями от 25 июля 2002 г., 22 августа 2004 г., 9 мая 2005 г., 30 декабря 2006 г., 23 июля 2008 г.)
 77. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 г. N 327 "Об утверждении Положения о Федеральной службе по ветеринарному и фитосанитарному надзору" (с изменениями от 4 августа 2005 г., 23 мая, 19 июня, 20 ноября, 14 декабря 2006 г., 1 ноября 2007 г., 25 января, 11 июня, 7 ноября 2008 г., 27 января 2009 г., 27 января, 13 апреля, 15 июня 2010 г.)
 78. Письмо Россельхознадзора от 09.07.2010 г. № ФС-НВ-2/8191 о вступлении в силу документов, утвержденных Комиссией таможенного союза, о ветеринарно-санитарном контроле
 79. Письмо Федеральной таможенной службы от 09.07.2010 № 01-11/33801 "О совершении таможенных операций и таможенном контроле товаров, перемещаемых через российско-белорусскую государственную границу"
 80. Федеральный закон от 27 декабря 2002 г. № 184-ФЗ "О техническом регулировании" (с изменениями от 9 мая 2005 г., 1 мая, 1 декабря 2007 г., 23 июля 2008 г., 18 июля, 23 ноября, 30 декабря 2009 г.)
 81. Постановление Правительства РФ от 17 июня 2004 г. № 294 "О Федеральном агентстве по техническому регулированию и метрологии" (с изменениями от 27 октября 2004 г., 5 сентября 2006 г., 5 июня, 7 ноября 2008 г., 27 января, 15 июня, 12 августа 2009 г., 9, 15 июня 2010 г.)
 82. Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2009 г. № 982 "Об утверждении единого перечня продукции, подлежащей обязательной сертификации, и единого перечня продукции, подтверждение соответствия которой осуществляется в форме принятия декларации о соответствии" (с изменениями от 17 марта и 17 августа 2010 г.)

83. Письмо Федеральной таможенной службы от 19 декабря 2006 г. № 06-73/44906 "О списке товаров, для которых требуется подтверждение проведения обязательной сертификации при выпуске на таможенную территорию Российской Федерации" (с изменениями от 20 ноября 2007 г., 29 декабря 2008 г., 19 января 2009 г.)
84. Федеральный закон от 8 декабря 2003 г. № 164-ФЗ "Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности" (с изменениями от 22 августа 2004 г., 22 июля 2005 г., 2 февраля 2006 г.)
85. Постановление Правительства РФ от 7 февраля 2008 г. № 53 "О ввозе на таможенную территорию Российской Федерации продукции, подлежащей обязательному подтверждению соответствия"
86. Закон РФ от 14 мая 1993 г. № 4979-1 "О ветеринарии" (с изменениями от 30 декабря 2001 г., 29 июня, 22 августа 2004 г., 9 мая, 31 декабря 2005 г., 18, 30 декабря 2006 г., 21 июля 2007 г., 12 июня, 30 декабря 2008 г.)
87. Федеральный закон от 21 ноября 1995 г. № 170-ФЗ "Об использовании атомной энергии" (с изменениями от 10 февраля 1997 г., 10 июля, 30 декабря 2001 г., 28 марта 2002 г., 11 ноября 2003 г., 22 августа 2004 г., 18 декабря 2006 г., 5 февраля, 1 декабря 2007 г., 14, 23 июля, 30 декабря 2008 г., 27 декабря 2009 г.)
88. Федеральный закон от 9 января 1996 г. № 3-ФЗ "О радиационной безопасности населения" (с изменениями от 22 августа 2004 г., 23 июля 2008 г.)
89. Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (с изменениями от 8 мая 2010 г.)
90. Постановление Правительства РФ от 9 июня 2005 г. № 363 «Об утверждении Положения о наблюдении за экспортом и (или) импортом отдельных видов товаров» (с изменениями от 14 февраля 2009 г.)
91. Постановление Правительства РФ от 9 июня 2005 г. № 364 «Об утверждении положений о лицензировании в сфере внешней торговли товарами и о формировании и ведении федерального банка выданных лицензий» (с изменениями от 14 февраля 2009 г.)
92. Приказ Министерства промышленности и торговли РФ от 27 февраля 2009 г. № 84 «Об утверждении формы лицензии и заявления о предоставлении лицензии»
93. Постановление Правительства РФ от 5 июня 2008 г. № 438 "О Министерстве промышленности и торговли Российской Федерации" (с изменениями от 13 октября, 7 ноября, 29 декабря 2008 г., 27 января, 10 марта, 15, 23 июня, 12 августа 2009 г., 2, 20 февраля, 9, 15 июня 2010 г.)
94. Федеральный закон от 19 июля 1998 г. № 114-ФЗ «О военно-техническом сотрудничестве Российской Федерации с иностранными государствами (с изменениями от 25 октября 2006 г., 17 мая, 26 ноября, 4 декабря 2007 г., 7 мая 2009 г.)
95. Указ Президента РФ от 10 сентября 2005 г. № 1062 «Вопросы военно-технического сотрудничества Российской Федерации с иностранными государствами» (с изменениями от 17 декабря 2007 г., 1, 12 декабря 2008 г., 16 октября, 7 декабря 2009 г.)
96. Приказ Минобороны РФ от 23 ноября 2007 г. № 485 «Об утверждении Административного регламента исполнения Федеральной службой по военно-техническому сотрудничеству государственной функции по принятию решения о выдаче в установленном порядке субъектам военно-технического сотрудничества лицензий на ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из нее продукции военного назначения»
97. Федеральный закон от 18 июля 1999 г. № 183-ФЗ «Об экспортном контроле» (с изменениями от 30 декабря 2001 г., 29 июня 2004 г., 18 июля 2005 г., 29 ноября, 1 декабря 2007 г., 7 мая 2009 г.)

