

Утверждено  
Решением Правления Ассоциации продавцов и  
производителей оконной и дверной фурнитуры

«12» марта 2015г.

**Положение о проведении проверки таможенного оформления участниками  
Ассоциации Продавцов и Производителей оконной и дверной фурнитуры в  
соответствии с требованиями законодательства РФ.**

**§ 1. Преамбула**

Порядок проведения проверки таможенных документов, регулируемый настоящим Положением, устанавливается в целях создания добросовестной конкуренции между производителями и импортерами фурнитуры для окон и дверей, позволяющей устанавливать случаи занижения таможенной стоимости при таможенной очистке. Поскольку данные, необходимые для проведения проверки, являются коммерческой тайной, необходимо обеспечить максимально возможную защиту этих данных.

**§ 2. Порядок сравнения данных и документов**

1. Для проведения проверки таможенного оформления участниками Ассоциации продавцов и производителей оконной и дверной фурнитуры в соответствии с требованиями законодательства РФ члены Ассоциации предоставляют специальной аудиторской компании, указанной в §3 настоящего Положения (далее именуемой «Аудитор»), следующие документы:

1.1. новые члены ассоциации в течение первого года после принятия:

- таможенные экспортные декларации;
- таможенные импортные декларации;
- товарные накладные;
- таблицу с данными по экспортно-импортным операциям по установленному образцу (приложение 1 к данному Положению);
- данные об экспортерах и импортерах (с указанием адресов).

1.2. члены ассоциации, которые участвуют в ассоциации более 1 года:

- таблицу с данными по экспортно-импортным операциям по установленному образцу (приложение 1 к данному Положению);
- не реже одного раза в квартал по запросу аудиторов экспортно-импортные документы на указанную аудиторами поставку

При обнаружении значительного несоответствия (более 5 %) по цене, весу, кодам ТНВЭД Аудитор вправе запросить дополнительные документы и информацию. При обнаружении несоответствия (более 5 %) при проверке таблиц и ежеквартальной выборочной проверки члена ассоциации, который участвует в ассоциации более 1 года, данный участник обязан представить аудиторам документы, перечисленные в §2 п.1.1.

Правление Ассоциации в целях проведения проверки предоставляет Аудитору список членов Ассоциации и прочую информацию, предоставленную для указанной цели членами Ассоциации Правлению Ассоциации.

2. Член Ассоциации должен обеспечить предоставление Аудитору документов и информации, перечисленных в §2 п.1.2 настоящего Положения, по компаниям, зарегистрированным в РФ и не являющимися членами Ассоциации, в следующих случаях:

- по аффилированным компаниям участника Ассоциации, включая компании, зарегистрированные в Специальных и Особых Экономических Зонах;
- по компаниям, с которыми участником Ассоциации заключены внешнеэкономические сделки.

3. Аудитор до 10-числа каждого месяца получает по факсу или по электронной почте от членов Ассоциации либо их контрагентов, не являющихся членами Ассоциации, экспортирующих товары на территорию РФ, документы за предыдущий месяц, перечисленные в §2 п.1.1 - п.1.2.

4. Аудитор производит сравнение данных предоставленных в соответствии с §2 п. 1-3 настоящего Положения документов в отношении веса, товарной стоимости и кодов товарной номенклатуры. В случае если Аудитор установит, что какой-либо Стороной не были предоставлены данные или документы, Аудитор запрашивает у этой Стороны документы или данные со сроком предоставления 7 рабочих дней.

5. В случае, если в течение срока, установленного §2 п.4 настоящего Положения, Аудитор не получит запрошенных данных или документов, Аудитор в течение 3 рабочих дней доводит это до сведения Правления Ассоциации. Также Аудитор в течение 3 рабочих дней информирует Правление Ассоциации в случае, если установленная в ходе проверки разница между данными импортных и экспортных деклараций о цене и весе будет составлять более 5 % либо им установлена разница кодов товарной номенклатуры, заявленных в экспортных и импортных декларациях.

6. В случаях, предусмотренных §2 п.5 настоящего Положения, Аудитор предоставляет Председателю Правления Ассоциации все данные по конкретным случаям, а также передает ему все полученные документы по этим случаям.

7. До 15 числа каждого месяца Аудитор составляет отчет о соответствии деклараций и таблиц членов Ассоциации (экспортных деклараций страны происхождения, импортных деклараций РФ), проверенных в предыдущем месяце. Отчет содержит также данные, переданные Правлению в соответствии с §2 п.5 и п.6 настоящего Положения.

8. При получении статистических данных об импорте фурнитуры для окон и дверей, свидетельствующих о возможных нарушениях данного Положения, Аудитор действует в соответствии с §2 п.5- п.6 настоящего Положения.

### **§ 3. Назначение Аудитора**

1. Правление Ассоциации единогласно назначает для проверки данных и документов, предоставляемых членами Ассоциации в соответствии с § 2 абз. 1-3 настоящего Положения, аудиторскую компанию, имеющую официальную лицензию на осуществление аудиторской деятельности в РФ.

2. Председатель правления Ассоциации вправе в любое время прекратить полномочия Аудитора и назначить в качестве Аудитора иную аудиторскую компанию.

3. О выборе аудиторской компании, прекращении ее полномочий и назначении нового Аудитора Правление Ассоциации обязано проинформировать членов Ассоциации.

#### **§ 4. Обязанности членов Ассоциации**

Члены Ассоциации обязаны предоставлять Аудитору документы и информацию в соответствии с § 2 п.1-п.3 настоящего Положения.

#### **§ 5. Процедуры, производимые в случае нарушений согласно § 2**

1. В случае выявления Аудитором нарушений, в том числе в отношении данных и документов, в соответствии с § 2 настоящего положения Председатель Правления обязан сообщить это Правлению. Правление обязано проверить еще раз прецедент и заслушать члена Ассоциации, совершившего нарушение. Члену Ассоциации предоставляется 14-дневный срок для составления письменного объяснения, которое подлежит проверке Правлением.

2. В случае если в ходе проверки выяснится, что товары были импортированы с указанием неправильных данных о цене, весе и/или номере ТН ВЭД, и если член Ассоциации откажется давать письменное объяснение или выяснение вопроса окажется невозможным, Председатель Правления выносит этот вопрос на общее собрание членов Ассоциации.

3. Общее собрание членов Ассоциации принимает решение о том, будет ли вынесено члену Ассоциации-нарушителю предупреждение и будет ли это дело передано для дальнейшего расследования в таможенные органы. В случае серьезных расхождений в сторону занижения заявленной цены продажи и данных о стоимости согласно импортным декларациям, или при повторном нарушении Общее собрание членов Ассоциации может принять решение об исключении данного члена из Ассоциации.

#### **§ 6 Сбор и публикация статистических данных. Защита данных.**

1. Для сравнения документов Аудитор использует показатели стоимости, веса и кодов товарной номенклатуры по каждой отдельной внешнеторговой сделке.

2. Аудитор передает итоговые результаты статистической обработки исполнительному секретарю Ассоциации, который уполномочен опубликовать их внутри Ассоциации в виде, утвержденном собранием.

3. Аудитор не уполномочен передавать данные и документы Правлению, членам Ассоциации и третьим лицам за исключением случаев, указанных в §6 п.2, §2 п.6 и §2 п.7.