

CAREC 关税担保机制 (CGM)

尼格尔·穆尔先生

海关/贸促专家

2016年7月26-27



CAREC担保机制的合理性分析

CAREC担保机制支持下的CAREC区域过境系统将作为一项现代工具服务于全区域过境交通的管理并加速全区域过境交通量提升。

CAREC担保机制的合理性分析

这样可以极大地将现有CAREC过境程序朝着国际最佳实践方向推进。

目的

- 加强保障和税收保护
- 有助于过境贸易更顺畅和更高效
- 降低总的贸易成本

CAREC担保机制的合理性分析

现行程序不能做到：

- 为过境货物在区域内往来提供一个统一单一的担保系统。
- 当设定所需担保等级时把贸易商的所有守规历史记录调出。
- 提供综合担保。

改善的领域

提供一个统一单一的担保系统，其涵盖区域内从始发地到目的地全程的过境货物。

- 根据一家贸易商的守规历史记录和现状，如：安全认证优质企业（AEO）适当降低担保等级。
- 引入“综合担保”，其涵盖在指定的时间段内，如：一年内多次过境往来，并且到期可以更新。

CAREC担保机制的核心原则

*CGM担保机制的核心原则就是尽可能地
将守规贸易商的过境担保成本降低，以
鼓励自愿遵守海关法律法规。*

CGM的机理

的机理的两个支柱是：

支柱1
安全认证优质企业-
无担保

支柱2
单一/综合分级担保

支柱1 安全认证优质企业（AEO）

支柱1的概念来自对“可信任的贸易商”不应要求对他们的过境往来提供抵押担保。

这一支柱可以采用安全认证优质企业（可信任的贸易商）的法律框架建立。

- ✓ 搭建海关与商界伙伴关系的良好环境
- ✓ 减少过境/跨境时间
- ✓ 减免海关过境担保

支柱1

益处

尤其是该支柱将：

- ❖ 加快安全认证优质企业可信任的贸易商的过境往来。
- ❖ 海关提供快速过境和货物清关。
- ❖ 在过境时减少海关对货物监管的物理检查率。
- ❖ 节省区域内货物运输的时间和成本。
- ❖ 建立具有统一性和可预见性的过境作业方式。
- ❖ 通过使用简化的程序减少报告要求。
- ❖ 为加强整个供应链安全提供贡献

支柱2的目的是为中小过境企业在
CAREC成员国之间货物过境往来担保
提供最大的灵活性。

支柱2 单一担保

一项单一担保基于货物发出国最高可适用关税率来计算。

此外，对于一些涉及较大伪造风险的货物可适用具体的最低关税率。

一项综合担保可以涵盖为期达一年的多次过境作业。

采用综合担保要求贸易商符合海关规定的常规标准要求，这些标准要求将取决于运输货物的种类。

综合担保的实际等级将由海关固定为发出国货物最高可适用关税率的100%、75%、50%或25%。

支柱将代替现行

它可以使海关基于所涉贸易商的守规历史记录降低所需的担保级别。

CGM担保表格

| | TIR | AEO | Individual Movement Guarantees | | | Comprehensive Guarantee |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | | Guarantor | Voucher | Cash Deposit | |
| Coverage | Single Transit Movement | Number of Transit Movements | Single Transit Movement | Single Transit Movement | Single Transit Movement | Number of transit Movements |
| Goods | No restriction | No restriction | No restriction | No restriction | No restriction | Possible Restrictions |
| Amount Required as Guarantee | 100% of all Customs Fees and Duties | 0% | 100% of all Customs Fees and Duties | 100% of all Customs Fees and Duties | 100% of all Customs Fees and Duties | Depending on Risk – 100% 50% 25% of all Customs Fees and Duties |
| Period of Validity | Transit Movement | Whilst AEO | Transit Movement | | Transit Movement | 1 Year |
| Proof of Guarantee | Individual CARNET | AEO Certificate | Guarantee Certificate | Individual Voucher | Cash Deposit | Comprehensive Guarantee Certificate |

