

Комитет таможенного контроля Министерства финансов Республики Казахстан



Развитие управления рисками в таможенной службе Казахстана

Взгляды, выраженные в данном документе, являются мнением автора и необязательно отражают взгляды или политики Азиатского банка развития (АБР) или его Совета Директоров, или представляемых ими Правительств. АБР не гарантирует точность данных в данном документе и не берет на себя никакой ответственности за последствия их использования. Используемая терминология необязательно может совпадать с официальными терминами АБР.



Почему Управление рисками ?







Подпункт 27, пункт 1 статьи 7

таможенный контроль – совокупность мер, осуществляемых таможенными органами Республики Казахстан, **в том числе с использованием системы управления рисками** по соблюдению таможенного и иного законодательства Республики Казахстан.



Статья 469–1. «Предоставление предварительной информации»

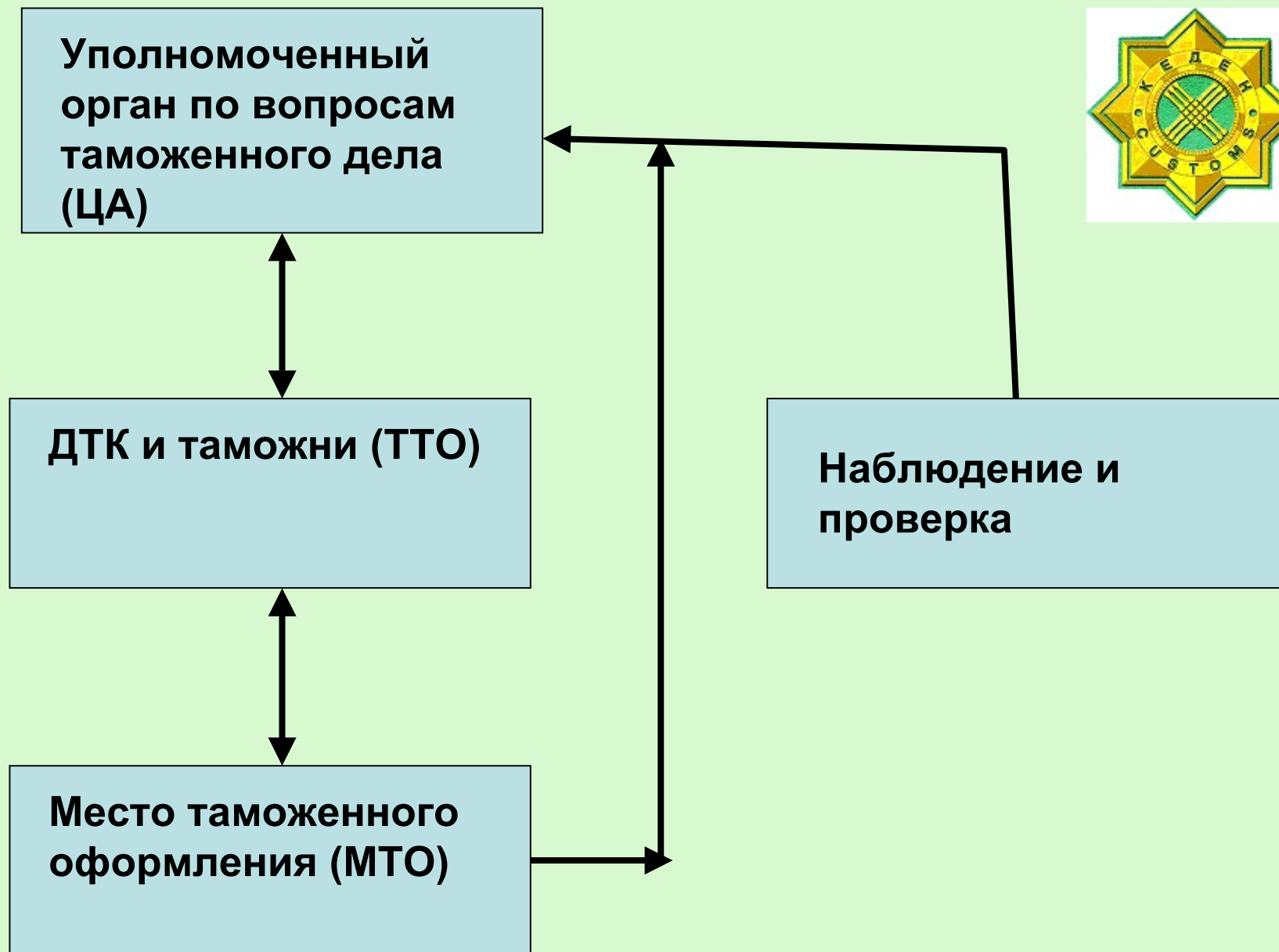
Участники ВЭД, перевозчики, лица, имеющие лицензии в сфере таможенного дела предоставляют в электронном виде таможенным органам предварительную информацию о грузе, пассажирах и перевозке.

