

*ТП-8585 РЕГ: Согласование таможенных мер содействия торговле
с передовой практикой в Центральноазиатском региональном
экономическом сотрудничестве*

Усовершенствованная транзитная система ЦАРЭС (УТСЦ)

Концепция прототипа системы

ПРОЕКТ

31 мая 2017 года

Содержание

1.	Общая информация.....	3
2.	Таможенный транзит.....	4
3.	Система УТСЦ.....	4
4.	Управление транзитным риском с использованием УТСЦ.....	5
5.	Допуск к использованию УТСЦ.....	5
6.	Товары, разрешенные для перевозки в рамках УТСЦ.....	5
7.	Транзитная операция с использованием УТСЦ.....	6
8.	Обзор архитектуры технического процесса УТСЦ.....	6
9.	Транзитная декларация (ТД) УТСЦ.....	6
10.	Гарантии УТСЦ.....	8
11.	Гаранты УТСЦ.....	8
12.	Категории гарантий.....	9
13.	УЭО – Отсутствие требования по предоставлению официальной гарантии.....	9
14.	Разовая/комплексная гарантии.....	11
15.	Уровни покрытия гарантии УТСЦ.....	12
16.	Долг и взыскание.....	13
17.	График реализации.....	15
18.	Формы УТСЦ.....	15

1. Общая информация

Программа Центральноазиатского регионального экономического сотрудничества (ЦАРЭС) играет очень важную роль в поиске путей развития региональных механизмов для содействия внутрирегиональной торговле, при одновременном повышении безопасности цепочки поставок. Ключевой инициативой в этой области является предложение о создании единого гарантийного механизма, получившего название **Усовершенствованная транзитная система ЦАРЭС (УТСЦ)**, который сможет заменить национальные системы и, таким образом, ускорить и упростить перемещение товаров между одиннадцатью странами ЦАРЭС.

Главные цели УТСЦ состоят в том, чтобы повысить безопасность цепочки поставок через регион ЦАРЭС, содействовать бесперебойному и более эффективному движению торговых потоков через границы, и уменьшению общих издержек торговли. УТСЦ направлена на оптимизацию и согласование транзитной документации, создание единой электронной системы обмена сообщениями, исключение ручной обработки документации и обеспечение современного, основанного на оценке рисков, и доступного по стоимости гарантийного механизма.

УТСЦ поможет таможенным органам стран ЦАРЭС в обеспечении соответствия стандартам, сформулированным в программе Рамочных стандартов безопасности и облегчения мировой торговли (SAFE) Всемирной таможенной организации (ВТамО), разработанных с целью создания партнерств "таможня-таможня" и "таможня-бизнес".

В этом отношении она является современной региональной транзитной системой, разработанной для 21-го века, и совместимой с существующими транзитными системами, включая Новую компьютеризированную систему транзита (НКСТ) Европейского союза (ЕС).

СУПТ ВТО содержит статью о свободе транзита, которая подкрепляет ключевой принцип свободы транзита, определенный в Статье V Генерального соглашения по тарифам и торговле (ГАТТ). Статья 11 СУПТ повышает требования к таможне в отношении реализации мер по содействию транзиту, обеспечивающих минимизацию документации и формальностей, и использование комплексных транзитных гарантий.

УТСЦ – это гармонизированная система для управления перемещением товаров при транзите через государства-члены ЦАРЭС. Ее главные особенности включают единый региональный электронный транзитный документ; отказ от таможенных гарантий для уполномоченных экономических операторов (УЭО); и всесторонний, основанный на оценке рисков, гарантийный механизм для уполномоченных операторов.

Ключевые положения УТСЦ соответствуют международным стандартам, рекомендованным в Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК) ВТамО и в Соглашении об упрощении процедур торговли (СУПТ) Всемирной торговой организации (ВТО). Глава 1 Специального приложения Е ПКК содержит

рекомендуемые стандарты для содействия транзиту товаров под таможенным контролем, а также необходимые меры безопасности и таможенные гарантии. Она также включает стандарты в отношении ответственных лиц, уполномоченных грузоотправителей и грузополучателей, формальностей в таможенном отправлении, таможенных пломб и лимитов времени для транзита.

Цель настоящего документа – послужить в качестве инструмента для улучшения понимания предложенных процедур транзита УТСЦ, а также ролей и обязанностей различных участников.

В нем также представлен предварительный календарный план пилотной фазы и перехода к запуску УТСЦ во всех странах ЦАРЭС.

В качестве пилотного образца, система УТСЦ будет испытываться в течение следующих 16 месяцев; ее функции, намеченные в общих чертах в этом документе, будут доработаны и усовершенствованы в Руководстве по стандартным операционным процедурам (СОП) УТСЦ для таможни и экономических операторов.

2. Таможенный транзит

Транзит – это таможенный режим, который содействует перемещению товаров через границы.

