

**КАБИНЕТ МИНИСТРОВ РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 3 апреля 2002 г. № 61

г. Сухум

**Об утверждении «Порядка выдачи лицензии на осуществление деятельности  
в качестве таможенного брокера» .**

В соответствии со статьёй 151<sup>2</sup> Таможенного кодекса Республики Абхазия.

**Кабинет Министров Республики Абхазия**

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

Утвердить прилагаемый Порядок выдачи лицензии на осуществление деятельности  
в качестве таможенного брокера.

**Премьер-министр  
Республики Абхазия**



**А. Джергения**

**Порядок выдачи лицензии на осуществление деятельности в качестве таможенного брокера.**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок регулирует вопросы, связанные с лицензированием деятельности таможенного брокера.

1.2. Таможенный брокер - коммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством Республики Абхазия, являющаяся юридическим лицом и получившая лицензию Государственного таможенного комитета Республики Абхазия на осуществление деятельности в качестве таможенного брокера.

Лицензия на осуществление деятельности в качестве таможенного брокера (далее - лицензия) выдается Гостаможненным комитетом Республики Абхазия.

Таможенный брокер осуществляет свою деятельность на основании Таможенного кодекса, Положения о таможенном брокере, а также настоящего Порядка.

1.3. Таможенным брокером может быть любая организация, отвечающая требованиям, указанным в пункте 1.2 настоящего Порядка, независимо от того, создана ли эта организация для осуществления деятельности в качестве таможенного брокера или других видов деятельности.

1.4. Таможенный брокер осуществляет деятельность в сфере таможенного дела от собственного имени за счет и по поручению представляемого лица.

1.5. Таможенный брокер может ограничить сферу своей деятельности определенными категориями товаров в соответствии с ТН ВЭД СНГ (например, разделы, группы, подгруппы и т.д.) и видами транспорта.

1.6. Таможенный брокер может осуществлять деятельность на всей территории Республики Абхазия.

**2. Порядок выдачи лицензии**

2.1. Организация, претендующая на получение лицензии на осуществление деятельности в качестве таможенного брокера (далее - заявитель), обращается в Гостаможненный комитет Республики Абхазия с заявлением в произвольной форме.

В заявлении указываются категории товаров в соответствии с ТН ВЭД СНГ и виды транспорта, которыми заявитель предполагает ограничить свою сферу деятельности в качестве таможенного брокера, если он примет такое решение.

2.2. К заявлению прилагают:

а) заверенные в соответствии с установленным порядком копии учредительных и регистрационных документов заявителя (устав, учредительный договор, свидетельство о государственной регистрации и т.п.);

б) подтверждения банков об открытии рублевых и валютных счетов;

в) документы, подтверждающие полную оплату уставного фонда, паевых взносов, заверенные в установленном порядке;

г) документы, подтверждающие нахождение в собственности или хозяйственном ведении основных фондов (средств) - баланс, выписка из баланса, формы № 3, 5 бухгалтерской отчетности; данные о наличии ценностей на забалансовых счетах заявителя, договор купли-продажи, сведения о фондах заявителя, являющихся предметом залога (заклада) и др., - заверенные в установленном порядке;

д) бухгалтерскую отчетность, составленную на день представления заявления о выдаче лицензии или на первое число месяца, в котором это заявление представляется, заверенную аудитором или налоговым органом;

е) справку из налоговых органов об отсутствии задолженности по платежам в государственный бюджет и отсутствии нарушений налогового законодательства;

ж) заверенные в соответствии с установленным порядком копии выданных Гостаможенным комитетом Республики Абхазия квалификационных аттестатов специалистов, приказов об их зачислении в штат заявителя либо трудовых договоров об их найме на работу, а также заполненную учетную карточку специалистов по таможенному оформлению;

з) копию договора о страховании риска ответственности заявителя за нарушение договоров с представляемыми лицами на сумму не менее 1000-кратного размера установленной законом минимальной оплаты труда;