Таможенные органы осуществляют обмен предварительной информации с таможенными органами иностранных государств в соответствии с международными договорами Республики Казахстан.



Правила применения системы управления рисками при таможенном оформлении товаров

- определение последовательности действий таможенных органов при таможенном оформлении товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу, с использованием системы управления рисками.





Правила определения показателей рисков

регламентируется порядок установления показателей рисков и их источников в целях определения таможенными органами дифференцированных форм таможенного контроля.



Категории риска

- 1) виды товаров;
- 2) код товаров в соответствии с ТНВЭД;
- 3) страна происхождения товаров;
- 4) страна отправления товаров;
- 5) страна назначения товаров;
- 6) транспортное средство;
- 7) таможенная стоимость;
- 8) маршрут перемещения товаров;
- 9) участник внешнеэкономической деятельности;
- 10) документы, предъявленные для таможенного оформления.



«A1» - товары, в отношении которых установлены ставки таможенных пошлин, величина которых меньше величины ставок таможенных пошлин, установленных в отношении товаров, классифицируемых в той же товарной позиции и/или по своим характеристикам и внешнему виду относящихся к данному товару;

«A2» - товары, объемы ввоза которых по данным таможенной статистики Республики Казахстан и объемы их вывоза по данным таможенной статистики стран-контрагентов имеют большие расхождения;

«A3» - вес единицы товара или размеры не являются характерным для данного товара или идентичных, однородных товаров, товара того же класса или вида;

«B1» - изменение кода товаров, имеющих схожие физико-химические характеристики, состав и функциональные предназначения;



«В3» - товары, в отношении которых имеется информация об отсутствии производства или о несоответствии объемов производства конкретных товаров в стране, заявляемой, как страна происхождения товаров, объемам их ввоза в Республику Казахстан.

«Е1» - транспортное средство согласно практике обычно не предназначено для перевозки данного вида товара.

«Ж1» - имеется значительное отклонение заявленной таможенной стоимости единицы товара от информации официальных ценовых справочников;

«Ж4» - имеется несоответствие между ценой ввозимого товара включая ТПиН и отпускной ценой на внутреннем рынке;



Критерии отнесения участников ВЭД к категории минимального риска:

- своевременная и полная уплата таможенных платежей и налогов;
- отсутствие вины участника ВЭД по некоторым статьям Уголовного кодекса и Административного Кодекса;
- осуществление участником ВЭД внешнеэкономической деятельности более двух лет;
- ограничения по количеству поставок.

