

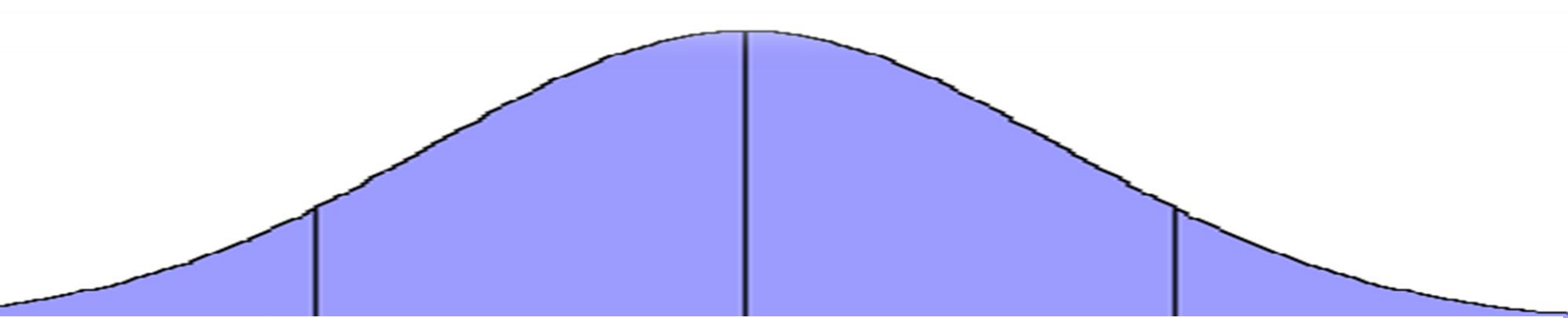


Программы таможенного партнерства

- Уполномоченные лица
- Уполномоченные
экономические операторы
- Уполномоченные операторы

Зачем нужно партнерство?





Честные	"Условно согласные"	Преступники
10~20%	60~80%	10~20%
-Добровольная уплата -Соответствие	- Поступают так же, как другие - Большинство немножко мошенничает • Занижение оценки на 20% • требование страхового возмещения, завышение затрат - 'Искавляют' реальность и дают рациональное объяснение • Не чувствуют вины и дают рациональное объяснение <u>Строительство Доверия и Партнерства, строительство Социального капитала</u>	- <i>Организованная преступность</i> - <i>Прямая контрабанда</i> - <i>Вооруженное ограбление</i>

Партнерство таможни и бизнеса – выигрывают обе стороны



Таможня

- Повышение безопасности торговли
- Экономическая эффективность торговли
- Эффективный контроль за исполнением требований
- Эффективное использование ограниченных ресурсов

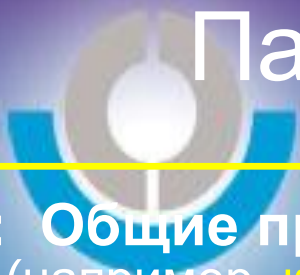
Бизнес

- Быстрое таможенное оформление
- Меньше операционные издержки
- Прозрачность и предсказуемость процедур
- Больше деловых возможностей

Партнерство

Правительство

- Экономическое и социальное развитие



Партнерство: Принцип ПКК

1: Общие принципы

(например, **консультации с участниками ВЭД**)

2: Определения

3: Оформление и другие таможенные формальности

(например, согласованная работа смежных пунктов пропуска, стандартизованные и упрощенные документы, обработка до прибытия, **уполномоченные лица**, координация контролирующих органов на границе)

4: Таможенные платежи и налоги

(например, меньше минимального порога, отсроченные платежи)

5: Гарантии

6: Таможенный контроль

(например, управление рисками, меры контроля на основе аудита, **сотрудничество с участниками ВЭД**)

7: Применение ИТ

8: Отношения между таможенной и третьими лицами

(например, таможенные брокеры)

9: Информация, решения и предписания таможенной службы

(например, публикация информации, заблаговременное уведомление о решениях)

10: Обжалование по таможенным вопросам



Уполномоченное лицо - ПКТ (ГП 3.32) -

- **Критерии приемлемости** включают:
 - наличие соответствующих записей о соблюдении требований таможни
 - удовлетворительная система ведения коммерческой документации.
- **Преимущества:**
 - выпуск товаров на основании минимума необходимой информации,
 - оформление на объектах декларанта или в другом месте, разрешенном таможней,
 - единая декларация для всех ввезенных/вывезенных товаров за период времени,
 - самостоятельная оценка таможенных платежей и налогов на основе коммерческой документации,
 - подача декларации на товары в форме внесения сведений в коммерческую документацию УЛ с последующей подачей дополнительно декларации на товары.