и) документы, относящиеся к обеспечению обязательств таможенного брокера перед таможенными органами;

к) документы, подтверждающие готовность соблюдения заявителем требований, предъявляемых к материально-техническому оснащению таможенного брокера;

л) документы, подтверждающие готовность соблюдения заявителем требований, предъявляемых к ведению учета таможенным брокером операций с товарами и транспортными средствами, подлежащими таможенному контролю и отчетности о них;

м) бизнес-план деятельности заявителя в качестве таможенного брокера с описанием финансовой, кадровой, информационной, материально-технической и других составляющих этой деятельности, а также расчеты предполагаемой суммы обеспечения таможенным брокером обязательств перед таможенными органами и предполагаемых технологий уплаты таможенных платежей;

н) иные документы, которые могут учитываться при принятии решения о выдаче лицензии.

2.3. Заявление на выдачу лицензии и указанные выше документы должны быть сброшюрованы, подписаны руководителем и главным (старшим) бухгалтером и заверены печатью заявителя. Все документы регистрируются должностным лицом Гостаможенного комитета Республики Абхазия по описи, составленной в двух экземплярах, один из которых выдается заявителю (приложение 1).

2.4. Заявление о выдаче лицензии рассматривается Гостаможенным комитетом Республики Абхазия в течение 15 дней со дня его подачи, то есть дня, следующего за днем поступления всех необходимых документов, указанных в п. 2.2.

2.5. Гостаможенный комитет Республики Абхазия проверяет в течение установленного срока (п. 2.4) достоверность представленных заявителем документов и сведений (в том числе с обязательным выездом сотрудников Гостаможенного комитета Республики Абхазия на место нахождения таможенного брокера и его подразделений), их соответствие законодательству Республики Абхазия, Положению о таможенном брокере и настоящему Порядку.

2.6. Гостаможенный комитет Республики Абхазия при наличии оснований для сомнений в достоверности заявленных сведений (их части) вправе запрашивать у органов государственной власти Республики Абхазия, кредитно-финансовых учреждений, коммерческих и некоммерческих организаций дополнительные документы и сведения, необходимые для установления степени достоверности документов и сведений, представленных заявителем. При этом срок рассмотрения заявления продлевается, о чем уведомляют заявителя.

Должностные лица Гостаможенного комитета Республики Абхазия не вправе сообщать заявителю в какой-либо форме об основаниях для сомнений в достоверности представленных им документов и сведений, а также сведения о способах и методах их проверки, наименования организаций, куда послан запрос Гостаможенного комитета Республики Абхазия.

2.7. Общий срок рассмотрения поданного заявления, а также принятия решения о выдаче или отказе в выдаче лицензии не должен превышать одного месяца со дня подачи заявления.

2.8. За выдачу лицензии взимается сбор в размере, установленном соответствующим Постановлением Кабинета Министров Республики Абхазия.

2.9. Гостаможенный комитет Республики Абхазия, принявший решение об отказе в выдаче лицензии, извещает письменно об этом заявителя с изложением причин отказа.

Основанием для отказа в выдаче лицензии являются:

а) недостоверная информация в представленных заявителем документах;  
б) неполная информация в представленных заявителем документах;  
в) несоответствие сведений заявителя требованиям, предъявляемым к таможенному брокеру, определенным таможенным законодательством Республики Абхазия, Положением о таможенном брокере и настоящим Порядком.

2.10. Повторное заявление на выдачу лицензии в случае отказа в ее выдаче Гостаможенный комитет Республики Абхазия принимает от заявителя на общих основаниях при соблюдении следующих условий:

а) по истечении 1 месяца со дня принятия решения об отказе на основании подпунктов "б", "в", пункта 2.9 при условии устранения причин, послуживших основанием для отказа;

б) по истечении 1 года со дня принятия решения об отказе на основании подпункта "а" пункта 2.9.