Доля таможенного оформления товаров участниками внешней экономической деятельности, отнесенных к категории минимального риска



	Оформлено грузовых таможенных деклараций	Вес, перемещаемого товара, млн. тонн	Статистическая стоимость, млн. долларов США
Участники ВЭД, отнесенные к категории минимального риска	36 170	12,3	3 736,1
Общее количество участников ВЭД	372 989	130,5	40 122, 5
Доля, %	9,7	9,4	9,3



Упрощенный порядок таможенного оформления

- без применения мер обеспечения доставки товаров;
- помещение товаров на собственные (арендованные) склады, территории участника ВЭД;
- без осуществления таможенного досмотра;
- осуществление таможенного оформления товаров по процедуре предварительного декларирования по копиям товаросопроводительных документов;
- без отбора товаров на независимую экспертизу для определения таможенной стоимости;
- выпуск товаров производится при предоставлении минимального объема сведений.

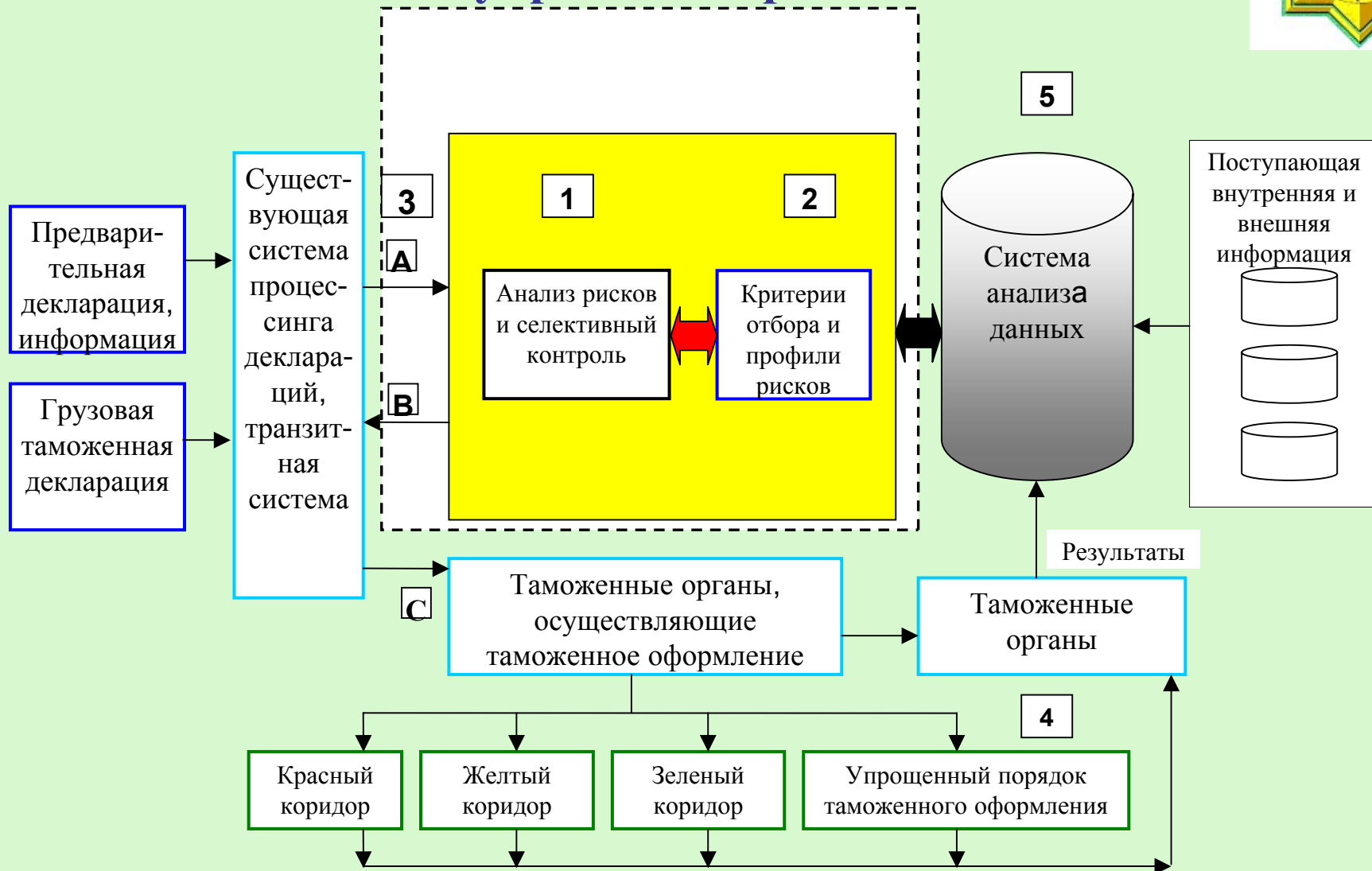


**Цель проведения
проверки**

*контроль за соблю-
дением таможенного и иного
законодательства*



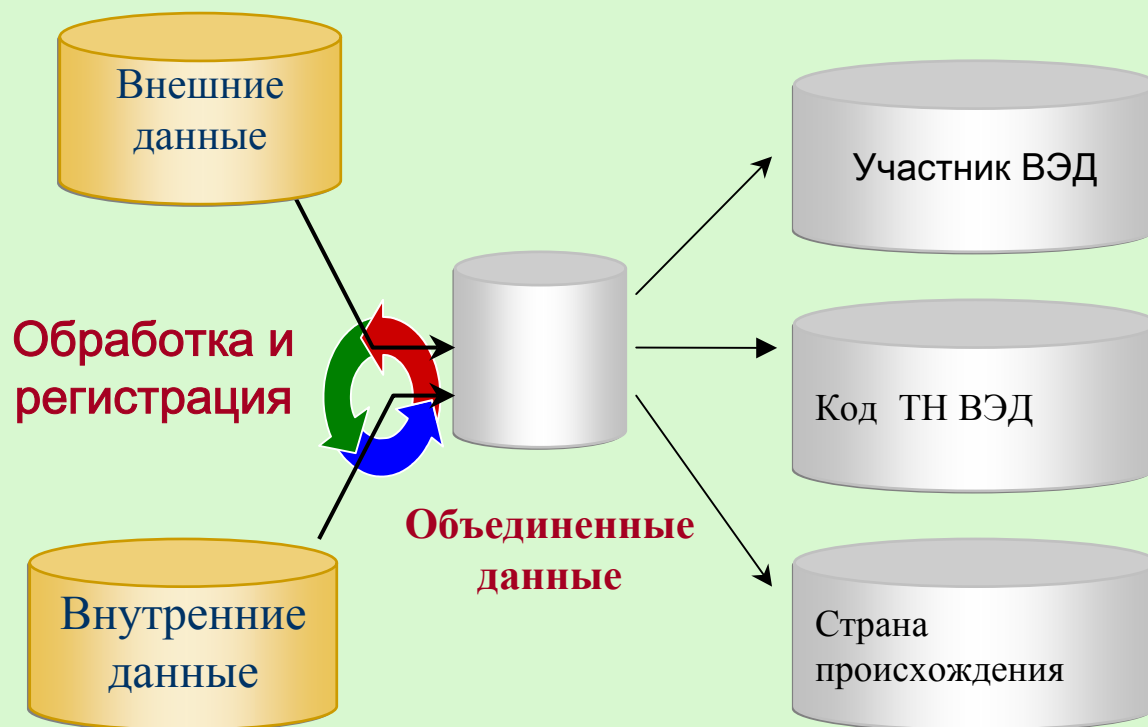
Система управления рисками





Система анализа данных

Классификация





Деятельность	2009 год	2012 од
Таможенное оформление и контроль, основанные на управлении рисками	Красный: < 25% Желтый: < 60%	Красный: < 20% Желтый: < 40%
Пост-таможенный контроль, основанный на управлении рисками как процент от общего количества операций	15%	10%
Увеличение дополнительных таможенных платежей, начисленных по результатам аудита, основанного на рисках, %	20%	30%
Сокращение среднего времени на проведение таможенного оформления, как на границе, так и внутри страны (время на получение документов после представления):	25%	50%



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!!!