

A közös magas prioritású termékek és más elektronikus alkatrészek kiviteli szabályai

I. A közös magas prioritású termékek és más elektronikai alkatrészek

A **közös magas prioritású termékek** (úgynevezett CHP-termékek), illetve más elektronikus alkatrészek vámtarifaszám és árumegnevezés szerint **szerepelnek az Oroszországgal és a Belarusszal** szemben elrendelt **szankciók mellékleteiben**.¹ Alapvetően a 84-85., 88. és 90. árucsoportba sorolt egyes termékek (szerszámgépek és alkatrészeik, elektronikus alkatrészek, műszerek, csapágyak, légijármű-alkatrészek) tartoznak ide, amelyek felhasználhatók az orosz és belorusz katonai, védelmi termékek gyártásához, az ágazat fejlesztéséhez (így megtalálhatók a harctereken is).

II. Korlátozások és tilalmak

Tilos a termékkör **kivitele Oroszországba és Belaruszba, azonban** meghatározott feltételek alapján, engedély alapján elvégezhető az eljárás.² **Más harmadik országba a kivitel szintén engedélyköteles lehet**, mivel kettős felhasználású terméknek minősülhetnek.³ A kiviteli engedélyeket az exportőr letelepedési helye vagy lakóhelye szerint területileg illetékes tagállam hatósága adja ki, Magyarországon az illetékes hatóság Budapest Főváros Kormányhivatala (BFKH), ezen belül a témával a Kereskedelmi, Haditechnikai, Exportellenőrzési és Nemesfémhitelesítési Főosztály Exportellenőrzési Osztály foglalkozik. Elérhetőségei a következők:

- telefon: 06-1-458-5807, 06-1-458-5879, 06-1-458-5577
- e-mail: exportcontrol@bfkh.gov.hu
- honlap: https://mkeh.gov.hu/haditechnika/Nemzetkozi_szankciok_vegrehajtasa#top és https://mkeh.gov.hu/haditechnika/kettos_felhasznalasu.

A termékek kivitelekora **exportőröknek szerződésben (abban külön záradékban) meg kell tiltaniuk** partnereiknek az **újrakivitel Oroszországba, Belaruszba**.⁴ Az uniós gazdasági szereplőknek a termékkörrel kapcsolatos szellemi tulajdonjogok, üzleti titkok Oroszországban és Belaruszban felhasználását szintén szerződésben kell megtiltaniuk. Az exportőrök a szerződésben biztosítják továbbá, hogy a harmadik országbeli partnerrel kötött megállapodás rendelkezzen a megfelelő jogorvoslatokról a szerződéses kötelezettségek megszegésének esetére.

A Bizottság tájékoztatást, a NAV közleményt adott ki az újrakiviteli tilalmat tartalmazó záradékról, ez utóbbi [*Egyes áruk újrakivitelének tilalma Oroszországba és Belaruszba*](#) címmel olvasható a NAV honlapján.

¹ Az Oroszországgal szemben elrendelt szankciókat tartalmazó 833/2014/EU tanácsi rendelet (EU Rendelet) XL., XLVIII. melléklet és a Belarusszal szemben elrendelt szankciókat tartalmazó 765/2006/EK tanácsi rendelet (EK Rendelet) XXX., XXXI. melléklet.

² EU rendelet 2., 2a., 3c., és 3k. cikk, valamint EK rendelet 1bb., 1e., 1f., 1s. és 1sa. cikk.

³ A kettős felhasználású termékek kivitelére irányadó 2021/821/EU rendelet 3. cikk.

⁴ EU rendelet 12g. cikk (1) bekezdése és EK rendelet 8g. cikk (1) bekezdése.

III. A gazdasági szereplők kötelezettségei

A közös magas prioritású termékeket eladó, szolgáltató, átadó vagy **exportáló EU-s gazdasági szereplőknek** (természetes és jogi személyek, szervezetek, szervek)

- az **EU Rendelet** alapján **2024. december 26-tól**, az **EK Rendelet** alapján **2025. január 2-től**, jellegükkel és méretükkel arányos **megfelelő lépésekkel, ellenőrzésekkel és eljárásokkal** kell **azonosítaniuk, értékelniük és csökkenteniük** a termékkör kiviteli kockázatát Oroszországba vagy Belaruszba, illetve
- **2025. május 26-tól** az **EU rendelet XLVIII. mellékletében** és az **EK rendelet XXXI. mellékletében** szereplő, más elektronikai alkatrészekre is vonatkoznak az említett kockázatértékelő és -csökkentő intézkedések.⁵