98. Указ Президента РФ от 16 августа 2004 г. № 1085 «Вопросы Федеральной службы по техническому и экспортному контролю» (с изменениями от 22 марта, 20 июля 2005 г., 30 ноября 2006 г., 23 октября, 17 ноября 2008 г.)
99. Приказ Федеральной службы по техническому и экспортному контролю от 28 октября 2008 г. № 313 «Об утверждении Административного регламента Федеральной службы по техническому и экспортному контролю по исполнению государственной функции по осуществлению (в пределах своей компетенции) нетарифного регулирования внешнеторговой деятельности, в том числе выдаче лицензий на осуществление операций по экспорту и (или) импорту товаров (работ, услуг), информации, результатов интеллектуальной деятельности (прав на них) в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации»
100. Приказ Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 31 декабря 2006 г. № 903 «Об утверждении Административного регламента Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения и социального развития по исполнению государственной функции по выдаче заключений о возможности выдачи лицензии на ввоз лекарственных средств на территорию Российской Федерации в установленном законодательством Российской Федерации порядке»
101. Указ Президента РФ от 20 августа 2007 г. № 1083 «Об утверждении Списка микроорганизмов, токсинов, оборудования и технологий, подлежащих экспортному контролю»
102. Указ Президента РФ от 5 мая 2004 г. № 580 «Об утверждении Списка товаров и технологий двойного назначения, которые могут быть использованы при создании вооружений и военной техники и в отношении которых осуществляется экспортный контроль»
103. Указ Президента РФ от 14 января 2003 г. № 36 «Об утверждении Списка оборудования и материалов двойного назначения и соответствующих технологий, применяемых в ядерных целях, в отношении которых осуществляется экспортный контроль»
104. Указ Президента РФ от 8 августа 2001 г. № 1005 «Об утверждении Списка оборудования, материалов и технологий, которые могут быть использованы при создании ракетного оружия и в отношении которых установлен экспортный контроль»
105. Указ Президента РФ от 14 февраля 1996 г. № 202 «Об утверждении Списка ядерных материалов, оборудования, специальных неядерных материалов и соответствующих технологий, подпадающих под экспортный контроль»
106. Указ Президента РФ от 28 августа 2001 г. № 1082 «Об утверждении Списка химикатов, оборудования и технологий, которые могут быть использованы при создании химического оружия и в отношении которых установлен экспортный контроль»
107. Постановление Правительства РФ от 15 сентября 2008 г. № 691 «Об утверждении Положения о лицензировании внешнеэкономических операций с товарами, информацией, работами, услугами, результатами интеллектуальной деятельности (правами на них), в отношении которых установлен экспортный контроль»
108. Постановление Правительства РФ от 21 июня 2001 г. № 477 «О системе независимой идентификационной экспертизы товаров и технологий, проводимой в целях экспортного контроля»
109. Постановление Правительства РФ от 29 февраля 2000 г. № 176 «Об утверждении Положения о государственной аккредитации организаций, создавших внутрифирменные программы экспортного контроля»
110. Постановление Правительства РФ от 15 сентября 2008 г. № 6912 «Об утверждении Положения о лицензировании внешнеэкономических операций с