Существуют два типа транзита – международный и внутренний. Международный транзит имеет место, когда груз пересекает границы государств, в то время как внутренний транзит относится к перевозке товаров в пределах территории одного государства. С точки зрения национальной таможенной службы, транзитная операция может включать перемещение товаров:

- через таможенную территорию от пограничного поста въезда до пограничного поста выезда (эта операция известна как сквозной транзит),
- от таможни ввоза до внутренней таможни (входящий транзит),
- от внутренней таможни до таможни выезда (исходящий транзит);
- от одной внутренней таможни до другой в пределах страны (внутренний транзит).

При таможенном транзите, уплата таможенных пошлин и налогов, обычно подлежащих уплате с товаров после въезда в каждую страну, приостанавливается до места конечного назначения товаров. Это означает, что при перевозке товаров через несколько таможенных территорий, таможенный транзит является административно простой и выгодной с точки зрения издержек процедурой.

3. Система УТСЦ

УТСЦ основывается на трех фундаментальных элементах, первым из которых является разработка единого регионального электронного транзитного документа.

Второй элемент - продвижение в странах программ уполномоченных экономических операторов (УЭО), осуществляющих транзитные перевозки, для которых не требуются гарантии. Транзитные перевозки по существу гарантируются УЭО, а таможенные органы устанавливают согласованные стандарты и меры защиты государственных доходов.

Третьим элементом являются одноразовые или комплексные (многоразовые, генеральные) гарантии. Одноразовая гарантия рассчитывается на основе самой высокой ставки пошлины, применимой к товарам в стране отправления. Комплексная гарантия может обеспечивать определенное число транзитных операций в течение периода до одного года. Для того чтобы использовать такие гарантии, экономический оператор обязан соответствовать определенным общим критериям, установленным таможенной службой. Размер гарантии будет устанавливаться как процентная доля пошлин и налогов, подвергающихся риску. Этот элемент заменит существующую фиксированную ставку сборов с транзитных перевозок страховым механизмом, основанным на оценке рисков, для покрытия транзитного перемещения товаров.

4. Управление транзитным риском с использованием УТСЦ

В рамках УТСЦ предусматривается, что каждая таможня будет использовать свою существующую стандартную систему профилей риска, чтобы выбирать транзитные перемещения для соответствующих действий таможенного контроля, принимая во внимание следующее:

- (i) установленную надежность транзитного оператора;
- (ii) информацию, полученную по обмену, относительно проверок транзитной перевозки, ранее проведенных другой таможенной службой;
- (iii) характер перевозимых товаров; и
- (iv) происхождение товаров или использованный маршрут.

5. Допуск к использованию УТСЦ

Принципал (или агент, представляющий принципала), должен быть зарегистрирован в УТСЦ как УЭО, или как уполномоченный оператор. Если они зарегистрированы как УЭО, им необходимо получить от утвержденного гаранта таможенную комплексную гарантию для покрытия риска потери государственных доходов, связанного с их транзитными перевозками. Гарант должен предоставить эту гарантию таможенной службе в стране их регистрации.

6. Товары, разрешенные для перевозки в рамках УТСЦ

С использованием процедур транзита УТСЦ разрешается перевозить все товары, если они не включены в список товаров, запрещенных или, допускаемых с ограничениями, для транзита в рамках УТСЦ в пределах территории участвующей страны ЦАРЭС.

Совместный список всех запрещенных или ограниченных товаров будет вестись и публиковаться таможней.

7. Транзитная операция с использованием УТСЦ

Принципал (или агент, представляющий принципала) должен:

- (i) инициировать транзитную перевозку путем подачи электронного транзитного документа (ТД), используя УТСЦ;
- (ii) при необходимости, предоставить товары и подтверждающие документы для таможенного контроля таможенному органу в пункте отправления;
- (iii) нести ответственность за соблюдение процедуры транзита УТСЦ до ее завершения;
- (iv) завершить транзит путем представления товаров и документов для проверки таможенному органу в пункте назначения.

8. Обзор архитектуры технического процесса УТСЦ

На приведенном ниже Рисунке 1 представлена графическая схема предлагаемой архитектуры УТСЦ.

