

نای کمیته توظیف شده ریاست عمومی گمرکات غرض تدقیق طرز العمل مدیریت خطر

شماره	اعضای محترم کمیته تدقیق	محل امضا
1	محترم عبدالله حارث رئیس کمیته	
2	محترم خوشحال راسی مشاور امور گمرکی عضو کمیته	
3	محترم مجیب محمد خیل سرپرست آمریت اسیکودا عضو کمیته	
4	محترم میر ضیا الله سادات مدیر جلوگیری از خطرات عضو کمیته	
5	محترم شمس مجددی مشاور مدیریت جلوگیری از خطرات عضو کمیته.	
6	محترم دوست محمد عظیمی از آمریت نظارت بعد از ترخیص اموال عضو کمیته	
7	محترم شکیب ثابتی از آمریت تقنین عضو کمیته	

اعضای کمیته فوق الذکر به صورت جداگانه تائید مینمایم که مرحله تدقیق (طرز العمل مدیریت خطر) را طی جلسات متعدد که در آمریت تقنین صورت گرفت تکمیل نمودیم بناً طرح نهائی طرز العمل متذکره که ضمیمه هذا میباشد غرض امضای مقامات ذیصلاح گمرکی و منظوری مقام محترم وزارت مالیه تقدیم است.

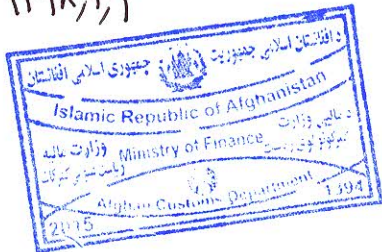




وزارت مالیه
ریاست عمومی گمرکات

طرز العمل مدیریت خطر

سنگره اول ۴۸
۱۳۹۸/۴/۲



سال 1398 هجری شمسی

فصل اول

احکام عمومی

مبني

ماده اول:

این طرز العمل به اساس ماده 206 قانون گمرکات و پالیسی مدیریت خطر و در روشنایی احکام فقره (4) ماده (7) موافقتنامه تسهیل تجارت به منظور تطبیق پالیسی ملی مدیریت خطر ریاست عمومی گمرکات و برای اعمال کنترل موثر، بهبود قانون پذیری و تسهیل تجارت، تهیه و ترتیب گردیده است.

هدف

ماده دوم:

این طرز العمل به منظور تامین اهداف ذیل وضع گردیده است.

1- شناسایی، کنترل و جلوگیری از اموالی که احتمال پرخطر بودن آن موجود باشد به منظور ایجاد محیط عاری از تخلفات گمرکی.

2- ایجاد تسهیلات بیشتر برای تاجران، وارد کنندگان و صادر کنندگان و به خصوص آنانیکه از قانون پیروی می نمایند و سابقه اطاعت پذیری دارند.

3- هماهنگی و همسویی سیستم ها و عناصر دخیل در مدیریت خطر با بهترین معیار ها و روش های بین المللی.

4- حصول اطمینان از اینکه منابع دست داشته به شکل موثر در ساحاتیکه دارای خطر بلند است مورد استفاده قرار می گیرد.

5- حصول اطمینان از اینکه نقاط سرحدی و عبوری، میدان های هوایی، گمرک های محصولی، گدام ها و ساحات گمرکی بصورت درست تحت کنترل و نظارت گمرکی قرار میگیرند.

6- تشویق و امتیاز دهی بیشتر به اشخاص اطاعت پذیر.

7- ایجاد محیط کاری که در آن تمام کارمندان در قبال مدیریت خطر احساس مسئولیت نمایند.



ساحه تطبيق

ماده سوم:

این طرز العمل در ریاست عمومی گمرکات، تمام گمرک های محصولی ساحوی و سایر جوانب ذیدخل که در پالیسی ملی مدیریت خطر تعیین گردیده است قابل تطبیق می باشد.

اصطلاحات

ماده چهارم:

اصطلاحات آتی در این طرز العمل مفاهیم ذیل را افاده میکند.

سنجش محصول و مالیات: عبارت از تعیین مقدار محصول و مالیات قابل پرداخت به اساس کودهای تعرفوی، اسناد تقنینی گمرکی و قوانین مالیاتی می باشد.

کنترول مبتنی بر تفتیش: عبارت از تدابیری است که ریاست عمومی گمرکات توسط آن از دقیق بودن اظهارنامه گمرکی ذریعه بررسی دفاتر، اسناد و سایر معلومات تجاری حصول اطمینان می نماید.

شبکه تنفیذی گمرکی (CEN - Customs Enforcement Network): عبارت از شبکه تنفیذی گمرکات است که از طرف سازمان جهانی گمرکات غرض تبادل اطلاعات استخباراتی میان کشور های عضو، ایجاد شده است.

بررسی اظهارنامه اموال: عبارت از اقداماتی است که جهت حصول اطمینان از مکمل و درست ترتیب شدن اظهارنامه و اسناد ضروری یا حمایتی آن، مورد استفاده قرار می گیرد.

طی مراحل: عبارت از تکمیل کردن پروسه گمرکی اسناد اموال وارداتی و صادراتی مطابق اسناد تقنینی گمرکی میباشد.

کنترول گمرکی: عبارت از تدابیری است که از سوی اداره گمرک جهت اطاعت پذیری از اسناد تقنینی گمرکی اتخاذ می گردد.

محصول گمرکی: مبلغی است که بر صادرات یا واردات در مطابقت با طبقه بندی و اندازه های مندرج تعرفه گمرکی طبق اسناد تقنینی گمرکی، وضع میگردد.

تخلف گمرکی: عبارت از عدم رعایت اسناد تقنینی گمرکی میباشد.

سند: عبارت است از هر گونه اوراق فیزیکی یا الکترونیکی که برای انتقال اموال و ثبت معلومات و ارقام مورد استفاده قرار می گیرد.