- товарами, информацией, работами, услугами, результатами интеллектуальной деятельности (правами на них), в отношении которых установлен экспортный контроль» (с изменениями от 15 июня 2009 г.)
111. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (с изменениями от 29 июня 2004 г., 18 июля 2005 г., 26 июля, 30 декабря 2006 г., 17 мая, 5 июля, 30 октября 2007 г., 22 июля 2008 г.)
112. Распоряжение Федеральной таможенной службы от 31 декабря 2008 г. № 368-р «О формировании базы данных паспортов сделок»
113. Письмо **Россельхознадзора** от 07.07.2010 № ФС-НВ-2/8139 по вопросам, касающимся применения форм ветеринарных сопроводительных документов, применяемых во взаимной торговле в рамках Таможенного союза
114. Постановление **Правительства РФ** от 30 декабря 2009 г. № 1166 «О Правительственной комиссии по экономическому развитию и интеграции»
115. Постановление **Правительства РФ** от 6 февраля 2010 г. № 60 «О Правительственной комиссии по внедрению информационных технологий в деятельность государственных органов и органов местного самоуправления»
116. Постановление **Правительства РФ** от 5 июня 2008 г. № 437 «О Министерстве экономического развития Российской Федерации» (с изменениями от 7 ноября, 29 декабря 2008 г., 29, 30 апреля, 1, 22 июня, 15 сентября, 2 октября, 5 ноября 2009 г., 26 января, 20, 27 февраля, 4, 15 мая, 15 июня 2010 г.)
117. Постановление **Правительства РФ** от 26 июля 2006 г. № 459 «О Федеральной таможенной службе» (с изменениями от 21 апреля, 5 июня, 7 ноября 2008 г., 27 января, 10 марта 2009 г., 20 февраля, 15 июня 2010 г.)
118. Постановление Правительства РФ от 2 июня 2008 г. № 418 «О Министерстве связи и массовых коммуникаций Российской Федерации» (с изменениями от 13 октября, 7 ноября, 29 декабря 2008 г., 27 января, 12 августа 2009 г., 17 марта, 15 июня 2010 г.)
119. Постановление **Правительства РФ** от 26 сентября 2005 г. № 584 «О мерах по обеспечению выполнения обязательств Российской Федерации, вытекающих из Конвенции о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения, от 3 марта 1973 г., в отношении осетровых видов рыб (с изменениями от 1 ноября 2007 г., 11 июня 2008 г., 14 февраля 2009 г.)
120. Письмо **Федеральной таможенной службы** от 12 мая 2006 г. № 06-70/16426 «О временной форме бланка разрешения/сертификата СИТЕС»
121. Постановление **Правительства РФ** от 4 мая 2008 г. № 337 «О мерах по обеспечению выполнения обязательств Российской Федерации, вытекающих из Конвенции о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения, от 3 марта 1973 г., в отношении видов дикой фауны и флоры, находящихся под угрозой исчезновения, кроме осетровых видов рыб» (с изменениями от 14 февраля 2009 г.)
122. Приказ **Министерства природных ресурсов РФ** от 27 февраля 2008 г. № 47 «Об утверждении Административного регламента Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по исполнению государственной функции по выдаче разрешения на вывоз из Российской Федерации и ввоз на ее территорию видов животных и растений, их частей или полученной из них продукции, подпадающих под действие Конвенции о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения, от 3 марта 1973 г., кроме осетровых видов рыб» (с изменениями от 29 января, 3 сентября 2009 г.)
123. Постановление **Правительства РФ** от 8 сентября 2010 г. № 697 «О единой системе межведомственного электронного взаимодействия»

124. Письмо **Роспотребнадзора** от 13.08.2010 № 01/11861-0-32 «О ввозе подконтрольных товаров, предназначенных для обращения исключительно на территории Республики Казахстан»
125. Письмо **Россельхознадзора** от 20.08.2010 № ФС-АС-2/10343 «О временном порядке ввоза отдельных видов товаров»
126. Постановление **Правительства РФ** от 20 августа 2010 г. № 650 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона "Об обращении лекарственных средств»
127. Указ **Президента РФ** 25 августа 2010 г. № 1060 «О совершенствовании государственного управления в сфере информационных технологий»
128. Приказ **Министерства связи и массовых коммуникаций РФ** от 10 июля 2009 г. № 92 «Об утверждении Административного регламента предоставления Федеральным агентством по информационным технологиям государственной услуги по подтверждению подлинности электронных цифровых подписей уполномоченных лиц удостоверяющих центров в выданных ими сертификатах ключей подписей»
129. Приказ **Министерства связи и массовых коммуникаций РФ** от 30 января 2010 г. № 17 «Об утверждении Административного регламента исполнения Федеральным агентством по информационным технологиям государственной функции по организации ведения единого государственного реестра сертификатов ключей подписей удостоверяющих центров и реестра сертификатов ключей подписей уполномоченных лиц федеральных органов государственной власти, а также по обеспечению доступа к ним граждан, организаций, органов государственной власти и органов местного самоуправления»
130. Приказ **Федерального агентства по информационным технологиям** от 5 июня 2006 г. № 33 «Об утверждении Порядка организации работ по ведению Единого государственного реестра сертификатов ключей подписей удостоверяющих центров»
131. Распоряжение **Правительства РФ** от 17 октября 2009 г. № 1555-р
132. Распоряжение **Правительства РФ** от 17 ноября 2008 г. № 1663-р (с изменениями от 8 августа, 2 ноября, 1, 14 декабря 2009 г.)
133. Распоряжение **Правительства РФ** от 17 ноября 2008 г. № 1662-р (с изменениями от 8 августа 2009 г.)
134. Стратегия развития информационного общества в Российской Федерации (утв. **Президентом РФ** 7 февраля 2008 г. № Пр-212)
135. Постановление **Правительства РФ** от 28 января 2002 г. № 65 «О федеральной целевой программе "Электронная Россия (2002 - 2010 годы)"» (с изменениями от 26 июля 2004 г., 15 августа 2006 г., 10 марта, 10 сентября 2009 г., 9 июня 2010 г.)
136. Письмо **Роспотребнадзора** от 08.09.2010 № 01/12975-0-32 «О совершенствовании деятельности организаций Роспотребнадзора при проведении экспертиз»
137. Письмо **Таможенного комитета Союзного государства** от 16.08.2010 № ТКС-1014 «О контроле за перемещением товаров Таможенного союза»
138. Постановление **Правительства РФ** от 02.09.2010 № 659 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»
139. **Федеральный закон** от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации» (с изменениями от 2 февраля 2006 г., 2 марта, 12 апреля, 1 декабря 2007 г., 29 марта, 23 июля, 25 декабря 2008 г., 17, 18 июля, 25 ноября, 17 декабря 2009 г., 29 января, 14 февраля 2010 г.)
140. Постановление **Правительства РФ** от 15 июня 2009 г. № 477 «Об утверждении Правил делопроизводства в федеральных органах исполнительной власти»