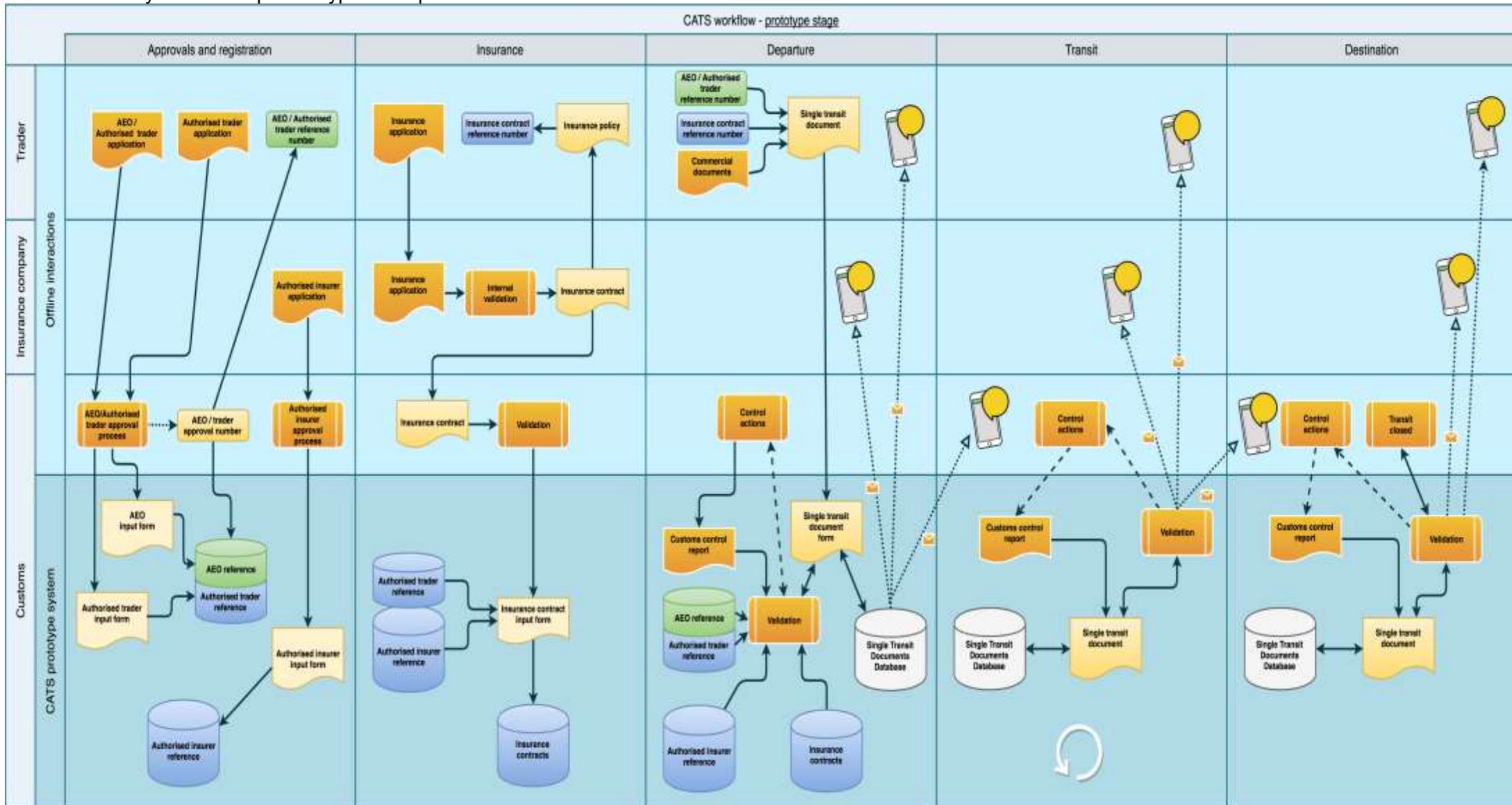
Процесс УТСЦ основывается на обмене электронными сообщениями. Таможенный орган УТСЦ в пункте отправления отправляет электронное сообщение о транзитных товарах в каждый таможенный орган по маршруту транзита. Когда товары прибывают в пункт транзита, в таможенный орган отправления направляется сообщение об их прибытии. Этот процесс повторяется в каждом последующем пункте транзита, и в конечном пункте назначения. Если прибывшие товары соответствуют описанию транзитной декларации (ТД) УТСЦ, любое обязательство перед таможенной преградой прекращается, либо производится возврат гарантии в электронной форме.

Дополнительная информация о технической архитектуре УТСЦ, включая детализацию последовательности системных операций и процессов, содержится в отчете Спецификация требований к программному обеспечению прототипа усовершенствованной транзитной системы ЦАРЭС.

9. Транзитная декларация (ТД) УТСЦ

ТД УТСЦ основывается на модели данных ТД НКСТ ЕС, адаптированной с учетом специфических требований к прототипу УТСЦ. В отчете Спецификация требований к программному обеспечению прототипа усовершенствованной транзитной системы ЦАРЭС содержится подробное описание структуры и полей данных ТД УТСЦ и модели данных.

Рисунок 1: Архитектура УТЦЦ



10. Гарантии УТСЦ

Для стран, не имеющих выхода к морю, очень важно иметь транзитные процедуры, которые позволяют свободное перемещение товаров по таможенной территории транзитной страны до конечной страны назначения, без уплаты импортных пошлин, налогов и других сборов, или прохождения контроля в соответствии с требованиями охраны здоровья и безопасности, или другими нормативными положениями транзитной страны.

В связи с этим, одним из ключевых элементов транзитной перевозки является предоставление гарантии¹, обеспечивающей уплату таких импортных пошлин, налогов и других сборов, которые подлежат уплате в случае, если товары не покидают транзитную страну.

