

Нормативно-правовая база для содействия региональной транзитной торговле в ЦАРЭС

Брюс Винстон

Юрист по вопросам транзита



Обзор презентации

- Оценка стран трех пилотных проектов
- Оценка для других стран ЦАРЭС
- Выводы и рекомендации

Оценка трех стран пилотных проектов (1/10)

- Китайская Народная Республика
- Казахстан
- Кыргызская Республика

Какие возможные изменения могут потребоваться в нормативно-правовой базе для реализации предлагаемой региональной гарантии транзита?

Оценка по странам: КНР (2/10)

- Глобальные: КТС, ПКК, ГАТТ
- Мульти-национальные: ШОС
- Плюрилатеральные: QTТА, КГЗ-УЗБ-КНР
- Двухсторонние: КАЗ, КГЗ, МОН, ПАК, ТАД, УЗБ
- Традиционно монистическое, но движется в сторону дуалистического
- Национальные: Таможенный закон (2000 г., с поправками от 2013 г.) и различные приказы ГАТК (например, по УЭО)
- Примечания: На последних этапах присоединения к Конвенции МДП; недавно Россией сделано предложение по таможенному транзитному режиму под эгидой ШОС

Оценка по странам: КНР (3/10)

- Анализ разрывов

Возможная необходимость внесения поправок в Таможенный закон Китайской Народной Республики от 8 июля 2000 г. (с поправками от 28 декабря 2013 г.), в котором приводятся только ограниченные ссылки на транзит (Статьи 23 и 100)

Возможная необходимость внесения поправок в Статью 59 Таможенного закона, в которой предусмотрено, что “после оплаты грузополучателем или грузоотправителем таможене депозита в сумме, равной пошлинам, или предоставления обеспечения, будет предоставлено временное освобождение от пошлин на товары, которые временно импортируются или экспортируются с разрешения таможи, и на бондовые товары, которые импортируются по специальному разрешению»

Оценка по странам: КНР (4/10)

- Анализ разрывов (продолжение)

Вероятная необходимость внести поправки в приказы ГАТК, например, Приказ № 255 ГАТК, Временные меры таможенного администрирования Генеральной администрации таможни Китая по управлению кредитами предприятий от 8 октября 2014 года

Также может быть необходимо рассмотреть внесение поправок в применимые соглашения (например, ШОС, QTТА)

Оценка по странам: КАЗ (5/10)

- Глобальные: МДП, КТС, ПКК
- Мульти-национальные: РСТП ОЭС, БМС ТРАСЕКА, ЕАЭС
- Плюрилатеральные: QTTA, NSITC
- Двухсторонние: АЗЕ, КНР, КГЗ, МОН, ПАК, ТАД, ТКМ, УЗБ
- Монистическое
- Национальные: Кодекс «О таможенном деле» (2010 г., с поправками)
- Примечания: Предлагаемый план действия с целью улучшения системы транзита в ЕАЭС (2014 г.);
Таможенному законодательству КАЗ необходимо будет полностью учитывать Таможенный кодекс ЕАЭС, разрабатываемый в настоящее время

Оценка по странам: КАЗ (6/10)

- Анализ разрывов

Вероятная необходимость включить соответствующие положения в Таможенный кодекс ЕАЭС, разрабатываемый в настоящее время, а также в Главу 38 (включающей Статьи 319-332) Кодекса «О таможенном деле» Республики Казахстан от 30 июня 2010 г. (с поправками 2012 г.), № 296-IV, по Таможенной процедуре(ам) для таможенного транзита

При этом законодательная система Казахстана – бывшей Советской республики – является монистической, как минимум номинально; как указано в Статье 4(3) Конституции Республики Казахстан

Оценка по странам: КАЗ (7/10)

- Анализ разрывов (продолжение)

Необходимо будет учесть внесение поправок в применимые региональные (плюрилатеральные) соглашения, например, РСТП ОЭС, БМС ТРАСЕКА, ЕАЭС, ШОС, QTTA, NSITC

Оценка по странам: КГЗ (8/10)

- Глобальные: МДП, ССТІСV, КТС, ПКК, ГАТТ
- Мульти-национальные: РСТП ОЭС, БМС ТРАСЕКА, ШОС, ЕАЭС
- Плюрилатеральные: QTTA, СТГП, КАЗ-УЗБ-КНР
- Двухсторонние: АЗЕ, КНР, КАЗ, МОН, ПАК, ТАД, ТКМ, УЗБ
- Монистическое
- Национальные: Таможенный кодекс (2014 г., вступил в силу в 2015 г.)
- Примечания: Таможенное законодательство КГЗ должно будет полностью учитывать разрабатываемый в настоящее время таможенный кодекс ЕАЭС; достигнут определенный прогресс по РСТП ОЭС, которое включает два коридора, пересекающих КГЗ