141. **Налоговый кодекс** Российской Федерации часть первая от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ (с изменениями от 30 марта, 9 июля 1999 г., 2 января, 5 августа 2000 г., 24 марта, 28, 29, 30 декабря 2001 г., 28 мая, 6, 30 июня, 7 июля, 23 декабря 2003 г., 29 июня, 29 июля, 2 ноября 2004 г., 1 июля, 4 ноября 2005 г., 2 февраля, 27 июля, 30 декабря 2006 г., 26 апреля, 17 мая 2007 г., 26, 30 июня, 23 июля, 24, 26 ноября 2008 г., 19, 24 июля, 23, 28 ноября, 29 декабря 2009 г., 9 марта 2010 г.)
142. **Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях** от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (с изменениями от 25 апреля, 25 июля, 30, 31 октября, 31 декабря 2002 г., 30 июня, 4 июля, 11 ноября, 8, 23 декабря 2003 г., 9 мая, 26, 28 июля, 20 августа, 25 октября, 28, 30 декабря 2004 г., 7, 21 марта, 22 апреля, 9 мая, 18 июня, 2, 21, 22 июля, 27 сентября, 5, 19, 26, 27, 31 декабря 2005 г., 5 января, 2 февраля, 3, 16 марта, 15, 29 апреля, 8 мая, 3 июня, 3, 18, 26, 27 июля, 16 октября, 3, 5 ноября, 4, 18, 29, 30 декабря 2006 г., 9 февраля, 29 марта, 9, 20 апреля, 7, 10 мая, 22 июня, 19, 24 июля, 2, 18 октября, 8, 27 ноября, 1, 6 декабря 2007 г., 3 марта, 29 апреля, 13, 16 мая, 14, 22 июля, 8 ноября, 3, 22, 25, 26, 30 декабря 2008 г., 9 февраля, 7 мая, 3, 28, 29 июня, 17, 19, 24 июля, 9, 23, 25, 28 ноября, 21, 27, 28 декабря 2009 г., 9 марта, 5, 30 апреля, 8, 19, 31 мая, 17 июня 2010 г.)
143. **Уголовный кодекс Российской Федерации** от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с изменениями от 27 мая, 25 июня 1998 г., 9 февраля, 15, 18 марта, 9 июля 1999 г., 9, 20 марта, 19 июня, 7 августа, 17 ноября, 29 декабря 2001 г., 4, 14 марта, 7 мая, 25 июня, 24, 25 июля, 31 октября 2002 г., 11 марта, 8 апреля, 4, 7 июля, 8 декабря 2003 г., 21, 26 июля, 28 декабря 2004 г., 21 июля, 19 декабря 2005 г., 5 января, 27 июля, 4, 30 декабря 2006 г., 9 апреля, 10 мая, 24 июля, 4 ноября, 1, 6 декабря 2007 г., 14 февраля, 8 апреля, 13 мая, 22 июля, 25 ноября, 22, 25, 30 декабря 2008 г., 13 февраля, 28 апреля, 3, 29 июня, 24, 27, 29 июля, 30 октября, 3, 9 ноября, 17, 27, 29 декабря 2009 г., 21 февраля, 29 марта, 5, 7 апреля, 6, 19 мая, 17 июня 2010 г.)
144. **Гражданский кодекс Российской Федерации** - часть первая от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ, часть вторая от 26 января 1996 г. № 14-ФЗ, часть третья от 26 ноября 2001 г. № 146-ФЗ и часть четвертая от 18 декабря 2006 г. № 230-ФЗ (с изменениями от 26 января, 20 февраля, 12 августа 1996 г., 24 октября 1997 г., 8 июля, 17 декабря 1999 г., 16 апреля, 15 мая, 26 ноября 2001 г., 21 марта, 14, 26 ноября 2002 г., 10 января, 26 марта, 11 ноября, 23 декабря 2003 г., 29 июня, 29 июля, 2, 29, 30 декабря 2004 г., 21 марта, 9 мая, 2, 18, 21 июля 2005 г., 3, 10 января, 2 февраля, 3, 30 июня, 27 июля, 3 ноября, 4, 18, 29, 30 декабря 2006 г., 26 января, 5 февраля, 20 апреля, 26 июня, 19, 24 июля, 2, 25 октября, 4, 29 ноября, 1, 6 декабря 2007 г., 24, 29 апреля, 13 мая, 30 июня, 14, 22, 23 июля, 8 ноября, 25, 30 декабря 2008 г., 9 февраля, 9 апреля, 29 июня, 17 июля, 27 декабря 2009 г., 21, 24 февраля, 8 мая 2010 г.)
145. **Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации** от 24 июля 2002 г. № 95-ФЗ (с изменениями от 28 июля, 2 ноября 2004 г., 31 марта, 27 декабря 2005 г., 2 октября 2007 г., 29 апреля, 11 июня, 22 июля, 3 декабря 2008 г., 28 июня, 19 июля 2009 г., 9 марта, 30 апреля 2010 г.)
146. **Федеральный закон** от 24 июля 2002 г. № 102-ФЗ «О третейских судах в Российской Федерации»
147. **Закон РФ** от 7 июля 1993 г. № 5338-І «О международном коммерческом арбитраже» (с изменениями от 3 декабря 2008 г.)
148. **Федеральный закон** от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (с изменениями от 1 декабря 2007 г., 29 апреля, 30 июня, 8 ноября 2008 г., 17 июля, 27 декабря 2009 г., 5 апреля 2010 г.)
149. **Приказ ФСБ РФ и Федеральной службы по техническому и экспортному контролю** от 31 августа 2010 г. № 416/489 «Об утверждении Требований о защите информации, содержащейся в информационных системах общего пользования»