过境单和支持信息通信技术(ICT)交换平台

预期对单一过境文件采用系统化的电子处理，这样将降低成本、加快速度、提高风险管理并减少腐败。

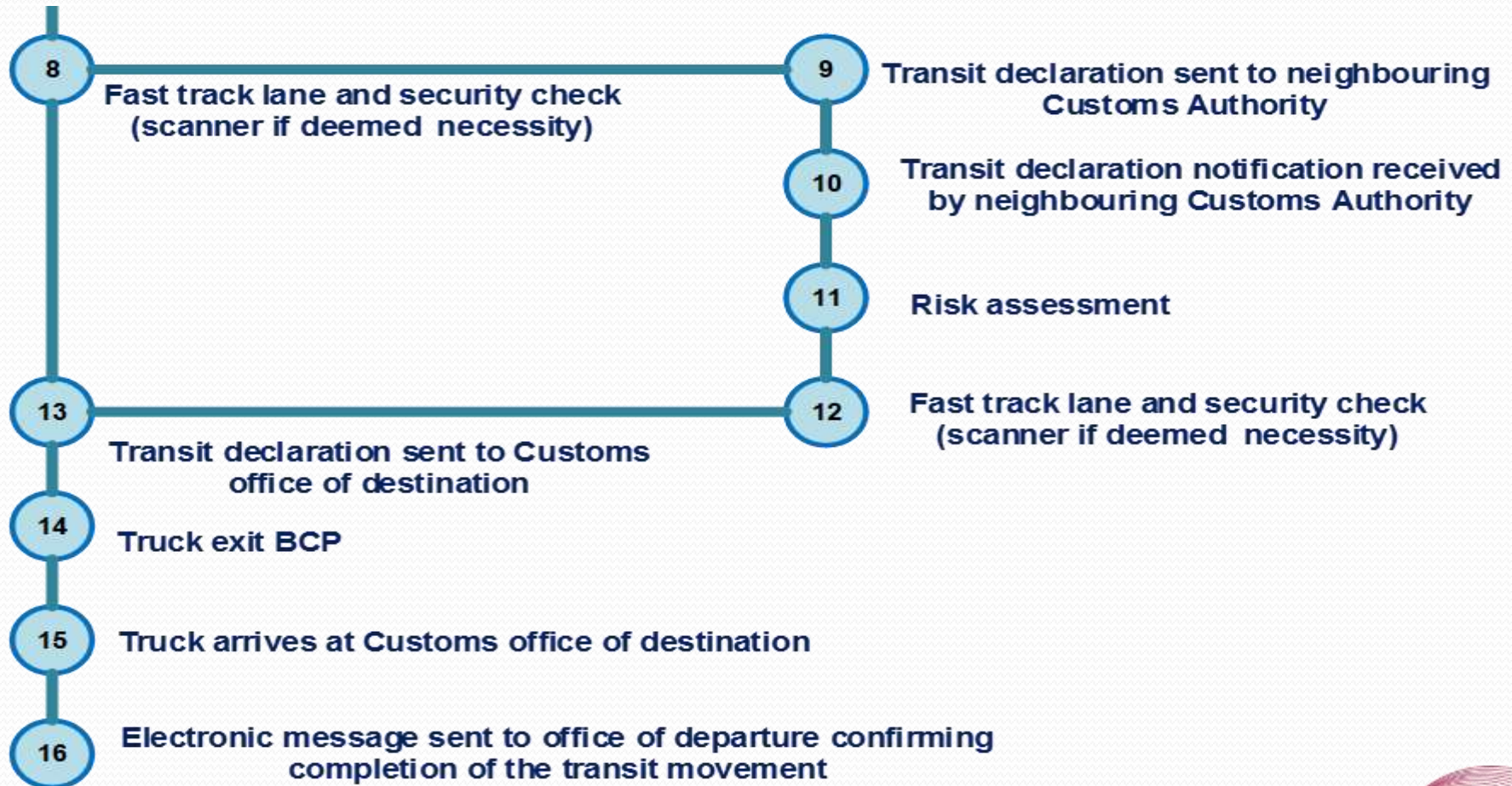
该系统的主要目的是：

- 使得海关与海关之间信息交换顺畅以及海关对担保数据的管理有效。
- 允许过境往来进行海关风险预评估以强化供应链的安全。

CGM过境往来实例（第一部分）

- 1 Principal
- 2 Submission of electronic transit documents to office of departure, including guarantee code
- 3 Validation of transit documents and guarantee by Customs
- 4 Presenting goods for sealing if required
- 5 Release of goods for transit and confirmation of time limit for transit procedure
- 6 Electronic notification of transit declaration to BCP
- 7 Truck arrival at BCP

CGM过境往来实例（第二部分）



引入CAREC区域过境系统的挑战

由于以下原因开发CAREC区域性过境系统将不是一项轻而易举的任务：

- ❖ 区域内现存地缘政治形势；
- ❖ 个别国家从安全考虑限制区域内交通运输；不清楚这意味着什么。
- ❖ CAREC各海关之间开展的实时数据交换活动水平有限；
- ❖ CAREC许多海关表仍现为高度管控、缺少“风险偏好”；
- ❖ 哈萨克斯坦和吉尔吉斯斯坦共和国现在是欧亚经济联盟（EEU）成员国，因此受制于EEU过境规则。
- ❖ CAREC区域金融和保险业发展成熟度低也造成难以找到担保组织或机构。

CGM的优势

一个区域性系统将在以下几方面有助于中亚国家参与全球价值链，这是二十一世纪全球经济最具活力的部分：

- 为消除因须遵守几种过境系统要求所做的重复工作提供机会；
- 简化并协调过境文件；创建一个单一电子信息系统并且取消手工文件处理；
- 建立一个基于风险的可承受担保机制，对守规营运商进行奖励，如：安全认证优质企业（AEOS）；
- 缩短口岸海关手续办理时间
- 与现有过境系统兼容，如：欧盟的新计算机化过境系统（EU NCTS）。

非常感谢您的关注！