Оценка по странам: КГЗ (9/10)

- Анализ разрывов

Вероятная необходимость включить соответствующие положения в разрабатываемый Таможенный кодекс ЕАЭС, а также в Таможенный кодекс Кыргызской Республики от 27 ноября 2014 г., который вступил в силу 12 августа 2015 г., Глава 16, Статьи 86-90, которого охватывают процедуры таможенного транзита, включая многочисленные ссылки на соответствующие положения Таможенного кодекса Таможенного союза

При этом законодательная система Кыргызстана – бывшей Советской республики - является как минимум в некоторой степени монистической

Оценка по странам: КГЗ (10/10)

- Анализ разрывов (продолжение)

Необходимо учесть необходимость внесения поправок в применимые региональные соглашения, например: РСТП ОЭС, БМС ТРАСЕКА, ЕАЭС, ШОС, QTТА, СТГП

Оценка для других стран ЦАРЭС (1/10)

- Афганистан
- Азербайджан
- Монголия
- Пакистан
- Таджикистан
- Туркменистан
- Узбекистан

Какие некоторые возможные изменения необходимо будет внести в нормативно-правовую базу для реализации предлагаемой региональной транзитной гарантии?

Оценка по странам: АФГ(2а/10)

- Глобальные: МДП, ССТICV
- Мульти-национальные и региональные/плюрилатеральные: РСТП ОЭС (и СТГП)
- Двухсторонние: ПАК (АРТТА), ТКМ, УЗБ
- Не ясно – монистическое или дуалистическое
- Национальные: Таможенный закон (2005 г.), Глава 10; Закон «О международном транзите и перевозках в Афганистане»
- Примечания: Подписан проект соглашения АФГ-ПАК-ТАД (АРТТА+); осуществлен определенный прогресс по РСТП ОЭС; улучшенный проект Соглашения по автомобильным перевозкам SAARC, включая АФГ и ПАК; важно отметить двухстороннее транзитное соглашение с ТКМ

Оценка по странам: АФГ(2b/10)

- Анализ разрывов:

Возможно необходимо пересмотреть Таможенный закон от 20 марта 2005 г., Глава 10 по Таможенным процедурам, в частности Статья 79 по Освобождению транзита от предоставления гарантийного обеспечения

Возможная необходимость внести поправки в Статью 137 по Форме(ам) гарантийного обеспечения, которая требует таможенную транзитную гарантию в форме денежного депозита или в некоторой другой форме (в некоторых случаях может потребоваться предоставить депозит в сумме до 100% таможенных пошлин)

Оценка по странам: АФГ(2с/10)

- Анализ разрывов (продолжение):

При этом, Статья 75,5 Таможенного закона от 20 марта 2005 года, Глава 10, признает замену режима закона международными соглашениями

Оценка по странам: АЗЕ (3а/10)

- Глобальные: МДП, ССТІСV, КТС, ПКК
- Мульти-национальные: РСТП ОЭС, БМС ТРАСЕКА
- Плюрилатеральные: NSITC
- Двухсторонние: КГЗ, ТАД, ТКМ, УЗБ
- Скорее всего, монистическое
- Национальные: Таможенный кодекс (2011 г.), Глава 29; связанные вторичные законодательные инструменты
- Примечания: Депозитарий БМС ТРАСЕКА

Оценка по странам: АЗЕ (3b/10)

- Анализ разрывов:

Возможная необходимость внести поправки в Главу 5 Таможенного кодекса Республик Азербайджан, 2011 г. (который вступил в силу 1 января 2012 г.), который вводит концепцию УЭО

Возможная необходимость внести поправки в Главу 29 (Транзит), Статью 174 (Международный транзит) Таможенного кодекса Республики Азербайджан, 2011 г.

Оценка по странам: АЗЕ (3с/10)

- Анализ разрывов (продолжение):

При этом, законодательная система Азербайджана является, скорее всего, монистической (т.е. международные правовые тексты будут вступать в силу незамедлительно), хотя все еще может потребоваться внести поправки в соответствующие положения национальных законов для целей практической реализации

Оценка по странам: МОН (4а/10)

- Глобальные: МДП, ПКК, ГАТТ
- Мульти-национальные: РСТП ОЭС
- Двухсторонние: КНР, КАЗ, КГЗ
- Монистическая
- Национальные: Таможенный закон (2008 г.), например, Глава 11
- Примечания: Недавняя работа по реализации двухстороннего транзитного соглашения с КНР

Оценка по странам: МОН (4b/10)