150. Письмо **Федеральной таможенной службы** от 06.10.2010 № 14-82/48693 «О направлении письма Роспотребнадзора от 22.09.2010 N 01/13620-0-23»
151. Приказ **Министерства образования и науки РФ** от 29 декабря 2008 № 324 «Об утверждении Административного регламента исполнения Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам государственной функции по организации приема заявок на государственную регистрацию программы для электронных вычислительных машин и заявок на государственную регистрацию базы данных, их рассмотрения и выдачи в установленном порядке свидетельств о государственной регистрации программы для ЭВМ или базы данных»
152. Письмо **Федерального казначейства** от 20 марта 2007 г. № 42-7.1-17/10.1-102 «О примерном договоре об обмене электронными документами»
153. Информационное письмо **Федеральной службы по финансовым рынкам РФ** от 27 октября 2010 г. «О Технических рекомендациях по представлению электронных документов в ФСФР России»
154. Письмо **Федеральной таможенной службы** от 25.10.2010 № 01-11/51836 «О направлении информации»
155. Постановление **Правительства РФ** от 29 сентября 2010 г. № 771 «О порядке ввоза лекарственных средств для медицинского применения на территорию Российской Федерации»
156. Постановление **Правительства РФ** от 15 июня 2009 г. N 478 «О единой системе информационно-справочной поддержки граждан и организаций по вопросам взаимодействия с органами исполнительной власти и органами местного самоуправления с использованием информационно-телекоммуникационной сети Интернет» (с изменениями от 16 июня 2010 г.)
157. Приказ **Министерства связи и массовых коммуникаций РФ** от 25.08.2009 г. № 104 «Об утверждении требований по обеспечению целостности, устойчивости функционирования и безопасности информационных систем общего пользования»
158. Приказ **Федеральной налоговой службы** от 2 июля 2009 г. № ММ-7-6/353@ «Об утверждении Требований к сертификату ключа подписи и списку отозванных сертификатов для обеспечения единого пространства доверия сертификатам ключей электронной цифровой подписи»
159. Приказ **Федеральной налоговой службы** от 17 декабря 2008 г. № ММ-3-6/665@ «Об утверждении Порядка ведения единого пространства доверия сертификатам ключей ЭЦП»
160. Приказ **Федеральной таможенной службы** от 28 сентября 2010 г. N 1786 "О компетенции таможенных органов по совершению таможенных операций в отношении товаров, перемещаемых воздушным транспортом»
161. Приказ **Федеральной таможенной службы** от 28 сентября 2010 г. № 1787 «О компетенции таможенных органов по совершению таможенных операций в отношении товаров, перемещаемых морским (речным) транспортом»
162. Приказ **Федеральной таможенной службы** от 14.07.2010 № 1331 «О внесении изменений в Приказ ГТК России от 30 марта 2004 г. № 395»
163. Приказ **Федеральной таможенной службы** от 06.09.2010 № 1640 «О сертификатах Кимберлийского процесса и сертификатах вывоза необработанных природных алмазов»
164. Распоряжение Правления **ПФР** от 11 октября 2007 г. № 190р «О внедрении защищенного электронного документооборота в системе индивидуального (персонифицированного) учета для целей обязательного пенсионного страхования» (с изменениями от 10 июня 2009 г.)
165. Распоряжение **Правительства РФ** от 6 мая 2008 г. № 632-р (с изменениями от 10 марта 2009 г.)

166. **Федеральный закон** от 3 ноября 2010 г. № 285-ФЗ «О внесении изменений в статью 165 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и статью 45 Федерального закона "Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности»
167. **Федеральный закон** от 3 ноября 2010 г. № 279-ФЗ «О присоединении Российской Федерации к Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур от 18 мая 1973 года в редакции Протокола о внесении изменений в Международную конвенцию об упрощении и гармонизации таможенных процедур от 26 июня 1999 года»
168. **Федеральный закон** от 15 ноября 2010 г. № 294-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части регулирования обмена документами и информацией между органами валютного контроля и агентами валютного контроля»
169. Распоряжение **Правительства РФ** от 20 октября 2010 г. № 1815-р «О государственной программе Российской Федерации «Информационное общество (2011 - 2020 годы)»
170. **Федеральный закон** от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации»
171. Письмо **Федеральной таможенной службы** от 13.12.2010 г. № 01-11/60587 «О применении сертификата обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов»
172. Письмо **Федеральной таможенной службы** от 16.12.2010 г. № 04-44/61493 «О проведении таможенного контроля»
173. **Федеральный закон** от 28 декабря 2010 г. № 394-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с передачей полномочий по осуществлению отдельных видов государственного контроля таможенным органам Российской Федерации»
174. Письмо **Россельхознадзора** от 31.12.2010 г. «О порядке осуществления карантинного фитосанитарного контроля (надзора) на таможенной границе»
175. Письмо **Федеральной таможенной службы** от 31.12.2010 г. № 01-11/64683 «О классификаторах, используемых для заполнения декларации на товары»
176. Письмо **Федеральной таможенной службы** от 12.01.2011 г. № 01-11/109 «О направлении образцов банковских гарантий»
177. Указ **Президента РФ** от 24 января 2011 г. № 86 «О единой национальной системе аккредитации»
178. Временный порядок подачи документов в арбитражные суды Российской Федерации в электронном виде (утвержден приказом **Высшего Арбитражного Суда** Российской Федерации от 12 января 2011 г. № 1)
179. **Федеральный закон** от 27 июля 2010 г. № 228-ФЗ «О внесении изменений в Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации»
180. Рекомендации по стандартизации Р 50.1.056-2005 (утверждены Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 29 декабря 2005 г. № 479-ст)
181. Соглашение о сотрудничестве Федеральной таможенной службы и Федеральной налоговой службы (Москва, 21 января 2010 г. № 01-69/1/ММ-27-2/1)
182. Разъяснения **Россвязи** от 20.01.2011г. «О порядке получения государственной услуги по регистрации сертификатов соответствия в электронном виде через единый портал государственных и муниципальных услуг»
183. Постановление **Правительства РФ** от 7 февраля 2011 г. № 59 «О предоставлении информации о ввозе лекарственных средств на территорию Российской Федерации и вывозе лекарственных средств с территории Российской Федерации»