A kockázatcsökkentő intézkedéseket **dokumentálni kell és nyilván kell tartani**. Továbbá a szóban forgó időpontoktól **gondoskodniuk** kell arról, hogy a közös magas prioritású termékeket, eladó, átadó vagy exportáló, **harmadik országban található vállalkozása** (mely felett irányítási vagy tulajdonosi jogot gyakorol) is **végrehajtsa** az előírásokat. Az EU rendelet XLVIII. és az EK rendelet XXXI. mellékleteiben szereplő termékek esetében az EU-s gazdálkodóknak szintén gondoskodniuk kell arról, hogy a tulajdonukban vagy irányításuk alatt álló EU-n kívül letelepedett vállalkozásaik is betartsák az előírásokat. A harmadik országokban található vállalkozásoknak 2025. május 26-tól kell az intézkedéseket alkalmazniuk.

Ezzel **jogi kötelezettséget** határoztak meg a termékkörrel foglalkozó **uniós gazdálkodóknak**. A megtett és dokumentált, nyilvántartott **intézkedéseket, eljárásokat, ellenőrzéseket** az illetékes hatóságok (beleértve a vámhatóságot és a BFKH-t is) számára **elérhetővé** kell tenni, vagyis biztosítani kell ellenőrizhetőségüket. A kivitelkor a **hatóságok ellenőrizhetik** a szankciósértés megakadályozására tett kockázatcsökkentő **intézkedéseket igazoló, általuk kiválasztott dokumentumokat, adatokat**.

IV. Mentességek

Az előírásokat **nem kell alkalmazni**:⁶

- azoknak a gazdasági szereplőknek, akik csak az EU-n belül vagy az EU Rendelet VIII., illetve az EK Rendelet Vba. mellékletében felsorolt harmadik országoknak adnak el vagy adnak át közös magas prioritású termékeket vagy az EU rendelet XLVIII. mellékletében és az EK rendelet XXXI. mellékletében szereplő más elektronikai alkatrészt, vagy
- ha valamely gazdasági szereplő rajta kívül álló okból nem képes ellenőrzést gyakorolni a tulajdonában lévő vállalkozás felett.

A gazdasági szereplőknek a mentesség fennállását igazolniuk kell.

⁵ EU rendelet 12gb. cikk (1) bekezdése a)-b) pont, (1a) bekezdés és EK rendelet 8ga. cikk (1) bekezdés a)-b) pont.

⁶ EU rendelet 12gb. cikk (2) és (4) bekezdése és EK rendelet 8ga. cikk (2) és (4) bekezdése.

V. A Bizottság tájékoztatása

Az előírásokról (kizárólag az EU Rendelet 12gb. cikke tekintetében) a Bizottság angol nyelvű tájékoztatást (tájékoztatás) adott ki, mely az alábbi linken érhető el:

https://finance.ec.europa.eu/publications/enhanced-due-diligence-operators-manufacturing-andor-trading-chp-items_en.

A tájékoztatásban foglaltak az EK Rendelet 8ga. cikke alapján végzett tevékenységeknél is irányadónak tekintendők (az I-IV. cím szerinti eltérések szerint).

A közös magas prioritású termékek az EU Rendelet XL. mellékletében szereplő, jellemzően kettős felhasználású termékek és technológiák (például nyomtatott vagy integrált áramkör), amelyeket felhasználhatnak az orosz katonai célokra.⁷

Az előírások a termékkört eladó, átadó vagy exportáló uniós gazdasági szereplőkre, illetve azok harmadik országban található vállalkozásaira (amelyek felett ellenőrzést vagy tulajdonosi jogot gyakorolnak) vonatkoznak.⁸

Az előírások célja a termékkörrel foglalkozó uniós gazdasági szereplők kockázatcsökkentő és átvilágítási képességének erősítése, ezzel a szankciók kikerülésének megakadályozása.⁹

A tájékoztatásban példálózva szerepel többek között, hogy milyen információkat, adatokat kell értékelni az ügyféli kockázatkezeléskor, milyen módon kivitelezhetők a kockázatcsökkentő intézkedések, vagy mikor tekinthető megfelelően kezeltnek a kockázat.

