



Участь органів доходів і зборів у системі експортного контролю



Мета презентації

- Ознайомлення з повноваженнями Міністерства доходів і зборів України у галузі державного експортного контролю
- Відображення ролі Міністерства доходів і зборів України в запобіганні розповсюдженню зброї масового знищення, засобів її доставки та матеріалів для її виготовлення



Основні питання

- Міжнародні режими експортного контролю та їх відображення у національному законодавстві.
- Повноваження Міндоходів.
- Особливості митного оформлення товарів, що контролюються у галузі державного експортного контролю.



Законодавча та нормативна база в галузі державного експортного контролю

Закони України:

- "Про державний контроль за міжнародними передачами товарів військового призначення та подвійного використання"
- "Про зовнішньоекономічну діяльність" (ст. 9, 20)
- "Про підприємництво" (ст. 4)
- "Про державну таємницю"
- "Митний кодекс України"
- Кодекс України про адміністративні правопорушення (ст.188(17), 212(4))
 - Кримінальний Кодекс України (ст. 333)
 - Рішення РБ ООН щодо ембарго
- Міжнародні Угоди, договори, ратифіковані Верховною Радою України



Законодавча та нормативна база в галузі державного експортного контролю

Постанови Кабінету Міністрів України:

- від 18.01.93 № 63** - Порядок митного оформлення військової техніки та військових транспортних засобів, що перетинають митний кордон України;
- від 17.11.10 № 1057** - Про затвердження переліку пунктів пропуску через державний кордон, через які здійснюється переміщення товарів військового призначення та ядерних матеріалів;
- від 27.05.99 № 920** - Про затвердження Положення про порядок надання гарантій та здійснення державного контролю за виконанням зобов'язань щодо використання у заявлених цілях товарів, які підлягають державному експортному контролю;
- від 20.11.03 № 1807** - Про порядок здійснення контролю за міжнародними передачами ТВП
- від 28.01.04 № 86** - Про затвердження Порядку здійснення державного контролю за міжнародними передачами товарів подвійного використання.

Розпорядження Кабінету Міністрів України:

- від 20.11.03 р. № 690-р** - Про вдосконалення механізму здійснення контролю за міжнародними повітряними перевезеннями товарів військового призначення та подвійного використання

Наказ Мінфіну:

- від 30.05.12 № 649** - Про затвердження Порядку використання в митних органах дозволів і висновків Державної служби експортного контролю України та їх електронних копій.



Міжнародні режими експортного контролю, членом яких є Україна

- Вассенаарська домовленість – 1996 р.
- Режим контролю за ракетними технологіями – 1998 р.
- Група ядерних постачальників – 1996 р.
- Австралійська група – 2005 р.
- Комітет Цангера – 1996 р.



Повноваження Міндоходів України

Митний кодекс України

Стаття 252.
Митне оформлення військової техніки

Стаття 197.
Обмеження щодо переміщення окремих
товарів через митний кордон України

(... Порядок здійснення митного контролю,
оформлення та пропуску через митний кордон України
товарів, щодо яких встановлено обмеження, встановлюється
Кабінетом Міністрів України)



Списки товарів, що підлягають експортному контролю

Постанова Кабінету
Міністрів України від
20.11.2003 р. № 1807

Порядок здійснення державного контролю за
міжнародними передачами товарів
військового призначення

Список товарів військового
призначення

Постанова Кабінету
Міністрів України від
28.01.2004 р. № 86

Порядок здійснення державного контролю за
міжнародними передачами товарів подвійного
використання

Список товарів, що можуть бути
використані у створенні звичайних
видів озброєнь, військової чи
спеціальної техніки (додаток 1)

Список товарів, що можуть бути
використані у створенні ракетної зброї
(додаток 2)

Список товарів, що можуть бути
використані у створенні ядерної зброї
(додаток 3)

Список товарів, що можуть бути
використані у створенні хімічної зброї
(додаток 4)

Список товарів, що можуть бути
використані у створенні бактеріологічної
(біологічної) та токсинної зброї (додаток 5)