184. **Федеральный закон** от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (с изменениями от 31 декабря 2005 г., 27 июля 2006 г., 20 апреля, 24 июля, 8 ноября 2007 г., 23 июля, 1, 30 декабря 2008 г., 28 апреля, 8 мая, 1, 17 июля, 23, 25 ноября, 17, 27 декабря 2009 г., 5, 8 мая 2010 г.)
185. **Федеральный закон** от 28 марта 2002 г. № 32-ФЗ «О внесении изменения и дополнения в Федеральный закон «О бухгалтерском учете»
186. **Федеральный закон** от 30 декабря 2006 г. № 268-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и в отдельные законодательные акты Российской Федерации»
187. Приказ **Федеральной таможенной службы** от 06.09.2010 г. № 1640 «О сертификатах Кимберлийского процесса и сертификатах вывоза необработанных природных алмазов»

Перечень рассмотренных международных договоров и документов международных организаций

Международные договоры, заключенные в рамках Таможенного союза

1. Соглашение о Таможенном союзе между Российской Федерацией и Республикой Беларусь от 6 января 1995 года
2. Соглашение о Таможенном союзе от 20 января 1995 года
3. Договор о Таможенном союзе и Едином экономическом пространстве от 26 февраля 1999 года
4. Договор об учреждении Евразийского экономического сообщества от 10 октября 2000 года (с изменениями от 25.01.2006г. и от 06.10.2007г.)
5. Соглашение о едином порядке экспортного контроля государств-членов Евразийского экономического сообщества от 28 октября 2003 года
6. Протокол о механизме применения специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер в торговле государств-участников Таможенного союза от 17 февраля 2000 года
7. Соглашение об основах гармонизации технических регламентов государств-членов Евразийского экономического сообщества от 24 марта 2005 года
8. Соглашение о применении Единого знака обращения продукции на рынке государств-членов ЕврАзЭС от 19 мая 2006 года
9. Протокол от 6 октября 2007 г. о внесении изменений в Договор об учреждении Евразийского экономического сообщества от 10 октября 2000 года
10. Соглашение о проведении согласованной политики в области технического регулирования, санитарных и фитосанитарных мер Евразийского экономического сообщества от 25 января 2008 года
11. Соглашение о создании информационной системы Евразийского экономического сообщества в области технического регулирования, санитарных и фитосанитарных мер от 12 декабря 2008 года
12. Протокол от 12 декабря 2008 г. о внесении изменений в Соглашение об основах гармонизации технических регламентов государств – членов Евразийского экономического сообщества от 24 марта 2005 года
13. Договор о Комиссии таможенного союза от 6 октября 2007 года
14. Договор о создании единой таможенной территории и формировании таможенного союза от 6 октября 2007 года
15. Протокол о порядке вступления в силу международных договоров, направленных на формирование договорно-правовой базы таможенного союза, выхода из них и присоединения к ним от 6 октября 2007 года
16. Соглашение о едином таможенно-тарифном регулировании от 25 января 2008 года
17. Соглашение о единых правилах определения страны происхождения товаров от 25 января 2008 года
18. Соглашение о единых мерах нетарифного регулирования в отношении третьих стран от 25 января 2008 года
19. Соглашение о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам от 25 января 2008 года
20. Соглашение об определении таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу таможенного союза от 25 января 2008 года
21. Соглашение о Секретариате Комиссии таможенного союза от 12 декабря 2008 года
22. Соглашение об условиях и механизме применения тарифных квот от 12 декабря 2008 года