VI. Kockázatcsökkentő intézkedések és kockázati tényezők

A tájékoztatás 4. pontja a gazdasági partnerek kiválasztásával, illetve a szerződéskötéssel és a szállítással kapcsolatos lehetséges és javasolt kockázatcsökkentő intézkedéseket tartalmazza. A kockázatcsökkentő és átvilágítási intézkedéseknek nincs egységes szabályrendszere, a gazdálkodóknak kellő gondossággal kell eljárniuk, hatékony és arányos intézkedéseket kell alkalmazniuk.

Az uniós gazdálkodóknak partnerükkel kapcsolatos kockázatok vizsgálatakor az alábbi adatokat, információkat javasolt figyelembe venniük:

- A partner gazdasági tevékenységéről van-e elérhető információ, az összeegyeztethető-e a kiszállítani tervezett termékekkel?
- A partner fenntart-e belső kontrollrendszert, átvilágítást a szankciók betartása érdekében?

⁷ A tájékoztatás 3. pontja szerint.

⁸ A tájékoztatás 2. pontja szerint.

⁹ A tájékoztatás 1. pontja szerint.

- Kik az ügylet főbb érdekeltjei az uniós gazdasági szereplők számára?
- Az ügyletben érintett érdekelt felekre (vevő, forgalmazó, ügynök, végfelhasználó, közvetítő) vonatkoznak-e a szankciók?
- Ismert-e valamennyi érdekelt fél? Ha igen, a szankciók bevezetése után változott-e a tulajdonosi szerkezet?
- A szankciók hatálya alá tartozó személy irányítási vagy tulajdonosi jogköre miatt érintik-e az érdekelt feleket a szankciók?
- Ki az áruk végfelhasználója, rendelkezésre áll-e az erről dokumentum?

Az uniós gazdálkodóknak a **szerződés-kötés és a szállítás kockázatainak csökkentése** érdekében különösen az alábbi releváns adatokat, információkat javasolt figyelembe venniük:

- Mely országokon szállítják át a termékeket, mi a szállítmány rendeltetési helye, illetve ez az ország szomszédos-e Oroszországgal vagy Belarusszal? Az áruk könnyen szállíthatók Oroszországba vagy Belaruszba, sor került-e, sor kerülhet-e újrakivitelre ezekbe az országokba? A kivitelhez szükséges-e végfelhasználói ellenőrzés?
- Használják összetett vagy szokatlan útvonalat?
- Módosult-e az áruk értéke a szankciók bevezetése után, változott-e a kereskedelem módja (például a szerződési feltételek)?
- Mi a tranzakció üzleti indoka, megfelel-e a vevővel szembeni elvárásoknak? Az ügylet és a szállítás gazdasági szempontból indokolatlannak tűnik-e?
- Felmerül-e az ügyletben összetett, indokolatlan pénzügyi tranzakció alkalmazása?
- Változott-e a szállítás módja a szankciók bevezetése után?
- Vannak-e szokatlan vagy szabálytalan, össze nem egyeztethető adatok a dokumentációban?

Kockázati tényező lehet, amely arra utal, hogy a termékkört a szankciókat megsértve Oroszországba szállítják¹⁰, így például maga a **vevő (végfelhasználó, forgalmazó)**, a **rendeltetési ország** vagy terület, a **termékek**, szolgáltatások, **tranzakciók** és a **szállítási útvonalak**.

Ezért az uniós gazdálkodók többek között az alábbi **kockázati tényezők meglétét** vizsgálhatják:

- közvetett ügyletek (például közvetítők bevonásával), amelyeknek nincs vagy csekély a gazdasági jelentősége,
- ügyletek a szankciókat elkerülő országokban található új ügyfelekkel, és amelyek érintik a III. címben szereplő termékeket,

¹⁰ A tájékoztatás 5. pontja szerint.