Постанова Кабінету Міністрів України від 20.11.2003 р. № 1807

- **Пункт 8. Міжнародні передачі товарів, які згідно з висновками відповідних органів виконавчої влади допущені для цивільного використання, здійснюються у порядку, встановленому для товарів подвійного використання.**



Згідно з Приміткою 2

- *Згідно з цим Списком контролю не підлягають і до товарів військового призначення не відносяться деталі, агрегати, обладнання, матеріали, запасні частини та комплектуючі вироби, що використовуються для "розроблення", "виробництва" або "використання" товарів військового призначення, якщо вони мають цивільне (загальнопромислове) призначення, або виготовлені для використання в продукції військового та цивільного призначення за єдиними вимогами.*



Але контролю підлягають

- *Примітка 2. Модифікація наземного транспортного засобу, що підлягає контролю згідно з підпозицією ML6.a, для військового "використання" спричиняє структурні, електричні та механічні зміни, що стосуються одного чи більше "спеціально призначених" військових "компонентів". До таких "компонентів" належать: а) оболонки пневматичних шин типу куленепробивних чи здатних забезпечувати рух у спущеному стані; б) системи управління тиском у шинах, що керуються зсередини машини, яка рухається; в) броньований захист життєво важливих частин (наприклад, паливних баків або кабін машини); г) спеціально зміцнені елементи конструкції або кріплення для пристроїв установки зброї; е) маскувальне освітлення.*



Контрольні списки товарів подвійного використання

Додаток 1

Список товарів, що можуть бути використані у створенні звичайних видів озброєнь, військової чи спеціальної техніки

Додаток 2

Список товарів, що можуть бути використані у створенні ракетної зброї

**ПКМУ №86
від 28 січня 2004 року**

Додаток 5

Список товарів, що можуть бути використані у створенні бактеріологічної (біологічної) та токсинної зброї

Додаток 3

Список товарів, що можуть бути використані у створенні ядерної зброї

Додаток 4

Список товарів, що можуть бути використані у створенні хімічної зброї



Додаткові вимоги до здійснення імпорту та тимчасового ввезення товарів

Відповідно до пункту 22 постанови Кабінету Міністрів України від 28.01.2004 № 86 *"Про затвердження Порядку здійснення державного контролю за міжнародними передачами товарів подвійного використання"* імпорту та тимчасове ввезення товарів (крім товарів, позначених зірочкою у списку товарів, що можуть бути використані у створенні звичайних видів озброєнь, військової чи спеціальної техніки, зазначених у розділі А частини першої списку товарів, що можуть бути використані у створенні ядерної зброї, частині першій списку товарів, що можуть бути використані у створенні хімічної зброї, та частині першій списку товарів, що можуть бути використані у створенні бактеріологічної (біологічної) та токсинної зброї, а також товарів, тимчасове ввезення яких здійснюється з метою надання іноземному суб'єкту послуг з їх ремонту, обслуговування, модернізації тощо) здійснюється без дозволу чи висновку Держекспортконтролю в порядку, встановленому законодавством.

Імпорт товарів, не включених до списків товарів, які ввозяться на територію України з наданням міжнародного імпортного сертифіката або іншого державного документа, який підтверджує зобов'язання імпортера про імпорту товарів в Україну, здійснюється за дозволом Держекспортконтролю.



Транзит товарів територією України

Відповідно до пункту 29 постанови Кабінету Міністрів України від 28.01.2004 № 86 *“Про затвердження Порядку здійснення державного контролю за міжнародними передачами товарів подвійного використання”* транзит товарів територією України (крім товарів категорії I, зазначених у списку товарів, що можуть бути використані у створенні ракетної зброї, розділу А частини першої списку товарів, що можуть бути використані у створенні ядерної зброї, розділу першого частини першої списку товарів, що можуть бути використані у створенні хімічної зброї, та частини першої списку товарів, що можуть бути використані у створенні бактеріологічної (біологічної) та токсинної зброї) здійснюється без висновку Держекспортконтролю в порядку, встановленому законодавством.