23. Протокол о единой системе тарифных преференций таможенного союза от 12 декабря 2008 года
24. Соглашение о порядке декларирования товаров от 12 декабря 2008 года
25. Соглашение о порядке таможенного оформления и таможенного контроля в государствах – участниках таможенного союза от 12 декабря 2008 года
26. Соглашение о видах таможенных процедур и таможенных режимов от 12 декабря 2008 года
27. Протокол об обеспечении единообразного применения правил определения таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу таможенного союза от 12 декабря 2008 года
28. Соглашение о Порядке декларирования таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу таможенного союза от 12 декабря 2008 года
29. Соглашение о Порядке осуществления контроля правильности определения таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу таможенного союза от 12 декабря 2008 года
30. Протокол об обмене информацией, необходимой для определения и контроля таможенной стоимости товаров, между таможенными органами Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации от 12 декабря 2008 года
31. Соглашение о правилах определения происхождения товаров из развивающихся и наименее развитых стран от 12 декабря 2008 года
32. Соглашение о порядке введения и применения мер, затрагивающих внешнюю торговлю товарами, на единой таможенной территории в отношении третьих стран от 9 июня 2009 года
33. Соглашение о правилах лицензирования в сфере внешней торговли товарами от 9 июня 2009 года
34. Протокол о статусе Центра таможенной статистики Комиссии таможенного союза от 11 декабря 2009 года
35. Договор о Таможенном кодексе таможенного союза от 27 ноября 2009 года
36. Соглашение об обращении продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, на таможенной территории таможенного союза от 11 декабря 2009 года
37. Соглашение о взаимном признании аккредитации органов по сертификации (оценке (подтверждению) соответствия) и испытательных лабораторий (центров), выполняющих работы по подтверждению оценке (подтверждению) соответствия от 11 декабря 2009 года
38. Соглашение таможенного союза по санитарным мерам от 11 декабря 2009 года
39. Соглашение таможенного союза по ветеринарно-санитарным мерам от 11 декабря 2009 года
40. Соглашение таможенного союза о карантине растений от 11 декабря 2009 года
41. Протокол о порядке передачи данных статистики внешней торговли и статистики взаимной торговли от 11 декабря 2009 года
42. Протокол (от 21 мая 2010 года) о внесении изменений в Соглашение таможенного союза по санитарным мерам от 11 декабря 2009 года
43. Протокол (от 21 мая 2010 года) о внесении изменений в Соглашение таможенного союза по ветеринарно-санитарным мерам от 11 декабря 2009 года
44. Протокол (от 21 мая 2010 года) о внесении изменений в Соглашение таможенного союза о карантине растений от 11 декабря 2009 года
45. Соглашение о взаимной административной помощи таможенных органов государств-членов таможенного союза от 21 мая 2010 года

46. Соглашение о требованиях к обмену информацией между таможенными органами и иными государственными органами государств-членов таможенного союза от 21 мая 2010 года
47. Соглашение о представлении и об обмене предварительной информацией о товарах и транспортных средствах, перемещаемых через таможенную границу таможенного союза от 21 мая 2010 года
48. Соглашение об особенностях таможенного транзита товаров, перемещаемых железнодорожным транспортом по таможенной территории таможенного союза от 21 мая 2010 года
49. Соглашение о некоторых вопросах предоставления обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов в отношении товаров, перевозимых в соответствии с процедурой таможенного транзита, особенностях взыскания таможенных пошлин, налогов и порядке перечисления взысканных сумм в отношении таких товаров от 21 мая 2010 года
50. Соглашение о едином таможенном реестре объектов интеллектуальной собственности государств - членов таможенного союза от 21 мая 2010 года
51. Соглашение об особенностях таможенных операций в отношении товаров, пересылаемых в международных почтовых отправлениях от 18 июня 2010 года
52. Соглашение об освобождении от применения таможенными органами государств – членов таможенного союза определенных форм таможенного контроля от 18 июня 2010 года
53. Соглашение о свободных складах и таможенной процедуре свободного склада от 18 июня 2010 года
54. Соглашение об особенностях использования транспортных средств международной перевозки, осуществляющих перевозку пассажиров, а также прицепов, полуприцепов, контейнеров и железнодорожного подвижного состава, осуществляющих перевозку грузов и (или) багажа для внутренней перевозки по таможенной территории таможенного союза от 18 июня 2010 года
55. Соглашение по вопросам свободных (специальных, особых) экономических зон на таможенной территории таможенного союза и таможенной процедуры свободной таможенной зоны от 18 июня 2010 года
56. Протокол об отдельных временных изъятиях из режима функционирования единой таможенной территории таможенного союза от 5 июля 2010 года
57. Договор об особенностях уголовной и административной ответственности за нарушения таможенного законодательства таможенного союза и государств – членов таможенного союза от 5 июля 2010 года
58. Соглашение о правовой помощи и взаимодействии таможенных органов государств – членов таможенного союза по уголовным делам и делам об административных правонарушениях от 5 июля 2010 года
59. Соглашение о создании, функционировании и развитии интегрированной информационной системы внешней и взаимной торговли Таможенного союза от 21 сентября 2010 года
60. Соглашение о применении информационных технологий при обмене электронными документами во внешней и взаимной торговле на единой таможенной территории Таможенного союза от 21 сентября 2010 года

Рекомендации ЕЭК ООН

61. РЕКОМЕНДАЦИЯ № 33 - Рекомендация и руководящие принципы по созданию механизма «единого окна» для улучшения эффективного обмена информацией между торговыми организациями и государственными органами
62. РЕКОМЕНДАЦИЯ № 35 - Выработка правовой основы системы «единого окна» в

Документы ЮНСИТРАЛ

- 63. Конвенция Организации Объединенных Наций об использовании электронных сообщений в международных договорах (2005 год)
- 64. Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронных подписях и Руководство по принятию (2001 год)
- 65. Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронной торговле и Руководство по принятию (1996 год)
- 66. Содействие укреплению доверия к электронной торговле: правовые вопросы международного использования электронных методов удостоверения подлинности и подписания

Прочие международные договоры

- 68. Соглашение о Правилах определения происхождения товаров развивающихся стран при предоставлении тарифных преференций в рамках Общей системы преференций от 12 апреля 1996 года
- 69. Конвенция по международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения (СИТЕС) от 3 марта 1973 г.
- 70. Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур от 18 мая 1973 г. (с учетом изменений, внесенных Протоколом от 26 июня 1999 г.)