2.11. Отказ в выдаче лицензии может быть обжалован в соответствии с разделом XIII Таможенного кодекса Республики Абхазия.

2.12. Решение о выдаче лицензии таможенному брокеру оформляется в виде приказа Председателя Гостаможенного комитета Республики Абхазия.

Лицензия оформляется Гостаможенным комитетом Республики Абхазия, подписывается его Председателем, заверяется печатью Гостаможенного комитета Республики Абхазия и выдается заявителю, который расписывается в журнале учета выдачи лицензий (приложение 2).

2.13. Гостаможенный комитет Республики Абхазия выдает на каждое обособленное структурное подразделение таможенного брокера, указанное в заявлении, копию лицензии.

Гостаможенный комитет Республики Абхазия регистрирует копии лицензии в журнале учета выданных лицензий.

2.14. Если таможенный брокер планирует осуществлять свою деятельность через новое обособленное структурное подразделение, ему следует обратиться в Гостаможенный комитет Республики Абхазия, с заявлением в произвольной форме о выдаче ее копии.

Срок рассмотрения упомянутого заявления не должен превышать 15 дней со дня его подачи.

Гостаможенный комитет Республики Абхазия в течение установленного срока решает вопрос о готовности этого подразделения к выполнению функций таможенного брокера.

2.15. При отрицательном заключении либо в случае приостановления действия лицензии на момент подачи или в период рассмотрения заявления о выдаче ее копии Гостаможенный комитет Республики Абхазия имеет право отказать в выдаче копии лицензии, о чем он обязан письменно известить заявителя с изложением причин отказа.

2.16. На лицевой стороне в правом верхнем углу копии лицензии, выдаваемой на обособленное структурное подразделение, указывают таможенный орган (таможенный пост), в регионе деятельности которого находится обособленное структурное подразделение таможенного брокера.

Копия лицензии должна быть доступна для общего ознакомления в месте нахождения обособленного структурного подразделения таможенного брокера.

За выдачу копий лицензии дополнительная плата не взимается.

2.17. Лицензия является документом строгой отчетности, имеет номер (приложение 3).

2.18. Срок действия лицензии составляет 3 года со дня ее выдачи.

### **3. Порядок переоформления и выдачи новой лицензии**

3.1. Таможенному брокеру при изменении сведений, которые указаны им в соответствующих документах (п. 2.2), следует в 15-дневный срок с момента происшедших изменений:

- уведомить об этом Гостаможенный комитет Республики Абхазия, если сведения не вносятся в лицензию;

- обратиться в Гостаможенный комитет Республики Абхазия с письменным заявлением о выдаче новой лицензии в соответствии с установленным порядком ее получения (разд. 2).

3.2. При утрате лицензии или ее копии таможенному брокеру выдается в течение десяти рабочих дней по его письменному заявлению Государственным таможенным комитетом дубликат лицензии или ее копии.

3.3. Выдача новой лицензии после окончания срока действия ранее выданной лицензии осуществляется в соответствии с установленным порядком (разд. 2). Сбор за выдачу ранее выданной лицензии, возврату или зачету не подлежат.

### **4. Аннулирование, приостановление действия и отзыв лицензии**

4.1. Лицензия на осуществление деятельности в качестве таможенного брокера может быть аннулирована или отозвана Гостаможенным комитетом Республики Абхазия. Действие лицензии может быть приостановлено Гостаможенным комитетом Республики Абхазия.

4.2. Лицензия аннулируется, если она не могла быть выдана заявителю на основании установленного порядка либо была выдана на основе неполных или недостоверных сведений, имевших существенное значение для принятия решения о ее выдаче.

Решение об аннулировании действует со дня выдачи лицензии, (статья 151<sup>2</sup> Кодекса).