Щодо застосування кодів Української класифікації товарів зовнішньоекономічної діяльності при здійсненні митного оформлення товарів подвійного використання та військового призначення

Відповідно до загальних приміток наведених у постановах Кабінету Міністрів України від 20.11.2003 № 1807 *“Про затвердження Порядку здійснення державного контролю за міжнародними передачами товарів військового призначення”* та від 28.01.2004 № 86 *“Про затвердження Порядку здійснення державного контролю за міжнародними передачами товарів подвійного використання”* коди Української класифікації товарів зовнішньоекономічної діяльності (УКТЗЕД) наводяться у затверджених цими постановами Списках довідково. Основною підставою для застосування до товарів процедур державного експортного контролю є відповідність таких товарів найменуванню та опису товарів за відповідними групами, які наведені у цих Списках.

Застосування процедур державного експортного контролю з метою запобігання розповсюдженню зброї масового знищення, засобів її доставки та звичайних озброєнь (щодо товарів не внесених до Списків)

ввезення таких товарів на територію України з наданням міжнародного імпорного сертифіката на вимогу держави-експортера;

експорт або тимчасове вивезення до держав, стосовно яких резолюціями РБ ООН, інших міжнародних організацій, членом яких є Україна, чи національним законодавством встановлене повне або часткове ембарго на постачання таких товарів;

при отриманні ЦОВВ, що здійснюють державний експортний контроль інформації, про наміри або можливість використання будь-яких товарів їх кінцевим користувачем у програмах по створенню ЗМЗ;

якщо суб'єкту зовнішньоекономічної діяльності, повідомлено або стало відомо про можливість використання товарів, передбачених для експорту або тимчасового вивезення до інших держав, у програмах по створенню ЗМЗ.

Під час розгляду таких заяв перевіряється інформація держав-учасниць міжнародних режимів експортного контролю



Митне оформлення товарів, що контролюються у галузі експортного контролю

- Митне оформлення та митний контроль за міжнародними передачами контрольованих у галузі експортного контролю товарів має здійснюватись з урахуванням порядків контролю та згідно із Списками товарів, наведених у згаданих вище постановах Кабінету Міністрів України, а також у інших постановах та розпорядженнях Уряду та Президента України, що регулюють питання переміщення через митний кордон України товарів, що підлягають експортному контролю, в тому числі в нормативно-правових актах, спрямованих на забезпечення виконання рішень і резолюцій Ради Безпеки ООН.



Методи здійснення державного експортного контролю

- - ідентифікація товарів, що передбачає встановлення відповідності конкретних товарів, які є об'єктами міжнародних передач, найменуванню та опису товарів, внесених до списків товарів, що підлягають державному експортному контролю;
- - надання дозволів чи висновків на здійснення міжнародних передач товарів або проведення переговорів щодо здійснення таких передач;
- - здійснення митного контролю та митного оформлення товарів відповідно до законодавства;
- - застосування санкцій до суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які порушили порядок здійснення таких передач, установлений Законом та іншими актами законодавства в галузі експортного контролю.



ВИСНОВКИ

- Україна, як держава, підтримує зусилля міжнародного співтовариства щодо впровадження ефективних механізмів контролю, які створюються з метою запобігання розповсюдженню зброї масового знищення та засобів її доставки, а також контролю за переміщенням звичайних видів озброєнь та військової техніки.



ВИСНОВКИ

- Одним із важелів здійснення такого контролю є державний експортний контроль - комплекс заходів з контролю за міжнародними передачами ТВП та ТПВ, нерозповсюдженням зброї масового знищення, засобів її доставки, їх використанням у терористичних та інших протиправних цілях.
- Міндоходів разом із спеціально уповноваженим органом виконавчої влади з питань державного експортного контролю та іншими державними органами влади, з метою забезпечення захисту інтересів національної безпеки та відповідно до міжнародних зобов'язань України, в межах компетенції, здійснює заходи щодо недопущення переміщення вантажів із ЗМЗ, засобами її доставки та матеріалами для її виготовлення у країни та з країн, а також недержавних утворень, які викликають занепокоєння з точки зору розповсюдження.

Дякую за увагу !

Міністерство доходів і зборів України