УТСЦ была разработана для создания возможности применения концепции риска и комплексных гарантий в транзитном режиме ЦАРЭС, чтобы обеспечить современный гибкий гарантийный механизм, способствующий соблюдению таможенных требований, и выгодный для торговли и участников ВЭД за счет возможности снизить издержки и расширить выбор. Эти принципы совместимы по своему характеру с гарантийным механизмом НКСТ ЕС, и включают ключевой компонент, который в настоящее время рассматривается Евразийским экономическим союзом (ЕАЭС) как часть дальнейшего развития институциональной основы УЭО, например, предоставление отказа от транзитной гарантии для УЭО.

11. Гаранты УТСЦ

Гарантом является юридическое лицо, такое, как страховая компания или банк, которое обязуется уплатить пошлины и налоги, которые будут подлежать уплате, если транзитная перевозка не будет завершена должным образом и принципал не будет в состоянии уплатить пошлины и налоги, причитающиеся таможене.

Гаранты должны определяться и одобряться таможенным органом страны, в которой предоставляется гарантия. Гарант должен соответствовать следующим предписанным нормам:

- (i) Платежеспособность и добросовестность.

Оценка платежеспособности и добросовестности должна проводиться посредством анализа активов заявителя и сведений об уплате законных долгов. К ним относятся любые задолженности перед правительством или любым иным третьим лицом. Анализ проводится путем проверки:

¹ Обещание исполнения обязательства перед бенефициаром (таможной), в случае, если лицо (принципал или владелец товаров), которое предоставляет гарантию, не исполняет обязательство (уплатить пошлины и налоги). Принципал предоставляет гарантию и несет ответственность за транзитную процедуру и необходимые документы. Гарант – это юридическое лицо, которое обязуется оплатить сумму пошлин и налогов, которые подлежат уплате в случае, когда транзитная процедура не исполнена должным образом; это может быть банковское учреждение или страховая компания. Таким образом, гарантия включает косвенное соглашение между бенефициаром и третьим лицом, наряду с основным соглашением между принципалом и бенефициаром, и фокусируется только на исполнении или неисполнении обязательств.

- a. не проводятся ли в отношении заявителя в настоящее время процедуры неплатежеспособности, администрирования, ликвидации, банкротства или конкурсного управления имуществом;
 - b. не проводились ли против него какие-либо судебные разбирательства по взысканию задолженности перед правительством за последние пять лет.
- (ii) Гарант является зарегистрированным страховым или банковским учреждением в течение, как минимум 10 лет, или является совместным государственным предприятием.
- (iii) Гарант имеет соответствующую историю соблюдения финансовых нормативных положений.

Таможня должна получить от государственного органа, регулирующего финансовые услуги, подтверждение того, что в течение последних пяти лет, предшествующих дате заявления, заявитель обеспечивал удовлетворительное соответствие нормативным требованиям.

Для этапа использования прототипа УТСЦ, участвующие страны ЦАРЭС будут принимать только гарантии, выданные организациями, согласованными с таможенными службами пилотных стран.

12. Категории гарантий

Два основных элемента гарантии УТСЦ включают:

- (i) УЭО – отсутствие требования по предоставлению официальной гарантии
- (ii) Разовая/комплексная гарантии

13. УЭО – Отсутствие требования по предоставлению официальной гарантии

Обзор

В последнее время наблюдается все больше увеличивающаяся тенденция смещения фокуса таможенного контроля от товаров на конкретные компании, вовлеченные в торговлю и перемещение товаров. Концепция заключается в том, что если экономический оператор соответствует определенным предписанным стандартам (например, платежеспособность, соответствующая история соблюдения таможенных положений, удовлетворительная и подтверждаемая система управления коммерческими учетными записями компании, система проверки новых сотрудников, для подтверждения того, что они не нарушали законодательство), устанавливаемым и подтверждаемым таможенным органом, тогда им можно в достаточной степени доверять в том отношении, что они могут управлять своими обязательствами и вносить вклад в обеспечение безопасности цепочки поставок. Инициатива УЭО – это модельная программа, разъясняемая и продвигаемая ВТамО, которая следует этому принципу.

Элемент 1 УТСЦ предназначен для расширения принципа доверия, в настоящее время предоставляемого многими таможенными органами УЭО, и

обеспечения основы для более комплексных программ Взаимного признания между странами ЦАРЭС в будущем. Она делает это, освобождая их от необходимости предоставления обеспечения в отношении доходов для их транзитных перемещений. Вместо этого, УЭО фактически разрешается самостоятельно гарантировать свои обязательства перед таможенным органом. Обеспечение таможенной задолженности в рамках этого Элемента устанавливается посредством процесса утверждения УЭО и условий их авторизации. Тот факт, что сами компании получают выгоды от большего содействия, являясь УЭО, также поможет защититься от возникновения нарушений в процессе транзита и будет способствовать добровольному соблюдению таможенных положений.