- tranzitszállítás szankciókat elkerülő országokon, területeken keresztül (ilyen esetben intézkedések hozhatók az ügyletben érintett gazdálkodók szerepétől és felelősségétől függően, így az exportőr ellenőrizheti a szállítóeszköz típusát, az útvonalat, alvállalkozók bevonását, vagy a szállítást végző cég ellenőrizheti az árukat, összevetheti az okmányokkal),
- Oroszországgal barátságos országokban létrehozott vállalati struktúra vagy olyan, melynek összetettsége nincs összhangban az ügyfél üzleti profiljával,
- vagyonkezelői megállapodások vagy összetett vállalati struktúrák használata, amely magában foglalja az offshore cégeket,
- a partner a közelmúltban jött létre vagy egyesült szankcionált vállalkozással,
- az üzleti partner több különböző céggel is megosztja a címét,
- a tulajdonosi hányadot 50 százalék alá csökkentették a szankciók megkerülése érdekében,
- a tulajdonos személye módosult a szankciók bevezetése előtt vagy után,
- a szankcionált személyek vagyontárgyait családtagok is szállíthatják,
- a szankciókkal érintett személyek részvényeiket átruházhatják a velük egyébként kapcsolatban álló nem szankcionált személyekre, társaságokra,
- a szankcionált személynek ellenőrzési jogköre van a szankcionált entitás felett az 50 százalék alatti tulajdonosi hányad ellenére (igazgatósági tag, tulajdonos, ügyvezető),
- minden üzleti kommunikáció meghatalmazott személyeken keresztül történik, a vezető rendszeresen nem áll rendelkezésre, nem érhető el.

VII. Megfelelő lépések, eljárások és ellenőrzések, a gazdálkodók jellege és mérete

Az uniós gazdálkodók részéről **megfelelő lépések** azok a **tevékenységek, folyamatok és gyakorlatok**, amelyek **biztosítják**, hogy **információt gyűjtsenek és dolgozzanak fel** azért, hogy a III. címben szereplő termékkör Oroszországba történő újrakivitelének **kockázatait azonosítsák, értékeljék és kezeljék**.¹¹

Az uniós gazdálkodóknak rendszeres stratégiai kockázatértékelést kell végezniük az alábbi lépések szerint.

- **Fenyegetések és sebezhetőségek azonosítása:** A gazdálkodóknak figyelemmel kell kísérniük az uniós származású közös magas prioritású termékek beszerzésére használt fő technikákat, az e célból kialakuló mintákat. Fel kell térképezniük a szolgáltatásaikon belül azokat a terméktípusokat, tranzakciókat és gazdasági tevékenységeket, amelyeknél fennáll annak a veszélye, hogy a III. címben szereplő termékeket felhasználhatják oroszországi újrakiviteléhez.

¹¹ A tájékoztató 6. pontja szerint.

- **Kockázatelemzés:** A gazdálkodóknak fel kell mérniük ágazatuk, termékeik és gazdasági tevékenységeik kockázatait, továbbá meg kell érteniük, hogy ezek a kockázatok hogyan valósulhatnak meg. Ebből a célból minden releváns információt felhasználhatnak, amely nyilvánosan elérhető vagy szakmai ismeretük részét képezi.
- **Rendszeres frissítés:** A szankciósértéssel kapcsolatos fenyegetések és sebezhetőségek feltérképezését szükség esetén frissíteni kell (például új szankciók elfogadásakor). Ehhez a gazdálkodók rendelkezzenek megfelelő eljárásokkal a szükséges információk (különösen a szankciós jogszabályok, kijátszási technikák, elkerülő útvonalak) nyomon követésére! A munkatársak képzésére fordítsanak figyelmet, és a gazdálkodók vezetését rendszeresen tájékoztassák a kockázatokról, megtett kockázatkezelési intézkedésekről! Ha erre nincs lehetőségük, vagy nem rendelkeznek megfelelő szakértelemmel, kérhetik a NAV támogatását a képzésekben.

A kockázati tényezők azonosítása és értékelése után az uniós gazdálkodóknak rendszeresen intézkedéseket kell tenniük a kockázatok csökkentése érdekében.¹²

A kockázatsökkentő intézkedések elvárt lépései:

- **Az intézkedések tervezése:** Annak tervezése, hogy miként előzhető meg a kockázatok, milyen intézkedéseket kell végrehajtani a kockázatok csökkentése érdekében, melyek az illetékes nemzeti hatóságok, amelyek útmutatást nyújthatnak? Megfelelő intézkedés lehet többek között a végfelhasználói tanúsítvány kiadása, megbízható partnerek (vagy hatóságok) referenciái, dokumentumok kérése az üzleti partnerektől, szerződéses kikötések a kijátszás megakadályozására.
- **Az intézkedések végrehajtása:** Azok a gazdálkodók, akik nagyobb kockázatú területeket azonosítanak üzleti tevékenységükben, beépíthetik a kockázatelemzések eredményeit és a mérséklő intézkedések tervezését belső kockázatkezelési folyamataikba. Továbbá ellenőrizni, tesztelni kell az eljárások hatékony működését.