4.3. Лицензия может быть отозвана в случае (статья 151<sup>2</sup> Кодекса):

а) неоднократного невыполнения обязанностей таможенного брокера;

б) неоднократного совершения правонарушений, предусмотренных Таможенным кодексом Республики Абхазия;

в) причинения неправомерного существенного ущерба представляемому лицу, в том числе путем незаконного использования сведений, составляющих коммерческую, банковскую или иную охраняемую законом тайну, а также конфиденциальную информацию, что установлено судом;

г) признания таможенного брокера несостоятельным либо объявления им о своей несостоятельности;

д) пользования услугами специалиста, не имеющего либо лишенного квалификационного аттестата, специалиста, квалификационный аттестат которого аннулирован, отозван или признан недействительным, или специалиста, действие квалификационного аттестата которого приостановлено;

е) нарушения налогового законодательства Республики Абхазия.

Лицензия может быть отозвана также в качестве меры взыскания за нарушение таможенных правил в соответствии с разделом X Таможенного кодекса Республики Абхазия.

Отзыв действует со дня принятия решения об отзыве, а при отзыве лицензии в качестве меры взыскания за нарушение таможенных правил - со дня обращения постановления по делу о нарушении таможенных правил к исполнению.

4.4. Аннулирование лицензии, выданной на основе неполных или недостоверных сведений, а также ее отзыв согласно подпунктам "а"- "е" пункта 4.3, производится по мотивированному представлению таможенного органа, которому стали известны факты, являющиеся основанием для аннулирования или отзыва лицензии. Если такие факты выявлены Гостаможненным комитетом Республики Абхазия, представление не требуется.

4.5. Решение об аннулировании, об отзыве лицензии принимает после рассмотрения вопроса об этом Председатель Гостаможненного комитета Республики Абхазия.

Решение об аннулировании или об отзыве лицензии оформляется приказом Председателя Гостаможненного комитета Республики Абхазия с обязательным обоснованием такого решения.

В качестве меры взыскания за нарушение таможенных правил, если она предусмотрена Таможенным кодексом Республики Абхазия, решение оформляется постановлением о наложении взыскания по делу о нарушении таможенных правил.

Решение об аннулировании или отзыве лицензии вручается таможенному брокеру непосредственно либо направляется ему почтовым отправлением с уведомлением.

4.6. При аннулировании или отзыве лицензии таможенный брокер не позднее 15 дней со дня получения решения должен передать ее Гостаможненному комитету Республики Абхазия. При отзыве лицензии в качестве меры взыскания за нарушение таможенных правил указанный срок исчисляется со дня вручения или принятия уведомления о направлении постановления о наложении взыскания по делу о нарушении таможенных правил.

При невыполнении указанных требований таможенный брокер несет ответственность, предусмотренную Таможенным кодексом Республики Абхазия.

4.7. Повторное заявление о выдаче лицензии может быть рассмотрено не ранее, чем через 2 года со дня принятия решения об аннулировании или отзыве лицензии (дня обращения постановления по делу о нарушении таможенных правил к исполнению) при условии устранения причин, послуживших основанием для такого решения (постановления).

4.8. Действие лицензии может быть приостановлено на срок до 3 месяцев при наличии достаточных оснований полагать, что таможенный брокер злоупотребляет своими правами.

Решение о приостановлении действия лицензии принимает Председатель Гостаможненного комитета Республики Абхазия.

Решение о приостановлении действия лицензии оформляется приказом. Действие лицензии приостанавливается со дня принятия соответствующего решения.

4.9. При приостановлении действия лицензии таможенный брокер, в отношении которого принято такое решение, не вправе представлять к таможенному оформлению новые партии товаров и транспортные средства и совершать иные виды деятельности в качестве таможенного брокера.

4.10. Приостановление действия лицензии не освобождает таможенного брокера от завершения таможенного оформления товаров и транспортных средств, в отношении которых им была подана грузовая таможенная декларация.

4.11. Приостановление действия лицензии не освобождает таможенного брокера от ответственности перед таможенными органами за уплату таможенных платежей и иные действия, совершенные им до принятия решения о приостановлении.