Авторизация УЭО

Четыре предписанных стандарта для утверждения УЭО УТСЦ включают:

I. Платежеспособность и честность

Оценка платежеспособности и честности будет осуществляться посредством проведения анализа текущего финансового состояния заявителя и его учетных записей по погашению законных долгов. Это включает любые долги, причитающиеся правительству или любой иной третьей стороне. Анализ будет также проводиться посредством проверки следующих аспектов в отношении заявителя:

- a. Не осуществляются ли в отношении него процедуры неплатежеспособности, администрирования, ликвидации, банкротства или конкурсного управления;
- b. Проводились ли в его отношении юридические процедуры по взысканию государственных долгов за последние пять лет;
- c. Выставлялись ли ему требования в отношении таможенной гарантии (если имеются) за последние пять лет;
- d. Имелись ли у заявителя задержки в отношении выплаты денежных средств, законно причитающихся таможенному органу, и налогов за последние пять лет (таможенные пошлины; акцизный налог; НДС / налог продаж / общий налог на услуги; налоги юридического лица). Это не включает суммы, по которым обязательства еще юридически не наступили, или которые находятся в процессе обжалования.

II. Компания зарегистрирована как минимум в течение 5 лет

III. Соответствующая история соблюдения таможенных положений
Таможенный орган будет изучать записи заявителя о соблюдении таможенных и налоговых требований за последние пять лет до даты подачи заявления на УТСЦ. Это будет включать оценку того, допускались ли серьезные нарушения или повторные нарушения таможенных и налоговых правил следующими лицами:

a. заявителем и

b. другим ответственным лицом, вовлеченным в ведение бизнеса.

Таможня будет принимать во внимание таможенные авторизации, которые были изъяты или отозваны, и причины для такого изъятия/отзыва.

Заявители также должны будут продемонстрировать, что у них имеются процедуры для определения и раскрытия информации о любых отклонениях или ошибках таможенному органу, или, когда это уместно, другим регулятивным органам; и что они предпринимали уместные коррективные действия, когда отклонения или ошибки были выявлены.

IV. Система для проверки истории новых сотрудников, чтобы подтвердить, что они не имели правонарушений в прошлом.

Для целей УТСЦ, авторизация УЭО, которая была должным образом предоставлена участвующей Таможенной администрацией, должна полностью признаваться и приниматься всеми другими участвующими Таможенными администрациями для целей отмены предоставления гарантии.

При отсутствии полностью функционирующей программы УЭО, участвующая Таможенная администрация может назначить «надежных участников ВЭД», которым разрешено отменять гарантию для целей транзита. Такие «надежные участники ВЭД» должны соответствовать предписанным стандартам, установленным для авторизации УЭО, и должны быть согласованы с другими таможенными службами УТСЦ.

14. Разовая/комплексная гарантии

Разовая гарантия

Охватывает только разовую транзитную операцию, осуществляемую соответствующим Принципалом, охватывая полную сумму пошлин, налогов и других сборов, которые должны взиматься в отношении товаров.

Для этапа разработки прототипа УТСЦ, вариант Разовой гарантии не будет доступен для использования.

Комплексные гарантии

Таможня может принять комплексную гарантию. Комплексная гарантия – это гарантия, которая охватывает определенное количество транзитных операций. Она позволяет оператору осуществить множество поездок, в рамках лимита, покрываемого комплексной гарантией. Ее цель – попытаться сбалансировать финансовые риски и бремя транзитных операторов. Гарантии являются фиксированными для покрытия минимальной суммы пошлин и других сборов, которые подвергаются риску в период от одной недели до одного года, на основе предыдущих транзакций и ожидаемых тенденций в операциях экономического оператора. Термин, используемый для этой максимальной суммы – «эталонная сумма». Экономический оператор не может превысить это обязательство для перемещений, которые он осуществляет, если он не организует дополнительную гарантию.

Основой для расчета эталонной суммы будут ставки тарифов страны отправления УТСЦ.

Минимальные ставки гарантии будут устанавливаться для определенных товаров, которые, как считается, имеют высокий риск с точки зрения мошенничества. Перечень товаров, на которые распространяются эти минимальные ставки, будет публиковаться таможенными службами УТСЦ и обновляться ежегодно. Пример перечня минимальных ставок приводится ниже.

Код ГС *	Описание товаров с высоким риском	Минимальное количество	Минимальная ставка индивидуальной гарантии на одно транзитное перемещение
2402 20	Сигареты, содержащие табак	35000 единиц	* стоимость за 1000 единиц

**Код товара Гармонизированной системы*

Использование комплексной гарантии – это упрощение стандартных правил по транзиту, и поэтому она требует таможенной авторизации. Эта авторизация основывается на следующих критериях:

(i) Являться зарегистрированной компанией как минимум в течение 5 лет.

(ii) Иметь соответствующую историю соблюдения таможенных положений.

Таможня будет изучать историю соблюдения заявителем таможенных и налоговых требований за последние пять лет до даты подачи заявления на применение УТСЦ. Это будет включать оценку того, имелись ли серьезные нарушения или повторные нарушения таможенных и налоговых правил со стороны следующих лиц:

- a) заявителя и
- b) любого другого ответственного лица, вовлеченного в работу/управление компанией.