Az uniós **gazdálkodóknak jellegükkel és méretükkel arányosan kell** a kockázatokat kezelniük.¹³ A **saját üzleti modell, földrajzi és működési terület**, valamint a **kockázatértékelés alapján** ki kell alakítani, majd végre kell hajtani a szankcióknak megfelelő programot. Az intézkedések összetettsége a gazdálkodók jellegétől és méretétől függ. A gazdálkodó **jellegére** utal a **természetes vagy jogi személy** státusza, a **piaci szektor**, a **kockázati profil** és a **forgalom**. Az üzemeltető **méretére** vonatkoznak a **létszám**, az **erőforrások** adatai. A jelleg és a méret adatait együtt kell figyelembe venni. Az illetékes tagállami hatóságok (BFKH, NAV) indokolt esetben iránymutatást adnak a kötelezettség mértékéről, és javaslatot tesznek a lehetséges intézkedésekre és a megfelelő gyakorlat kialakítására.

¹² A tájékoztatás 7. pontja alapján.

¹³ A tájékoztatás 9. pontja szerint.

Ha egy gazdálkodó valótlanul hivatkozik arra, hogy jellegéből és méretéből adódóan nem szükséges vagy nem képes semmiféle kockázatelemzést végezni, az **felveti a szankciós rendelkezések megsértésének kockázatát**.

A gazdálkodók **kockázatcsökkentés érdekében megfelelőnek tekinthető ellenőrzései és eljárásai** többek között az alábbiak lehetnek¹⁴:

- belső szabályzatok, ellenőrzések és eljárások kidolgozása,
- kockázatok kezelése, az ügyfelek (partnerek) átvilágítása,
- a termék életciklusának nyomon követése, általános nyomon követés,
- megfelelő nyilvántartás,
- belső ellenőrzés,
- megfelelőségkezelés,
- megfelelőségi tisztviselő kinevezése,
- az alkalmazottak szűrése,
- munkatársak rendszeres képzése.

A **kockázat akkor hatékonyan kezelt**, ha az uniós **gazdálkodók kellő gondossággal járnak el**, és nem észlelnek kockázatot, vagy ha a kockázatok észlelésekor megteszik a szükséges kockázatcsökkentő intézkedéseket.¹⁵ A termékkör oroszországi újrakivitelének kockázata értékelésére és kezelésére vonatkozó előírások elfogadásával az uniós gazdálkodóknak biztosítaniuk kell, hogy az **intézkedéseik arányosak legyenek az azonosított kockázatokkal**. A kockázatkezelés biztosíthatja azt is, hogy a gazdálkodók a legérzékenyebb esetekre összpontosítsanak, erőforrásaikat hatékonyan használják fel.

VIII. Az uniós gazdálkodók harmadik országban található vállalkozásai, kivételek

Az **uniós** vagy az EU rendelet **VIII. mellékletében** szereplő **országokba** eladó, szolgáltató, átadó vagy exportáló gazdálkodóknak az EU Rendelet szerinti előírásokat nem kell alkalmazniuk.¹⁶

Az **uniós gazdálkodóknak biztosítaniuk kell**, hogy a **tulajdonukban álló vagy általuk ellenőrzött**, de a termékkör értékesítésével, átadásával, exportálásával foglalkozó **nem uniós jogi személyek, szervezetek vagy testületek is betartsák** a kockázatcsökkentésre, átvilágításra irányadó **előírásokat**.¹⁷ Az előírásokat az EU Rendelet 8a. cikkével együtt kell alkalmazni, amely szerint az uniós gazdálkodóknak minden intézkedést meg kell tenniük annak

¹⁴ A tájékoztatás 10. pontja értelmében.

¹⁵ A tájékoztatás 11. pontja alapján.

¹⁶ A tájékoztatás 13. pontja szerint.