4.12. Действие лицензии может возобновлено в любой момент до истечения срока ее приостановления по решению Гостаможненного комитета Республики Абхазия.

Решение о досрочном возобновлении действия лицензии оформляется приказом Председателя Гостаможненного комитета Республики Абхазия.

Действие лицензии автоматически возобновляется в момент истечения срока приостановления. При этом сбор за возобновление действия лицензии не уплачивается.

4.13. При подтверждении сведений, явившихся основанием для принятия решения о приостановлении действия лицензии, за возобновление действия лицензии взимается сбор в размере одного минимального оклада труда.

Таможенный брокер вправе предоставить письменное объяснение своих действий для принятия решения об освобождении от уплаты сбора за возобновление действия лицензии.

Указанный сбор подлежит уплате до или в день истечения срока приостановления действия лицензии.

4.14. Решение об аннулировании, отзыве лицензии и о приостановлении ее действия может быть обжаловано в соответствии с разделом XIII Таможенного кодекса Республики Абхазия .

4.15. При аннулировании или отзыве лицензии либо приостановлении ее действия сборы за выдачу лицензии возврату не подлежат.

**Приложение №1**  
к «Порядку выдачи лицензии на осуществление  
деятельности в качестве таможенного брокера»

**Опись документа**

\_\_\_\_\_ представила в  
(полное наименование организации)

Государственный таможенный комитет Республики Абхазия следующие документы, для  
выдачи лицензии на осуществление деятельности в качестве таможенного брокера на  
территории Республики Абхазия

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование документа</b>	<b>Количество листов</b>
1	2	3

Всего представлено \_\_\_\_\_  
(количество наименований документов, цифра прописью)

На \_\_\_\_\_  
(количество листов, цифра прописью)

Подписи:

Должностное лицо Гостаможенного  
комитета Республики Абхазия

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(должность, фамилия и инициалы)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Руководитель таможенного  
брокера

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(фамилия и инициалы)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

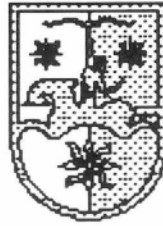
**Приложение №2**  
к «Порядку выдачи лицензии на осуществление  
деятельности в качестве таможенного брокера»

**Форма учета выдачи лицензии на осуществление деятельности  
в качестве таможенного брокера**

<b>Номер по порядку</b>	<b>Номер лицензии</b>	<b>Дата выдачи, номер приказа</b>	<b>Наименование организации (структурного подразделения)</b>	<b>Ограничения по группам товаров в соответствии с ТН ВЭД СНГ и (или) видам транспорта</b>	<b>Подпись получившего лицензию</b>
1	2	3	4	5	6

Приложение №3  
к «Порядку выдачи лицензии на осуществление  
деятельности в качестве таможенного брокера»

*State customs  
of the  
Republic of Abkhazia*



*Государственный таможенный  
комитет  
Республики Абхазия*

*Ацсны Ахәынтқарра  
Ахәынтқарратә хазалхратә силакы*

**Лицензия N \_\_\_\_\_  
на осуществление деятельности в качестве  
таможенного брокера**

Настоящим Государственный таможенный комитет Республики Абхазия  
удостоверяет право \_\_\_\_\_

(полное наименование организации)

осуществлять деятельность в качестве таможенного брокера на территории Республики  
Абхазия, со всеми группами товаров в соответствии с Товарной номенклатурой  
внешнеэкономической деятельности СНГ и видами транспорта за исключением

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

(ограничение сферы деятельности по ТН ВЭД СНГ и видам транспорта)

Дата выдачи настоящей лицензии « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 200 \_\_\_\_ г.

Срок действия настоящей лицензии истекает « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 200 \_\_\_\_ г.

М. П.

Председатель  
Государственного таможенного  
комитета Республики Абхазия

\_\_\_\_\_

" \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200 \_\_\_\_ г.