Уполномоченный экономический оператор (УЭО) – Рамочные стандарты безопасности ВТамО (SAFE)

➤ Критерии приемлемости :

- наличие подтвержденной истории соблюдения таможенных требований,
- удовлетворительная система ведения коммерческой документации,
- финансовая жизнеспособность,
- меры безопасности в отношении груза, транспортных средств, помещений, персонала и торговых партнеров.

➤ Преимущества:

- преимущества для правительства, страны, таможни и бизнеса

Правительство

- улучшение собираемости доходов
- больше ПИИ
- координированное управление границами
- > экономическое развитие

Таможня

- эффективное распределение ресурсов
- рационализация требований
- Продвижение таможенной реформы и модернизации

Бизнес

- уменьшение наборов данных для выпуска груза
- ускорение обработки и выпуска
- минимум досмотров безопасности груза
- снижение/освобождение от банковских гарантий
- Приоритетная проверка
- снижение хищений и ущерба
- повышение внутренней эффективности
- преимущества для отношений с другими странами – соглашения о взаимном признании (СВП)
- Улучшение конкурентоспособности и репутации

Критерии предоставления статуса (положительные и отрицательные)



Соблюдение закона

1.1 Дисквалификация – нарушения законодательства и несоблюдение положений, связанных с таможней

Система внутреннего контроля

1. Цель и политика деятельности УЗО

2. Документация по процедурам, точность информации, информационные взаимодействия.

3. Управление факторами риска и внутренним контролем, и программа добросовестности и борьбы с коррупцией

4. Прослеживаемый учет, ИТ, системы управления перемещением товаров и безопасное хранение данных и документации