¹⁷ A tájékoztatás 14. pontja szerint.

biztosítása érdekében, hogy az általuk birtokolt vagy ellenőrzésük alatt álló nem uniós jogi személy, szervezet vagy szerv ne vegyen részt a szankciókat sértő tevékenységben. Az uniós gazdálkodók számára az **intézkedéseknek végrehajthatónak kell lenniük**, figyelemmel a szervezet jellegére, méretére és a körülményekre, az EU-n kívül letelepedett jogi személy, szervezet vagy szerv feletti ellenőrzés mértékére. Ilyen körülmény lehet, ha az uniós gazdálkodó egy harmadik ország jogszabályai alapján nem tud ellenőrzést gyakorolni az EU-n kívüli vállalkozása felett.

IX. Az újrakiviteli tilalom és a kockázatcsökkentő intézkedések közti különbség

Az **újrakiviteli tilalom előírásai a közös magas prioritású termékek, illetve más elektronikus alkatrészek mellett egyéb termékek** (például tűzfegyverek, légi közlekedés termékei) harmadik országba **kivitelére vonatkoznak**.¹⁸ Ezzel ellenétben a **kockázatcsökkentési és átvilágítási kötelezettségek** kizárólag a **közös magas prioritású termékekre, illetve más elektronikus alkatrészekre irányadók**, ezen belül a **termékkör eladására, szolgáltatására, átadására és az exportjára**. A kockázatcsökkentési és átvilágítási kötelezettségek végrehajtása nem helyettesíti az újrakiviteli tilalom előírásainak teljesítését, és ez fordítva is igaz.

X. A vámhatósági ellenőrzés

Az **EU Rendelet és az EK Rendelet**, valamint a **tájékoztatás nem tartalmazza az intézkedések hatósági ellenőrzésének módját**, részleteit. A tájékoztatás 12. pontja alapján a tagállami **hatóságok (vámhatóságok is) általánosan (rutinszerűen) ellenőrizhetik**, hogy végrehajtják-e a gazdálkodók az előírásokat. A vámszervek a kiviteli vámeljárásoknál a kockázatcsökkentő, átvilágító intézkedéseket **szűrőpróbaszerűen ellenőrzik**. Az ellenőrzés (áruvizsgálat) alapvető eleme az **áruazonosítás**, amellyel megállapítható, hogy az adott termékre vonatkoznak-e az előírások, egyéb kötelezettségek (például engedélykötelezettség).

A vámszervek **elsődlegesen a kockázatcsökkentési intézkedések végrehajtását igazoló dokumentumokat vizsgálhatják**, külön figyelmet fordítva arra, hogy azok megfelelően tartalmazzák-e az Oroszországba vagy Belaruszba történő újrakivitelek tilalmát biztosító intézkedéseket, azok megtörténtét. Az ellenőrzés **Magyarországon kezdeményezett kiviteli vámeljárásoknál, illetve más tagállami exportort érintő kiléptetéseknél** is elvégezhető. Az intézkedéseket alapvetően az adott **üzleti partner(ek), a szállítás körülményei és az érintett áruk** tekintetében kell elvégezni és igazolni.

A **kivitelekhez benyújtható** a magyar hatóságok által elkészített a kockázatcsökkentő intézkedésekhez szükséges alapvető kockázati adatokat, információkat tartalmazó **kockázatértékelési lap (mintadokumentum vagy segédlet)** is. Ez kizárólag arra szolgál, hogy segítsen eligazodni a kockázatelemzés és értékelés megkezdésében, vagyis a **minimum követelményeket (generális minimum) öleli fel**.

¹⁸ A tájékoztatás 15. pontja alapján.

A kockázatértékelési lapot **nem kötelező benyújtani** az eljárásokhoz, de ha benyújtják akkor **önmagában nem fogadható el**, be kell mutatni, illetve igazolni az intézkedések végrehajtását igazoló egyéb dokumentumokat, információkat is. A kockázatértékelési lapot a gazdálkodók profiljához, illetve a bizottsági tájékoztatásban és jelen közleményben írtakhoz illesztve javasolt felhasználni, kitölteni. A **kockázatértékelési lap végén** elhelyezett szöveges részben **szerepeltetni kell kockázatértékelés megállapításait**, nem fogadható el a kizárólag igen/nem válaszokkal kitöltött dokumentum. A kockázatértékelési laphoz szükséges benyújtani a kockázatcsökkentési intézkedések végrehajtását igazoló adatokat vagy dokumentumokat, minimálisan a X. címben írtakat. Nem kell minden adatot, információt megadni, de az adatoknak alá kell támasztaniuk az intézkedések végrehajtását.

