

Введение:
Роль Управления Рисками при
Осуществлении Таможенного Контроля



Гарри Васкевич

Краткая информация

- Таможенной Службе США – 20 лет
- Консультант ООН по вопросам управления рисками
- Всемирная Таможенная Организация
 - ◆ Инициированная и разработанная ВТО
 - ◆ Программа Управления Рисками
 - ◆ Международный инструктор по вопросам управления рисками

Определения

1. **СИСТЕМА ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ :** системы, используемые таможенными службами для обеспечения соблюдения законов и таможенных правил
2. **РИСК:** Вероятная возможность прибегнуть к обману при осуществлении таможенного контроля
3. **СФЕРЫ РИСКА:** те таможенные процедуры и категории международных поездок/сообщений и торговли, представляющих риск для осуществления таможенного контроля
4. **УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ:** систематич. использование механизмов управления для определения, анализа, доступа и принятия действий для минимизации и устранения рисков

Таможенный контроль



Цель Таможенного Контроля

- **Обеспечить соответствие с таможенными законами и правилами и их соблюдение для предотвращения мошенничества на таможне**
- **Выявить мошенничество на таможне/таможенные нарушения**
- **Мошенничество на таможне: любое действие, влекущее за собой таможенные сделки, целью которых является избежание таможенного контроля**

Общая информация

- Ограниченные ресурсы
- Растущий объем торговли
- Необходимость в незамедлительной таможенной очистке

Эффективный таможенный контроль требует :

- 1. Плана контроля**
- 2. Централизованной
разведывательной системы**
- 3. Правильного/эффективного выбора
товаров для проверки**
- 4. Проверки после таможенной очистки**
- 5. Расследования**

Уровни Контроля

- **Принцип : контроль – это разведывательные действия, проводимые с использованием ресурсов и направленные в сферы повышенного риска**
- 1. Первый уровень: предшествующий таможенной очистке**
- 2. Второй уровень : оценка после таможенной очистки**
- 3. Третий уровень : проверка/аудит после таможенной очистки (на территории торгового партнера)**
- 4. Четвертый уровень : расследование**

Предварительная таможенная очистка

Определение рисков

- Анализ заранее представленных деклараций пассажиров
- Анализ грузовых деклараций
- Профилирование

- **Предварительная таможенная очистка для пассажиров: анализ документов пассажиров до прибытия их самолета для определения пассажиров, попадающих в группу высокого риска**
- **Предварительная таможенная очистка для грузов: анализ документов на груз для определения груза, попадающего в группу высокого риска**

■ **Предварительная таможенная очистка для перевозок: анализ маршрутов тех перевозчиков, чьи поездки начались, связаны с перевозками из стран-производителей или транзитных стран-производителей**

Очистка

1. **Анализ документации на ввоз с целью определения пассажиров, груза и перевозок высокой степени риска**
2. **и физический досмотр пассажиров, груза и перевозок**

Таможенная Очистка - Пассажиры

- Наблюдение за пассажирами и багажом
- Проверка авиа билетов, паспортов
- Опрос пассажиров

Очистка -Груза

- Анализ документов на груз
- Осмотр контейнера, упаковки

Проверка после очистки

**Основана на оценке риска, профиле и
выборочности**

Расследование после очистки

Проводится после задержания или обнаружения фактов нарушения в ходе проверки после таможенной очистки для доказательства степени гражданской халатности/небрежности или преступного намерения

Для достижения своей эффективности пограничный контроль должен :

- ✓ **использовать управление рисками и**
- ✓ **основываться на разведывательной/оперативной и другой информации**
- ✓ **быть сконцентрированным на определении**
- ✓ **пассажиров, грузов, перевозок самой высокой степени риска**

Управление Рисками



Управления рисками: выгода экономике

- ✓ Более быстрая таможенная очистка
товаров

Управление рисками : какую пользу приносит таможенной службе

- ✓ Направляет распределение ресурсов и определяет планы на будущее**
- ✓ Определяет грузы, пассажиров и перевозки высокой степени риска**



RISK Give every challenge your best shot. 