Таможня будет такие учитывать любые таможенные авторизации, которые были изъяты или отозваны, и причины для такого изъятия или отзыва.

15. Уровни покрытия гарантии УТСЦ

Фактический уровень комплексной гарантии может быть установлен таможенным органом на уровне 100%, 75%, 50% или 25% от «эталонной суммы». Фактический уровень сокращения зависит от вовлеченных рисков. Чем выше вовлекаемый риск, тем более строгие требования гарантии.

В Таблице 1 представлена детальная информация по уровням гарантии и критериям, которые должны применяться таможней при принятии решения по требуемому уровню гарантии.

Таблица 1: Комплексная гарантия

КРИТЕРИИ ДЛЯ СНИЖЕНИЯ КОМПЛЕКСНОЙ ГАРАНТИИ
Обычные товары

Сумма гарантии	100%	75%	50%	25%
Хорошее общее финансовое положение	Дополнительных условий нет	√	√	√
Достаточный опыт (лет)		√ (5)*	√ (7)*	√ (10)*
Очень тесное сотрудничество с компетентными органами		-	√	√
Контроль транспортных операций		-	-	√
Хорошее финансовое положение, достаточное для исполнения обязательств Принципала		-	-	√

16. Долг и взыскание

В рамках УТСЦ, товары перевозятся из пункта отправления до их места назначения через участвующие страны-члены ЦАРЭС. Взимание пошлин и налогов на эти товары приостанавливается, чтобы экономическим операторам не нужно было осуществлять импортные и экспортные процедуры на каждой границе.

(i) Возникновение долга

Приостановленный «долг», пока товары находятся в рамках процедуры, **должен быть возмещен**, если процедура транзита не была осуществлена в соответствии с требованиями, после определения того, что «долг» возник в результате незаконного изъятия, неисполнения обязательств или несоблюдения условия.

Для целей УТСЦ, «долг» означает обязательство лица уплатить сумму импортных или экспортных пошлин, причитающихся в отношении товаров, помещенных под процедуру УТСЦ.

Ситуации, ведущие к незаконному изъятию товаров из транзитной процедуры и, в частности, неспособность представить товары в офис назначения, когда:

- все или часть товаров были украдены или исчезли во время перевозки («недостающие товары»);
- доказательство о представлении товаров было подделано и
- все или часть задекларированных товаров были заменены на другие товары.

(ii) Обязательство Принципала

Компания или лицо, ответственное за организацию транзитного перемещения, известное как «Принципал» и которое всегда несет ответственность за пошлины и налоги, причитающиеся с товаров. Если, например, товары не пребывают в их место назначения, а продаются незаконно в процессе перевозки, то таможня рассчитает упущенные пошлины и налоги, и проинструктирует Принципала осуществить оплату. Принципалу дается 30 дней, чтобы объяснить, каким образом возникла такая ситуация и предоставить доказательства о правильном завершении процедуры. Это доказательство может быть представлено в форме документа, подтвержденного

компетентными органами страны назначения, устанавливающего, что товары были представлены таможенному офису места назначения.

(iii) Обязательство Гаранта

Если, по какой-то причине, Принципал не может осуществить оплату, Гарант, страховая компания или банк в стране ЦАРЭС, в которой товары были включены в УТСЦ для целей транзита, оплатит пошлины и налоги, известные как таможенная задолженность, таможенному органу заявителя. Инструмент, который регулирует это обязательство, чтобы Гарант оплатил таможенный долг – Гарантийное обязательство.

Совместная и раздельная ответственность гаранта за любой долг, понесенный его клиентом, принципалом, длиться столько времени, сколько длиться возможность наступления такого долга, в той степени, что:

- принципал фактически является должником в отношении долга, понесенного в процессе транзитной операции, покрытой гарантией, предоставленной гарантом;
- долг еще не погашен, например, посредством погашения платежа, или он все еще может возникнуть;
- сумма причитающегося долга не превышает сумму, гарантированную гарантом;

Гарант может быть не освобожден от своего обязательства, в то время как его взятое обязательство может быть затребовано к исполнению, как это описано выше.

(iv) Взыскание долга

Очень важно для хорошего управления процедурой и с точки зрения финансовых последствий такого управления, определить таможенную службу, ответственную за взыскание долга (Таможенная служба Заявителя). Ответственной Таможенной службой будет служба, находящаяся в стране, где возник долг.

Именно эта Таможенная служба возьмет на себя ответственность за инициирование взыскания, как долга, так и любых иных сборов. Предусматривается, что ответственная Таможенная служба уведомит компетентную Таможенную службу страны первоначального отправления. Затем эта Таможенная служба уведомит Принципала и Гаранта, направив им Уведомление о взыскании и Уведомление для гаранта соответственно. В Уведомлениях указывается время, предоставленное для ответа и последующей непосредственной оплаты суммы пошлин и налогов ответственной Таможенной службе, с одновременным уведомлением таможенного органа страны, которой причитается платеж.