- Анализ разрывов

Необходимо внести поправки в Таможенный закон Монголии от 1 июля 2008 года, более конкретно – в Подглаву 1 Главы 11 (Статьи 183-217), которая охватывает международный транзит, и Подглаву 2 Главы 11 (Статьи 191-199), которая охватывает внутренний транзит

При этом законодательная система Монголии является монистической – международные законодательные тексты вступают в силу незамедлительно – хотя, тем не менее, может возникнуть необходимость принять национальные законы для реализации

Оценка по странам: МОН (4с/10)

- Анализ разрывов (продолжение)

Необходимо рассмотреть внесение поправок у применимые региональные/ двухсторонние соглашения, например: РСТП ОЭС, Соглашение между Правительством Китайской Народной Республики и Правительством Монголии по международным автомобильным перевозкам

Оценка по странам: ПАК (5а/10)

- Глобальные: МДП, ПКК, ГАТТ
- Мульти-национальные: РСТП ОЭС
- Региональные/плюрилатеральные: QTТА
- Двухсторонние: АФГ(АРТТА), КНР, КАЗ, КГЗ, ТКМ, УЗБ
- Скорее всего смешанная – монистическая/дуалистическая
- Национальные: Таможенный закон 1969 г. (IV) с поправками, Разделы 16-129а, по транзитной торговле; Правила таможенной службы Пакистана и Правила транзитной торговли между Афганистаном и Пакистаном
- Примечания: Подписан проект АФГ-ПАК-ТАД (АРТТА+); доработанный проект Соглашения по автомобильным перевозкам ЮААРС (SAARC), включая ПАК и АФГ; подготовить план реализации для программы УЭО

Оценка по странам: ПАК (5b/10)

- Анализ разрывов

Необходимо внести поправки в Таможенный закон 1969 г. (IV, 1969 г.), с поправками, Глава 13, включая Разделы 126-129а (которая охватывает транзитную торговлю)

Что касается Афганистана, существует вероятная необходимость внесения поправок в Правила транзитной торговли между Афганистаном и Пакистаном, принятые Федеральным советом доходов Пакистана (Правило 619)

Оценка по странам: ПАК (5с/10)

- Анализ разрывов (продолжение)

Что касается прямой применимости международных соглашений во внутреннем законодательстве Пакистана, законодательная система Пакистана, скорее всего, представляет собой сочетание монистической и дуалистической системы – она указывает на готовность в принципе следовать (общему) международному праву

Может быть рассмотрена необходимость внесения поправок в региональные/двухсторонние соглашения, например, QTТА, (все еще проект) трехстороннего соглашения о транзитной торговле (АФГ-ПАК-ТАД), двухстороннее соглашение с АФГ (АРТТА)

Оценка по странам: ТАД (6а/10)

- Глобальные: МДП, КТС, ГАТТ
- Мульти-национальные: РСТП ОЭС, БМС ТРАСЕКА, ШОС, ЕАЭС
- Региональные/плюрилатеральные: СТГП
- Двухсторонние: АФГ, АЗЕ, КНР, КАЗ, КГЗ, ТКМ
- Монистическая
- Национальные: Таможенный кодекс (2004 г., с поправками; сравнимо с положениями КАЗ/КГЗ)
- Примечания: Подписан проект соглашения АФГ-ПАК-ТАД; достигнут определенный прогресс по РСТП ОЭС, которое включает два коридора, пересекающих ТАД

Оценка по странам: ТАД (6b/10)

- Анализ разрывов

Необходимо внести поправки в Таможенный кодекс Республики Таджикистан от 3 декабря 2004 г. (с поправками, последняя версия от 18 марта 2015 г.), который в широком смысле сравним с таможенными кодексами Казахстана и Кыргызской Республики в отношении транзита

Таджикистан может присоединиться к ЕАЭС, который разрабатывает свой таможенный кодекс, включая расширенные положения относительно транзита, который необходимо будет учитывать, если Таджикистан станет членом

Оценка по странам: ТАД (6с/10)

- Анализ разрывов (продолжение)

Таджикистан – бывшая Советская республика – имеет монистическую систему законодательства, т.е. международные законодательные тексты вступают в силу незамедлительно; см. Статью 10 Конституции Республики Таджикистан

Может возникнуть необходимость рассмотреть внесение поправок в применимые региональные/двухсторонние соглашения, например, РСТП ОЭС, БМС ТРАСЕКА, ШОС, (все еще проект) трехстороннего соглашения о торговле (АФГ-ПАК-ТАД), СТГП

Оценка по странам: ТКМ (7а/10)

- Глобальные: МДП
- Региональные/плюрилатеральные: NSITC
- Двухсторонние: АФГ, АЗЕ, КАЗ, КГЗ, ПАК, ТАД, УЗБ
- Монистическая система
- Национальные: Таможенный кодекс (2010 г., с поправками; в целом сравнимо с положениями стран СНГ)
- Примечания: Стоит отметить двухстороннее соглашение о транзите с АФГ