Управление Рисками и Таможенная Служба

Управление рисками должно использоваться по разным направлениям работы таможенной службы. Это:

Физическая безопасность

- ◆ **Безопасность сотрудников**
- ◆ **Безопасность потребителей**
- ◆ **Коммерческие операции**
- ◆ **Силовые операции**

Данное выступление будет сконцентрировано на роли управления рисками при осуществлении таможенного пограничного контроля

Риск: Вероятная возможность обмана при осуществлении таможенного контроля

Сферы риска: те таможенные процедуры и категории международных сообщений/поездов и торговли, представляющих риск при таможенном контроле

Управление рисками: систематическое использование механизмов управления для определения, анализа, доступа и принятия мер для минимизации или устранения рисков

**Управление Рисками и Оценка Рисков –
это НЕ одно и то же**

**Программа Оценки Рисков, Профиля и
Выбора является инструментом
программы управления рисками**

Риски

- Низкий уровень компетентности
- Отсутствие обучения
- Отсутствие оборудования
- Неадекватная регистрация информации \неправильные записи
- Неадекватные механизмы

Основные Риски для Таможенной Службы

Коммерческая сторона деятельности

- Потеря доходов
- Ущерб национальной экономике

Давление/принуждение Enforcement

- Ввоз контрабанды

Риски для Коммерческой Деятельности

Потеря доходов

Контрабанда

Мошенничество при транзите

Мошенничество при оценке

Ущерб национальной экономике

Демпинг

Мошенничество с квотами

Сферы Коммерческих Рисков При Осуществлении Пограничного Контроля

- **Классификация**
- **Оценка/цена**
- **Маркировка**
- **Мошенничество при транзите**
- **Незаконный ввоз – контрабанда и
коммерческие товары**

Сферы Коммерческих Рисков При Осуществлении Пограничного Контроля - продолжение

- **Права интеллектуальной собственности**
- **Карантинные товары**
- **Сбор налогов и ставок для других учреждений**
- **Торговые ограничения – анти демпинговые мероприятия, квоты**
- **Экспортный контроль**

Концентрация Сил Таможенной Службы

- ❁ **Что представляет собой самый высокий риск потерь ?**
- ❁ **Используйте оценку и анализ риска для определения того, где концентрировать силовые ресурсы**

Процесс Оценки Рисков

- 1) **Определение контекста**
- 2) **Определение рисков**
- 3) **Анализ рисков**
- 4) **Разбивка рисков по их степеням**
- 5) **Определение решения проблем и их практическое решение**
- 6) **Мониторинг и обзор**

Определение Контекста

Таможенная служба должна определять, разбивать на приоритеты и управлять рисками в соответствии с национальными и таможенными первоочередными интересами. Это:

-  **Сбор доходов**
-  **Защита экономики страны**
-  **Предотвращение ввоза контрабанды**

Определение Рисков

Определение существующих и
возможных рисков, препятствующих
достижению таможенной
поставленных целей



Анализ Рисков

- Вероятность возникновения риска
- Негативные последствия наступления риска
- Приемлемый уровень риска

Разбивка Рисков на Группы по Их Степеням

Определение степени риска в соответствии с результатами анализа

- **Цели страны и цели таможенной службы**
- **Допустимый уровень риска/потери**

Определение Путей Решения

- **Определите причину риска**
- **Выбор ответной меры и ее реализация**
- **Таможенный контроль: предварительная очистка, таможенная очистка, пост таможенная очистка**
 - **Превентивные меры**
 - **Меры по исправлению ситуации**
 - **Отсутствие мер**

Результаты Мониторинга

**Анализ показателей исполнения и
эффективности превентивных мер и
мер по исправления ситуации**

Измерение/количественная оценка Соответствия



**Для количественного определения
коммерческого соответствия,
таможенная служба должна быть
сфокусирована на самых крупных
импортерах производителях, странах
производителях и отправителях**

Концентрируясь на этих структурах, таможенная служба обеспечивает , что те структуры, имеющие самое большое влияние на импорт товаров, составляют группу, находящуюся под самым пристальным вниманием

Соответствие методом фильтрации

1. **Соответствие в папке документов: Выборочные образцы**
2. **Соответствие при ввозе: Выборочный отбор образцов и выборочность проверки**

По мере того, как импортируемые товары и их документация ввозятся в страну, методы фильтрации должны осуществлять проверку на предмет соответствия

Соответствие Папки Документов

**Цель: Проверка правильности
заполнения бумаг и форм на каждую
проводку товара**

Соответствие Папки Документов

Метод: Выборочный отбор образцов ввозимого товара, (1) при первом представлении проводки товара (2) контроль при ввозе (3) при обобщении проводки

На каждом из трех этапов, необходимо делать сверку с проверочным листом, чтобы обеспечить, что все документы представлены и все другие требования (боны/облигации, визы, лицензии) выполнены.

Соответствие при Ввозе

Цель: Обеспечить осуществление эффективного мониторинга за количеством, маркировкой и классификацией импортируемых товаров

Метод: Выборочный отбор образцов ввозимых товаров для обеспечения соответствия описания товаров при ввозе реально ввозимым товарам

Соответствие Пакета Документов при Ввозе

Цель: Обеспечить, что все документы при ввозе составлены правильно

Метод: Проверить точность информации по каждому из таких направлений/пунктов. как статистика по торговле, визовые квоты, торговые программы и соглашения, собираемость доходной части и т.д.