(v) Ограничения по времени

Компетентная Таможенная служба должна уведомить Принципала и Гаранта о транзитной операции, которая не была должным образом «освобождена от обязательств», т.е. когда все задекларированные товары не прибыли

удовлетворительным образом в место назначения в течение девяноста (90) дней после того, как транзитная операция была принята Таможенным офисом пункта отправления. В случае мошеннического освобождения от обязательства, ответственность Гаранта продлевается на один год с даты, когда транзитная операция была принята Таможенным офисом пункта отправления.

(vi) Оплата

Гаранту предоставляется 30 дней для осуществления прямого платежа Таможенному органу Заявителя в валюте той страны. При получении требования, функция Гаранта – просто оплатить таможенную задолженность.

(vii) Уведомление о получении платежа и освобождении транзитного перемещения от обязательства

После получения платежа в счет долга, Таможенная служба Заявителя должна уведомить Гаранта, что транзитная процедура должным образом освобождена от обязательства. Это делается посредством отправки сообщения УТСЦ и закрытия транзитной процедуры в УТСЦ.

17. График реализации

Предлагаемый график реализации для Фазы разработки дизайна проекта и разработки прототипа представлен на Рисунке 2 ниже.

Предусматривается, что Фаза разработки дизайна проекта будет продолжаться до конца июля 2017 года, а Фаза разработки прототипа проекта будет продолжаться до конца сентября 2017 года.

На Рисунке 3 представлен график для Тестирования УТСЦ (Фаза II), реализации УТСЦ (Фаза III) и Расширения УТСЦ на другие страны ЦАРЭС (Фаза IV). Фаза II будет длиться до октября 2018 года, Фаза III – до июня 2019 года, после которой начнется расширение на другие страны УТСЦ.

18. Формы УТСЦ

Опытные формы будут разрабатываться в тесном взаимодействии с таможенными службами и частным сектором.

Примеры Транзитного документа УТСЦ (ТД УТСЦ) и документа комплексной гарантии УТСЦ представлены на Рисунках 4 и 5 ниже.

Рисунок 2

ЗАДАЧА	Проектный месяц										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	НОЯ	ДЕК	ЯНВ	ФЕВ	МАР	АПР	МАЙ	ИЮН	ИЮЛ	АВГ	СЕН
ФАЗА А - ДИЗАЙН ПРОЕКТА	2016		2017								
A.1 Определение участников пилотного проекта (частный сектор)											
A.2 Подготовка предварительного дизайна системы											
A.3 Совместное заседание пилотных стран (АЗЕ, ГРУ, КАЗ)											
A.3.1 Формальное согласование пилотного проекта (АЗЕ, ГРУ, КАЗ)											
A.3.2 Описание графика пилотного проекта (мероприятия на май-август)											
A.3.3 Согласование предварительного дизайна системы											
A.4 Последующие визиты в пилотные страны (АЗЕ, ГРУ, КАЗ)											
A.5 Детальная спецификация системы (прототип, включая ЕТД)											
A.6 Соглашение по уровню обслуживания с участниками пилотного проекта											
ФАЗА В - ФАЗА ПРОЕКТНОГО ИСПЫТАНИЯ											
В.1 Совместное заседание таможенных служб пилотных стран (АЗЕ, ГРУ, КАЗ)											
V.2 Доработка прототипа											
В.3 Нарращивание потенциала											
V.3.1 Обучение таможенных сотрудников											
V.3.2 Обучение для заинтересованных сторон											
V.4 Испытание прототипа УТСЦ											
V.5 Заключительный отчет											

Рисунок 3

ЗАДАЧА	Проектный месяц																						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	МАР	АПР	МАЙ	ИЮН	ИЮЛ	АВГ	СЕН	ОКТ	НОЯ	ДЕК	ЯНВ	ФЕВ	МАР	АПР	МАЙ	ИЮН	ИЮЛ	АВГ	СЕН	ОКТ	НОЯ	ДЕК	ЯНВ
ФАЗА II - ИСПЫТАНИЕ ПИЛОТНОГО ПРОЕКТА	2018											2019											###
A: ИСПЫТАНИЕ СИСТЕМ																							
A.1 Сеть ИКТ																							
A.2 Институциональные механизмы																							
A.3 Финансовые механизмы																							
A.4 Механизмы страхования																							
A.5 Оценка результатов																							
В: ВОВЛЕЧЕНИЕ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН																							
V.1 Координационный комитет																							
V.2 Таможенные администрации																							
V.2.1 Центральные органы власти																							
V.2.2 Официальные лица ПП																							
V.3 ФАПЭ ЦАРЭС																							
С: СЕМИНАР 4																							
C.1 Презентация результатов испытания																							
C.2 Одобрение следующих шагов																							
ФАЗА III: РЕАЛИЗАЦИЯ УТСЦ																							
D.1 Синхронизация механизмов																							
D.2 Работа с заинтересованными сторонами																							
D.3 Обучение для водителей грузовиков																							
D.4 Полная реализация																							
D.5 Оценка																							
ФАЗА IV: РАСШИРЕНИЕ УТСЦ НА ДРУГИЕ СТРАНЫ																							
E.1 Подтверждение новых стран																							
E.2 Создание новых институциональных структур																							
E.3 Адаптация механизмов																							
E.3.1 Таможенные службы																							
E.3.2 Нормативно-правовая база																							
E.3.3 ИКТ																							
E.3.4 Финансовые механизмы																							
E.4 Подготовка Плана работ																							
F: СЕМИНАР 5																							
F.1 Одобрение Плана работ																							
F.2 Запрос дополнительного финансирования																							