Платежеспособность

1. Объём деловых операций

2. Финансовая стабильность

Управление безопасностью

1. Управление деловыми партнерами

2. Безопасность средств транспорта и контейнеров

3. Контроль физического доступа

4. Обеспечение благонадёжности персонала

5. Процедурное обеспечение безопасности

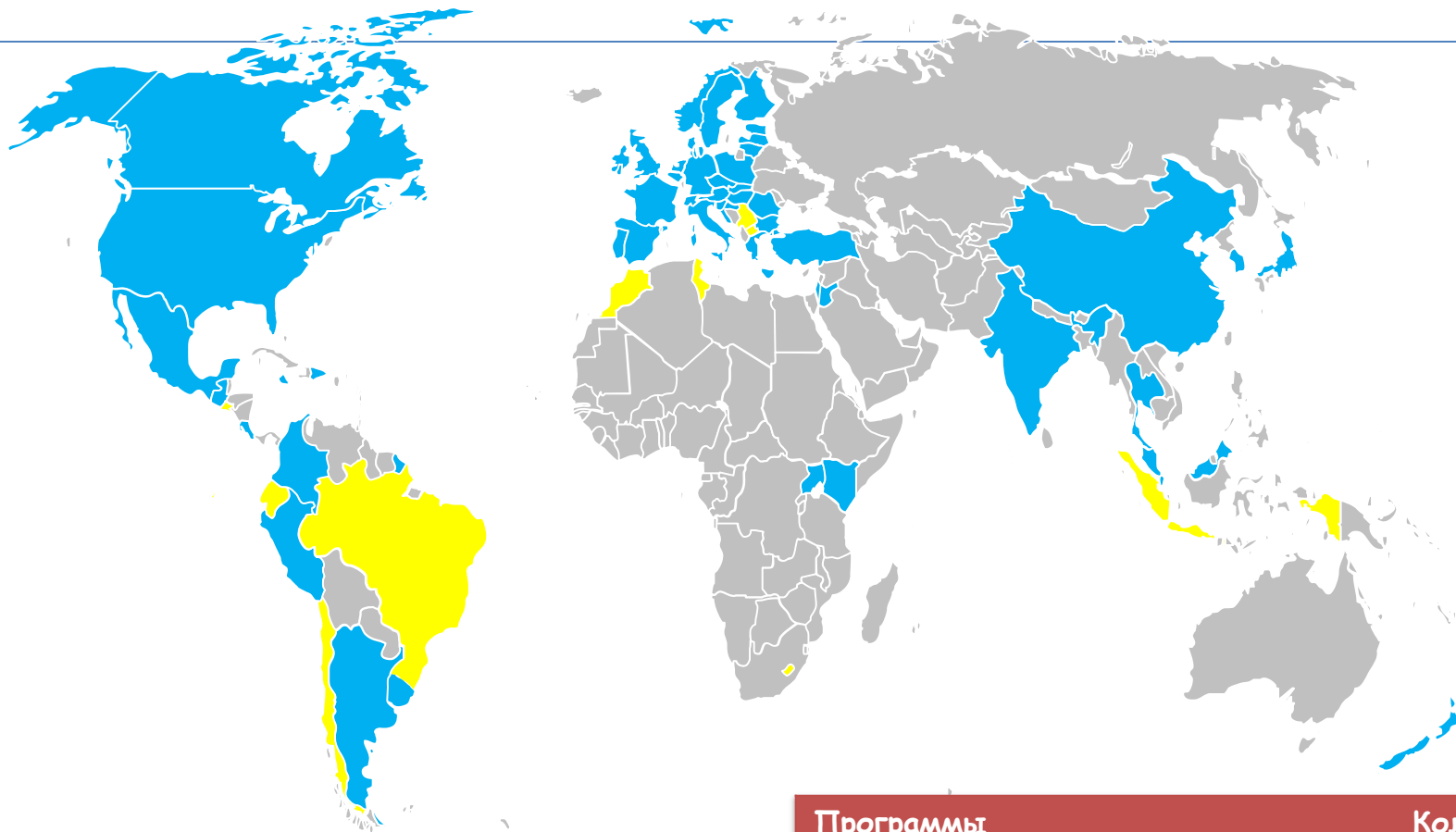
6. Управление объектами/оборудованием

7. Безопасность ИТ

8. Обучение и повышение осведомленности

Карта УЭО, 2014 г.

(Компендиум программ УЭО 2014 г.)



Страны с действующими программами УЭО

Страны, планирующие начать программы УЭО

Программы	Колич.
Действующие программы УЭО	58
Планируемые программы УЭО	12
Программы обеспечения соблюдения таможенных требований	13
Всего	83

Уполномоченные операторы

Статья 7.7 Соглашения ВТО об упрощении процедур торговли (СУПТ) – **общие характеристики** -

- Дополнительные меры содействия торговле в отношении "Уполномоченных операторов"
- **Установленные критерии могут** включать:
 - наличие истории соблюдения таможенных требований и других связанных правовых актов и положений;
 - система управления учетом, обеспечивающая возможность необходимого внутреннего контроля;
 - финансовая стабильность, в том числе, если требуется – предоставление достаточного депозита или гарантии; и
 - безопасность цепочки поставок.
- Ни один из критериев не является обязательным,
- Отсутствует произвольная или необоснованная дискриминация,
- Отсутствуют ограничения на МСП.



Меры по упрощению процедур торговли

- Уполномоченные операторы -

- Как минимум, три преимущества из нижеперечисленных:
 - снижение требований к документации и данным,
 - снижение количества физических проверок и досмотров,
 - сокращение времени выпуска,
 - отсрочка на уплату таможенных платежей, налогов и сборов,
 - использование комплексных гарантий или снижение гарантийного обеспечения,
 - Единая таможенная декларация для всех ввозимых или вывозимых грузов за определенный период,
 - оформление товаров на территории уполномоченного оператора или в ином месте, на которое таможня дала согласие.

Сравнение УО, УЛ и УЭО



	Уполномоченный оператор	Уполномоченное лицо	УЭО SAFE (Рамочные стандарты безопасности)
Характер программы	Программа делового партнерства (должна разрабатываться совместно с бизнесом!)		
Базовый документ	СУПТ ВТО – Статья 7.7	ПКК - ГП 3.32	РСБ ("Таможня бизнесу") Элемент 2-Приложение III)
Главная цель программы	Содействие торговле	Содействие торговле (упрощение)	Содействие и безопасность цепочки поставок
Основные требования	• История добросовестного соблюдения требований; • Управление коммерческим учетом; • платежеспособность, в т.ч. ...; • безопасность цепочки поставок. (не являются обязательными)	Требования соблюдения законодательства • История добросовестного соблюдения требований • Управление коммерческим учетом	Требования соблюдения законодательства + требования безопасности • Безопасность территории • Благонадежность персонала • Безопасность грузов, и т.д.
Преимущества	• Оформление на основе информации и сокращение досмотров • Отсрочка уплаты пошлин/налогов • Оформление на территории участника ВЭД, и т.д.	• Оформление на основе минимальной информации • Оформление на территории участника ВЭД, и т.д.	• Сокращение досмотров • Консультации с таможней • Приоритетность проверки • Взаимное признание, и т.д.
Охват	Импортёр/ экспортёр	Импортёр/ экспортёр	Импортёр/ экспортёр, перевозчик, таможенный брокер, консолидатор, и т.д.