Оценка по странам: ТКМ (7b/10)

- Анализ разрывов

Вероятная необходимость внесения поправок в Таможенный кодекс Туркменистана от 25 сентября 2010 г., с поправками, например, посредством Закона №345-IV от 19 октября 2012 г., который является основным законом страны относительно таможенного транзита

При этом законодательная система Туркменистана – бывшей Советской республики – является монистической, т.е. международные законодательные тексты вступают в силу незамедлительно (см. второй параграф Статьи 6 Конституции Туркменистана)

Оценка по странам: ТКМ (7с/10)

- Анализ разрывов (продолжение)

Может быть необходимо рассмотреть внесение поправок в применимые региональные/двухсторонние соглашения, например, NSITC, Соглашение о транзите между Туркменистаном и Афганистаном

Оценка по странам: УЗБ (8а/10)

- Глобальные: МДП, ССТICV, КТС
- Многосторонние: ШОС
- Региональные/плюрилатеральные: КГЗ-УЗБ-КНР
- Двухсторонние: АФГ, АЗЕ, КНР, КАЗ, КГЗ, ПАК, ТКМ
- Монистическая
- Национальные: Таможенный кодекс (2016 г.); различные указы и постановления Кабинета министров в рамках предыдущего кодекса
- Примечания: Предыдущая ТП АБР рекомендовала разработать основной закон о международных перевозках и транзите

Оценка по странам: УЗБ (8b/10)

- Анализ разрывов

Вероятная необходимость внести поправки в Таможенный кодекс Республики Узбекистан, № 3 (I) от 20 января 2016 г., который вступил в силу 21 апреля 2016 года

Необходимо разработать новые вторичные положения или внести поправки во вторичные положения (в той степени, в которой они все еще могут быть применимы в рамках нового Таможенного кодекса)

Оценка по странам: УЗБ (8с/10)

- Анализ разрывов (продолжение)

Как у бывшей Советской республики, законодательная система Узбекистана является, скорее всего, монистической, т.е. международные законодательные тексты вступают в силу незамедлительно, хотя это необходимо подтвердить с юридическими органами Узбекистана

Может быть необходимо рассмотреть внесение поправок в применимые региональные/двухсторонние соглашения, например, ШОС

Выводы и рекомендации (1/5)

- Для реализации регионального механизма гарантии таможенного транзита решение, скорее всего, будет касаться международного соглашения (которое может быть в форме Меморандума о взаимопонимании) между участвующими странами
- При условии, что страны имеют монистические законодательные системы, особенно эффективным может быть международное соглашение между странами, хотя все еще может потребоваться провести работу для включения соглашений в соответствующие национальные своды законов

Выводы и рекомендации (2/5)

- Содержание международного соглашения
 - Общие положения и процедуры (например, обязательства основного участника, наложение пломб)
 - Использование информационно-коммуникационных технологий (применение электронного обмена данными)
 - Гарантии (единственная, многоразовая/комплексная, обязательства гарантирующей стороны, отмена и отзыв гарантии)

Выводы и рекомендации (3/5)

- Содержание международного соглашения (продолжение)
 - Уполномоченные участники ВЭД-транзита (общие критерии; применение к и решения по уполномоченным участникам ВЭД-транзита; внесение исправлений, отказ или отзыв авторизации)
 - Упрощенные процедуры (например, освобождение от представления товаров в таможенный офис отправления)
 - Транзитные операции и процедуры (например, процедуры, происшествия, завершение транзитной операции, процедуры для отката системы)

Выводы и рекомендации (4/5)

- Содержание международного соглашения (продолжение)
 - Процедуры транзита в пунктах (например, процедура запроса для установления правильного завершения транзитной операции, таможенной задолженности и ее возмещения, административной помощи)
 - Разные положения (например, незначительные расхождения, исключение)

Источник: Согласно Рамочному соглашению АСЕАН по упрощению процедур транзитных перевозок товаров, Система таможенного транзита, 11 марта 2014 г. [пример хорошей/лучшей практики]

Выводы и рекомендации (5/5)

- Кроме того, международное соглашение может быть заключено с тем, чтобы определить общие требования для регионального режима транзита, разработанного в предыдущей ТП АБР для ранее созданного Форума по транспорту и торговле Центральной и Южной Азии
- Например, они могут включать общие принципы, такие как освобождение транзитных перевозок от сборов, не связанных с затратами, содействие въезду экипажей автотранспортных средств, содействие въезду автотранспортных средств и контейнеров, разрешение на деятельность иностранных транспортных операторов и отсутствие дискриминации и национальный режим

Большое спасибо за
внимание