A kiviteli eljáráshoz benyújtott kockázatértékelési lapot a megállapított kockázati szintek (alacsony, közepes, magas) szerint szükséges kitölteni; az ügyvezető és a kockázatértékelést kitöltő személynek pedig alá kell írnia, és bélyegzővel hitelesítenie kell.

[A kockázatértékelési lap mintája magyar nyelven](#)

[A kockázatértékelési lap mintája angol nyelven](#)

Elvárás a **kockázatértékelés megismétlése**, felülvizsgálata **legalább 3 havonta**, valamint tartalmilag **mindig igazodjon a hatályos szankciós előírásokhoz**.

A III. címben szereplő termékek kiviteléhez elengedhetetlen az alábbi információkat igazoló dokumentumok benyújtása:

- kockázatértékelési lap,
- az ügylet jogszerűségét igazoló, a felek közti adásvételi szerződés,
- a szállítási szerződés, amelyben szerepel a szállítási útvonal is,
- a címzett gazdálkodó jogszerű tevékenységét igazoló dokumentumok (különösen cégbejegyzés, aláírási címpéldány),
- fizetési feltételek és a teljesítés igazolása,
- újrakiviteli tilalomra vonatkozó szerződéses záradék a közös magas prioritású termékeknél, illetve más elektronikus alkatrészeknél (kivitelkor és kiléptetéskor),
- gyártói és végfelhasználói nyilatkozat,
- gyártói vagy büntetőjogi nyilatkozat a termék műszaki, technikai paramétereiről, felhasználásáról,
- az exportőr letelepedési helye szerint területileg illetékes hatóság által kiállított kiviteli engedély (kettős felhasználású termékeknél) vagy az engedélymentességet igazoló dokumentum.

Javasolt benyújtani az idegen nyelvű dokumentumok (szerződés, aláírási címpéldány, cégbejegyzés, kiviteli engedély, mentességet igazoló okmány, műszaki leírás) magyar nyelvű fordítását. A vámszervek indokolt esetben megkövetelhetik a dokumentumok hiteles fordítását is. A termék műszaki, technikai paramétereit (besorolását) és felhasználását tartalmazó, az esetleges engedélymentességét igazoló **büntetőjogi nyilatkozatnak kellően részletesnek kell lennie.** Szerepelnie kell benne, hogy mely hatályos jogszabályok előírásai vonatkoznak a termékre, miért nem engedélyköteles. Nem fogadható el a nyilatkozat, ha csak kizárólag jogszabályok felsorolását vagy nem hatályos jogszabályokat tartalmaz, vagy ha a besorolás vagy engedélykötelezettség, a felhasználás tekintetében nem tartalmaz érdemi információt.

A vámszervek a vámellenőrzések során **nem engedik át az árukat az adott vámeljárásra** a bekért okmányok, adatok, **információk benyújtásáig,** illetve azok **kiértékeléséig.** **Ha megállapítják, hogy a kockázatértékelést nem végezték el, hiányos vagy valótlan, a vámeljárás vagy a kiléptetés nem végezhető el,** indokolt esetben büntető feljelentést tehetnek.

A gazdálkodóknak a termékkör kereskedelmével kapcsolatos **minden gyanús tevékenységet jelenteniük kell az illetékes tagállami hatóságnak** (a BFKH vagy a NAV területileg illetékes [vámszerveinek](#)). Ha az exportőrök a kockázatértékelés során valós, a szankciók megsértését érintő kockázatot azonosítanak, haladéktalanul tájékoztassák a NAV területileg illetékes vámszervét és a BFKH-t az exportcontrol@bfkh.gov.hu e-mail-címen).

A zökkenőmentes és gyors ügymenet érdekében célszerű biztosítani, hogy a **termékkör kiviteli vámeljárásainál** az ügyletre vonatkozó **szerződés** mellett a **X. címben megjelölt adatok, információk is elérhetőek legyenek.**

A NAV 2025. március 28-ai – tárgyban kiadott – tájékoztatását nem kell alkalmazni, helyébe jelen közlemény lép.

Budapest, 2026. május 06.

Nemzeti Adó- és Vámhivatal