

****Якщо у результаті приймається рішення про проведення митного огляду, то необхідно зазначити, який вид застосовується – ідентифікаційний, частковий, повний.***

Ситуація 1

На митному посту здійснюється перевірка вантажного автомобіля, який перетинає державний кордон з боку Молдови. Вантажівка марки Volvo, зареєстрована у Молдові, водій також є громадянином Молдови, вік 38 років, неодноразово перетинав кордон. Здійснює доставку товару, зокрема меблі (шафи, столи, стільці) загальною вагою 12 тонн та вартістю 48 000 дол. США. Серед документів, що було надано водієм є інвойс та товаросупровідні документи, але відсутня транспортна накладна CMR.

Поведінка водія викликає певні сумніви: помітно нервує, уникає прямої відповіді на запитання про місце завантаження та кінцевого отримувача товару. За результатами перевірки АСУР виявлено середній рівень ризику (37 %), щодо можливого приховування комерційного вантажу або контрабандних товарів у меблях. Також, на цій митниці впродовж останніх двох тижнів було виявлено 5 спроб незаконного перевезення товарів у подібних вантажах.

Визначити:які дії повинні здійснити митні органи, враховуючи вказані ризики? Зазначити необхідний порядок дій, вказати нормативні документи.

Ситуація 2

На митному посту затримано вантажний автомобіль, який перевозить електроніку. Вантаж: смартфони та ноутбуки загальною вагою 8 тонн та вартістю 92 000 дол. США. Серед наявних документів, що були подані при перевезенні автомобільним транспортом відсутня митна декларація, хоча строк її подання вже сплив. За результатами перевірки АСУР виявлено низький рівень ризику.

Визначити:які дії повинні здійснити митні органи, враховуючи вказані ризики? Зазначити необхідний порядок дій, вказати нормативні документи.

Ситуація 3

У зоні митного контролю аеропорту під час сканування багажу виявлено 5 ящиків із брендованим одягом без відповідного декларування. Ящики перебувають у транзитній зоні аеропорту, їх власник не встановлений. На коробках немає маркування про відправника або отримувача. Попередні випадки: за останній місяць було кілька аналогічних інцидентів із контрабандним одягом.

Визначити:які дії повинні здійснити митні органи. Чи є підстави для митного огляду? Яку форму огляду слід застосувати? Вказати нормативні документи.

Ситуація 4

На складі тимчасового зберігання під час перевірки контейнерів з електронікою виявлено пошкодження митних пломб. Контейнер містить партію планшетів загальною вартістю \$100 000. Митні пломби зірвані, є сліди

несанкціонованого доступу. Попередня перевірка документів не виявила порушень.

Які дії повинні здійснити митні органи у цьому випадку?

Ситуація 5

На митному посту знаходиться вантажний автомобіль, який перевозить текстильну продукцію з Туреччини в Україну. Вантажівка MAN, реєстрація країни Туреччина. Водій відсутній – покинув транспортний засіб біля пункту пропуску та не повернувся. Згідно з документами, автомобіль перевозить партію тканини вагою 10 тонн. Інвойс та товаросупровідні документи є, але містять розбіжності у вазі. Попередні випадки: раніше на подібних перевезеннях виявлялися незадекларовані товари (брендовий одяг замість тканини).

Які дії повинні здійснити митні органи у цьому випадку?

Ситуація 6

На митному посту здійснюється перевірка пасажирів, які прибули з міжнародного рейсу Баку-Київ. Пасажир громадянин Азербайджану, вік 45 років має з собою багаж одна велика валіза та ручна поклажа. Пасажир заявив, що не має товарів, які підлягають обов'язковому декларуванню. По поведінці нервує, не може точно пояснити мету поїздки, дає суперечливі відповіді щодо місць перебування. Сканування багажу даних щодо підозрілих предметів не показало. Однак, на аналогічному рейсі протягом останнього місяця було виявлено 3 спроби незаконного перевезення заборонених предметів.

Які дії повинні здійснити митні органи у цьому випадку?