

## Глава 35. Мониторинг внешнеторговых операций

### **Статья 243. Осуществление мониторинга за внешнеторговыми операциями**

Мониторинг за внешнеторговыми операциями осуществляется путем отслеживания и анализа исполнения контрактов (договоров, соглашений), заключенных между резидентами и нерезидентами Республики Узбекистан, связанных с перемещением товаров через таможенную границу и предусматривающих проведение в соответствии с законодательством взаиморасчетов в национальной валюте Республики Узбекистан или иностранной валюте.

В ходе мониторинга исполнения контрактов (договоров, соглашений) проводится сверка информации, содержащейся в Единой электронной информационной системе внешнеторговых операций, с грузовой таможенной декларацией, контроль за соответствием фактических характеристик и ассортимента по количеству и качеству товаров сведениям, указанным в Единой электронной информационной системе внешнеторговых операций, а также проверка соответствия контрактов (договоров, соглашений) требованиям законодательства и выявление просроченной дебиторской задолженности по ним.

### **Статья 244. Взаимодействие таможенных органов с иными уполномоченными органами при осуществлении мониторинга внешнеторговых операций**

Государственный таможенный комитет Республики Узбекистан, являясь одним из органов, осуществляющих валютный контроль, взаимодействует с другими уполномоченными органами в сфере внешнеторговых операций, а также банками и иными организациями путем обмена информацией, в том числе через Единую

электронную информационную систему внешнеторговых операций.

## **Статья 245. Меры, принимаемые при выявлении таможенными органами признаков нарушений валютного законодательства**

Таможенные органы, в случае выявления признаков нарушений валютного законодательства, информируют Государственный налоговый комитет Республики Узбекистан о фактах:

представления в таможенные органы при таможенном оформлении ввозимых (вывозимых) товаров документов, содержащих недостоверные сведения в целях необоснованного завышения (занижения) фактурной стоимости товара по сравнению со стоимостью товара, заявленной в стране экспортера (импортера);

поступления товаров от поставщиков, не являющихся контрагентами по контрактам (договорам, соглашениям);

*(абзац четвертый части первой статьи 245 исключен Законом Республики Узбекистан от 26 июля 2018 года № ЗРУ-488 — Национальная база данных законодательства, 27.07.2018 г., № 03/18/488/1579)*

иных нарушений законодательства при осуществлении экспортно-импортных операций.

В случае подтверждения налоговыми органами представленных фактов, а также представления другими уполномоченными органами фактов совершения правонарушения в сфере валютного контроля, таможенные органы вправе:

отказать в таможенном оформлении товаров, экспортируемых из Республики Узбекистан, до погашения просроченной дебиторской задолженности по контрактам за исключением случаев, предусмотренных законодательством;

*(абзац второй части второй статьи 245 в редакции [Закона](#) Республики Узбекистан от 26 июля 2018 года № ЗРУ-488 — Национальная база данных законодательства, 27.07.2018 г., № 03/18/488/1579)*

исчислять и взимать дополнительные таможенные платежи;

передать в уполномоченные органы Республики Узбекистан материалы, связанные с валютными поступлениями;

совершать иные действия в пределах прав, установленных [Законом](#) Республики Узбекистан «О государственной таможенной службе».