Рассмотренные решения органов таможенного союза

Решения Межгосударственного Совета ЕврАзЭС

от 6 октября 2007 г. № 1 «О формировании правовой базы таможенного союза в рамках Евразийского экономического сообщества»

от 27 ноября 2009 г. № 15 «О вопросах организации деятельности Комиссии таможенного союза»

от 19 ноября 2010 г. № 60 «О Концепции создания Интегрированной информационной системы внешней и взаимной торговли Таможенного союза и первоочередных мерах по ее реализации»

Решения Комиссии таможенного союза

Дата	№	Наименование Решения
26.11.2009	121	О вопросах создания Интегрированной информационной системы внешней и взаимной торговли таможенного союза
27.11.2009	132	О едином нетарифном регулировании таможенного союза Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации
27.01.2010	168	Об обеспечении функционирования единой системы нетарифного регулирования таможенного союза Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации
20.05.2010	254	О таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу таможенного союза, в отношении которых не требуется представление документа, подтверждающего страну происхождения товаров
	255	О порядке внесения изменений и (или) дополнений в декларацию на товары после выпуска товаров
	256	О порядке внесения изменений и (или) дополнений в декларацию на товары до принятия решения о выпуске товаров при предварительном таможенном декларировании
	257	Об Инstrukциях по заполнению таможенных деклараций и формах таможенных деклараций
	258	О порядке проведения таможенной экспертизы при проведении таможенного контроля
	260	О формах таможенных документов
	262	О порядке регистрации, отказе в регистрации декларации на товары и оформления отказа в выпуске товаров
	263	О порядке использования транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов в качестве декларации на товары
	275	О создании интеграционного сегмента Интегрированной информационной системы внешней и взаимной торговли таможенного союза
	285	О проекте единой формы заключения (разрешительного документа) на ввоз, вывоз и транзит отдельных товаров, включенных в Единый перечень товаров, к которым применяются запреты или ограничения на ввоз или вывоз государствами-участниками таможенного союза в рамках Евразийского экономического сообщества в торговле с третьими странами

18.06.2010	289	О форме и порядке заполнения транзитной декларации
	290	О Регламенте взаимодействия таможенных органов государств-членов таможенного союза по вопросам ведения единого таможенного реестра объектов интеллектуальной собственности
28.05.2010	299	О применении санитарных мер в таможенном союзе
	317	О применении ветеринарно-санитарных мер в таможенном союзе
	318	Об обеспечении карантина растений в таможенном союзе
	319	О техническом регулировании в таможенном союзе
	321	О едином порядке контроля таможенными органами ввоза на таможенную территорию таможенного союза в рамках ЕврАзЭС и вывоза с этой территории лицензируемых товаров
18.06.2010	310	Об утверждении Инструкции о порядке использования документов, предусмотренных актами Всемирного почтового союза, в качестве таможенной декларации
	330	"О Порядке подтверждения таможенным органом, расположенным в месте убытия, фактического вывоза товаров с таможенной территории таможенного союза"
	335	О проблемных вопросах, связанных с функционированием единой таможенной территории, и практике реализации механизмов Таможенного союза
17.08.2010	339	О применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер на единой таможенной территории Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС
	340	О вопросах обеспечения карантина растений на таможенной территории Таможенного союза
	341	О вопросах применения санитарных мер в Таможенном союзе
	342	О вопросах в сфере ветеринарного контроля (надзора) в Таможенном союзе
	343	О вопросах технического регулирования в Таможенном союзе
	344	О применении части первой статьи 6 Соглашения об обращении продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, на таможенной территории Таможенного союза от 11 декабря 2009 года
	356	Об экспортном контроле государств – членов Таможенного союза
	359	О внесении изменения в Инструкцию о порядке использования транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов в качестве декларации на товары, утвержденную Решением Комиссии Таможенного союза от 20 мая 2010 г. № 263
	438	О порядке совершения таможенными органами таможенных операций, связанных с подачей, регистрацией транзитной декларации и завершением таможенной процедуры таможенного транзита
20.09.2010	376	О порядках декларирования, контроля и корректировки таможенной стоимости товаров
	378	О классификаторах, используемых для заполнения таможенных деклараций
14.10.2010	421	О структуре и форматах электронных копий таможенных деклараций
	422	О форме таможенной декларации на транспортное средство и Инструкции о порядке ее заполнения

18.11.2010	450	О структурах и форматах электронных копий декларации таможенной стоимости и формы корректировки таможенной стоимости и таможенных платежей
	451	О внесении изменений и дополнений в Решение Комиссии Таможенного союза от 14 октября 2010 г. № 421 «Об утверждении структур и форматов электронных копий таможенных деклараций»
	511	Об Инструкции о порядке совершения отдельных таможенных операций в отношении временно ввозимых и временно вывозимых транспортных средств международной перевозки
8.12.2010	494	Об Инструкции о порядке предоставления и использования таможенной декларации в виде электронного документа
28.01.2011	537	О внесении дополнений в Решение Комиссии Таможенного союза от 18 июня 2010 г. № 289 «О форме и порядке заполнения транзитной декларации»