ДОКУМЕНТ КОМПЛЕКСНОЙ ГАРАНТИИ АВТОМАТИЗИРОВАННОЙ ТРАНЗИТНОЙ СИСТЕМЫ ЦАРЭС

Идентификационный номер Гаранта: [вставить идентификационный номер транзакции
Гаранта]

(А) Гарант
Адрес².....
настоящим выдает Гарантию через Гарантийный офис
..... (название и адрес офиса, обозначенного Таможенной службой для
получения оригинальной гарантии, который является Таможенным гарантийным
офисом («Гарантийный офис» означает офис(ы), обозначенные Таможенной службой
для управления механизмами в той стране, для выдачи авторизаций гарантам и
осуществления надзора за гарантиями, охватывающими транзитные операции в
стране отправления))

Максимальная совокупная сумма гарантированной суммы
..... (максимальная сумма)³ составляет
[100/75/50/25]% от эталонной суммы в пользу Таможенной службы
(«Бенефициариев»), упомянутой ниже.

Любой из этих Бенефициариев имеет право потребовать осуществить платеж в
отношении каждой транзитной операции против настоящей Гарантии в случае
возникновения Таможенной задолженности, подлежащей оплате на их таможенной
территории:

Таможенная служба Азербайджана

или

Служба доходов Грузии

или

Служба доходов Казахстана

представляющей собой Таможенную задолженность в форме пошлин, налогов или
иных сборов, исключая штрафы, за которые Принципал⁴
заявитель (имя):.....

и

адрес.....
..... может быть или станет ответственным перед
вышеупомянутыми Бенефициариями в результате нарушения, имевшего место в
отношении транзитного перемещения относительно товаров, помещенных в
автоматизированную транзитную систему ЦАРЭС.

² Адрес Гаранта – зарегистрированный адрес и номер регистрации.

³ Максимальная сумма должна оказываться в местной валюте Гаранта цифрами и письменно.
Требуемая сумма сообщается Принципалом, и представляет собой максимальные
таможенные пошлины и налоги, уплачиваемые за индикативное количество поездок,
планируемых на согласованный период времени.

⁴ Полное имя и адрес Принципала.

(B) Настоящим Гарант обязуется уплатить Бенефициару по получению Формы требования и Подтверждающего отчета, предусмотренных для взыскания Таможенного долга. Гарант берет на себя обязательство уплатить сумму, указанную в требовании в валюте требования, при условии наличия Максимальной суммы на время предъявления требования, с учетом действующего обменного курса, определяемого Гарантом на дату осуществления платежа.⁵ Требования должны быть оплачены в течение 30 дней с даты получения Гарантом («Дата платежа»). Письменное требование должно считаться полным и окончательным в отношении суммы долга, причитающейся со стороны Принципала Таможенной службе, направившей требование.

(C) Уведомление об удовлетворительном исполнении обязательств по транзиту освободит Гаранта от его обязательств в рамках настоящей Гарантии и должно считаться полным и окончательным освобождением Гаранта от его обязательств за то транзитное перемещение.

(D) Таможенный гарантийный офис должен быть уполномочен принимать любые поправки, включая уведомление об обмене со стороны Гаранта.

(E) Настоящая Гарантия вступает в силу и действительна с ддммгггг (Дата вступления в силу) и ее действительность истекает ддммгггг (Дата истечения срока действия). Все претензии в рамках настоящей Гарантии должны быть получены к или до завершения рабочего дня касс Гаранта в течение 1 года с Даты истечения срока действия («Дата истечения срока действия требования»)⁶. Гарант не будет нести ответственности в рамках настоящей Гарантии в отношении любого требования, которое не было получено Гарантом к или до Даты истечения срока действия требования.

Осуществлено [дата] [месяц], [год]

.....⁷
Уполномоченное лицо Гаранта, подписавшееся на основании доверенности⁸

.....
(Подпись) (Имя - печатными буквами)

.....
(Должность)

19.

⁵ Любой Бенефициарий может предъявить требование к оплате в своей местной валюте. Гарант должен уплатить Бенефициарию востребованную сумму в его местной валюте или сумму, имеющуюся в рамках Максимальной суммы, конвертированной по действующему обменному курсу на Дату платежа.

⁷ Гарант несет обязательство исполнять любые требования, полученные к или до Даты истечения срока действия требования. Все правомочные требования, полученные к или до Даты истечения срока действия требования, должны быть оплачены к Дате платежа.