Анализ

- Все три программы партнерства схожи, но имеют различия
- Концепция УО сфокусирована на соблюдении требований к торговле, при этом одним из компонентов может быть безопасность,
- УЭО во всех случаях должен соблюдать ряд стандартов безопасности
- Уполномоченным оператором (УО) может быть:
 - уполномоченное лицо (УЛ) и / или
 - уполномоченный экономический оператор (УЭО)
- УЭО на основе Стандартов безопасности (УЭО SAFE) – более многосторонняя концепция
 - Более стандартизированный и структурированный подход
 - Более широкий спектр характеристик
 - Соглашения о взаимном признании "без швов"



Анализ

➤ СУПТ предусматривает возможность взаимного признания УО

- Трудности возникнут при выработке общего подхода к СВП, в связи с различными моделями УО.
- Пункт 7.4 статьи 7.7 СУПТ – использование международных стандартов.

➤ Если член ВТамО успешно внедрит УЭО SAFE, эти операторы будут полностью соответствовать УО на основе СУПТ ВТО



ВЫЗОВЫ

- Найти осязаемые выгоды
- Сделать быстрое таможенное оформление еще быстрее
- Перейти от нашего традиционного "контролирующего" менталитета к менталитету доверия
 - Подтверждение безопасности – таможенные офицеры не имеют подготовки
- Необходимые изменения в законах и нормативных положениях
 - Адаптация существующих процессов и систем для удовлетворения требований соблюдения таможенного законодательства / Программы УЭО
- Привлечь представителей бизнеса, так, чтобы они осознали ценность
 - Вовлечение всех экономических игроков в цепочку поставок, в особенности МСП

ВТамО поддерживает членов

- Стандарты ВТамО полностью согласуются с УО на основе СУПТ ВТО
- ПКК и указания к ней
- Рамочные стандарты безопасности и Пакет SAFE.
- Руководящие материалы ВТамО по реализации СУПТ ВТО

<http://www.wcoomd.org/en/topics/wco-implementing-the-wto-atf/atf.aspx>



Implementation Guidance

The World Customs Organization (WCO), an intergovernmental organization specially mentioned in the Bali Ministerial Declarations, is highlighting its role in the implementation and administration of the WTO Agreement on Trade Facilitation (ATF). The WCO, the centre of excellence on Customs matters world wide, is committed to the efficient implementation of the ATF.

Select an article below to view more information

TRADE FACILITATION

Browse Articles ▶

Release and clearance of goods

Search articles:

Article 1
Publication and availability of information

Article 2
Opportunity to comment, information before entry into force and consultation

Article 4
Appeal or review procedures

Article 5
Other measures to enhance impartiality, non discrimination and transparency

Article 7
Release and clearance of goods

Article 10
Formalities connected with importation and exportation and transit

Article 11
Freedom of transit

1 Pre-arrival Processing

2 Electronic Payment

3 Separation of Release from Final Determination of Customs Duties, Taxes, Fees and Charges

4 Risk Management

5 Post-clearance Audit

6 Establishment and Publication of Average Release Times

7 Trade Facilitation Measures for Authorized Operators

8 Expedited Shipments

9 Perishable Goods

OVERVIEW

WTO ATF

REVISED KYOTO CONVENTION

OTHER WCO TOOLS

SAFE Framework of Standards (download)

The SAFE Framework principally incorporated into its text on the conditions and requirements for Customs and AEO Operators (AEO), initially developed in a separate document was driven by the perception that both Customs and its would benefit from having all SAFE and AEO provisions in a single comprehensive instrument.

SAFE Package

The Package includes various tools relating to AEO Implementation Guidance, the AEO Compendium and Procedures.

- AEO Implementation Guidance (download)
- AEO Compendium (download)
- Model AEO Appeal Procedures (download)
- AEO Benefits: Contribution from the WCO Private Group (download)
- The Authorized Economic Operator and the Small

- Пересмотр. Киотская конвенция
- Рамочные стандарты безопасности
- Руководство к внедрению УЭО
- Компендиум УЭО
- Типовые процед. обжалования УЭО
- Преимущества УЭО: Вклад Консультативной группы частного сектора ВТамО
- Уполномоченный экономический оператор и малые и средние предприятия (вопросы и ответы)
- Руководство по мероприятиям/соглашению о взаимном признании
- Шаблон УЭО

ВТамО поддерживает членов

- Дальнейшее развитие инструментов, которые поддерживают внедрение УЭО
 - Руководство по партнерству "Таможня-Бизнес"
 - Руководство и учебные материалы по признанию статуса УЭО
- Программа Mercator





Заключение

- Многие члены ВТамО разработали программы УЭО
- Чтобы проложить путь к максимизации выгод и "бесшовному" взаимному признанию, необходим стандартизированный подход
- УО могли бы послужить трамплином для реализации полномасштабных УЭО
- Региональная программа УЭО

Долгосрочные цели!



Доверие!

"Чтобы построить доверие нужны годы, а разрушить его можно за несколько секунд"



Спасибо за Ваше внимание!

