**№ 14798-СШ/Д26и от 31.05.2017**

Министерство финансов Российской Федерации

|  |
| --- |
| О проведении оценки регулирующего воздействия проекта приказа |
| На № 05-07-05/30711 от 19 мая 2017 г.  |

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об оценке регулирующего воздействия

на проект приказа Минфина России «Об установлении максимальной суммы одной банковской гарантии и максимальной суммы всех одновременно действующих банковских гарантий, выданных одним банком либо одной иной кредитной организацией,
для принятия банковских гарантий таможенными органами в целях обеспечения
уплаты таможенных пошлин, налогов»

Минэкономразвития России в соответствии с пунктом 26 Правил проведения федеральными органами исполнительной власти оценки регулирующего воздействия проектов нормативных правовых актов, проектов поправок к проектам федеральных законов и проектов решений Евразийской экономической комиссии, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17 декабря 2012 г. № 1318 (далее – Правила проведения оценки регулирующего воздействия), рассмотрело проект приказа Минфина России «Об установлении максимальной суммы одной банковской гарантии и максимальной суммы всех одновременно действующих банковских
гарантий, выданных одним банком либо одной иной кредитной организацией,
для принятия банковских гарантий таможенными органами в целях обеспечения уплаты
таможенных пошлин, налогов» (далее – проект акта), разработанный и направленный
для подготовки настоящего заключения Министерством финансов Российской Федерации
(далее – разработчик), и сообщает следующее.

Проект акта направлен разработчиком для подготовки настоящего заключения
в третий раз и разработан в соответствии со статьями 141 и 142 Федерального закона
от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ), а также пунктом 5.2.8 Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2004 г. № 329
«О Министерстве финансов Российской Федерации», и в целях повышения стабильности рынка таможенных гарантий и расширения использования банковских гарантий крупнейших российских банков как надежного обеспечительного инструмента.

Разработчиком проведено публичное обсуждение уведомления о подготовке
проекта акта в сроки с 16 ноября 2016 г. по 29 ноября 2016 г., а также проекта акта
и сводного отчета в сроки с 30 ноября 2016 г. по 27 декабря 2016 г. и с 3 мая 2017 г.
по 18 мая 2017 года. Проект акта размещен разработчиком на официальном
сайте regulation.gov.ru в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»
по адресу: regulation.gov.ru/p/59047 (ID проекта: 02/08/11-16/00059047). По информации разработчика, замечания и предложения на этапе уведомления о подготовке проекта акта не поступали, а по результатам публичного обсуждения доработанной редакции проекта акта и сводного отчета замечания и предложения поступили от Ассоциации международных автомобильных перевозчиков (АСМАП) и Торгово-промышленной палаты Российской Федерации, которые были включены в сводку замечаний
и предложений с указанием причин их отклонения.

На основе проведенной оценки регулирующего воздействия доработанной редакции проекта акта с учетом информации, представленной разработчиком в сводном отчете, Минэкономразвития России сделаны следующие выводы.

По результатам рассмотрения представленных разработчиком проекта акта
и сводного отчета установлено, что при подготовке проекта акта процедуры, предусмотренные пунктами 9-23 Правил проведения оценки регулирующего воздействия, разработчиком соблюдены.

Замечания, содержащиеся в ранее направленных заключениях об оценке регулирующего воздействия на проект акта от 7 февраля 2017 г. № 2946-СШ/Д26и
и от 14 марта 2017 г. № 6394-СШ/Д26и, разработчиком учтены частично.

При этом разработчиком не учтены замечания, содержащиеся в заключении
об оценке регулирующего воздействия от 14 марта 2017 г. № 6394-СШ/Д26и, в части отсутствия у разработчика полномочий по установлению дополнительных критериев
и требований для банков (иных кредитных организаций), а также исключения возможности применения предлагаемого регулирования в отношении ранее выданных банковских гарантий до истечения срока их действия.

В этой связи повторно обращаем внимание на то, что в соответствии с частью 23 статьи 141 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области финансов, по согласованию
с федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, устанавливает для банков, иных кредитных организаций максимальные суммы одной банковской гарантии и максимальные суммы всех одновременно действующих банковских гарантий, выданных одним банком либо одной иной кредитной организацией, для принятия банковских гарантий таможенными органами в целях обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов.

Исходя из приведенной выше нормы Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ, разработчик не наделен полномочиями по установлению дополнительных критериев и требований для банков (иных кредитных организаций), претендующих
на участие в деятельности, связанной с оказанием услуг по выдаче банковских гарантий
в целях обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов. В этих условиях их включение в проект акта является необоснованным.

Также отмечаем, что действующий в настоящее время приказ Минфина России
от 10 октября 2011 г. № 126н «Об установлении максимальной суммы одной банковской гарантии и максимальной суммы всех одновременно действующих банковских гарантий, выданных одним банком либо одной иной кредитной организацией, одной страховой организацией, для принятия банковских гарантий таможенными органами в целях обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов» также не предусматривает установления дополнительных критериев к банкам (иным кредитным организациям), помимо установленных Федеральным законом от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ.

Учитывая вышеизложенное, Минэкономразвития России считает необходимым исключить из проекта акта все положения, устанавливающие дополнительные критерии
и требования к банкам (иным кредитным организациям), или законодательно установить
на то полномочия разработчика.

Кроме того, повторно отмечаем, что в доработанной редакции проекта акта замечание Минэкономразвития России, касающееся исключения возможности применения предлагаемого регулирования в отношении ранее выданных банковских гарантий
до истечения срока их действия, разработчиком также не учтено.

На основе проведенной оценки регулирующего воздействия доработанной редакции проекта акта с учетом информации, представленной разработчиком в сводном отчете,
а также позиции субъектов предпринимательской и иной экономической деятельности, Минэкономразвития России сделан вывод об отсутствии достаточного обоснования решения заявленной проблемы предложенным способом регулирования в связи
с отсутствием у разработчика законодательно установленных полномочий. Кроме того,
в проекте акта имеются положения, которые вводят избыточные административные и иные ограничения и обязанности для субъектов предпринимательской и иной экономической деятельности или способствуют их введению, а также способствуют возникновению необоснованных расходов субъектов предпринимательской и иной экономической деятельности или способствуют возникновению необоснованных расходов бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации.