



Европейская экономическая комиссия**Административный комитет
Конвенции МДП 1975 года****Шестьдесят четвертая сессия**

Женева, 12 и 13 октября 2016 года

Пункт 3 а) i) предварительной повестки дня

Деятельность и административные функции**Исполнительного совета МДП –****Деятельность Исполнительного совета МДП:****Обследование по вопросу о таможенных претензиях****Обследование по вопросу о таможенных претензиях****Записка секретариата****I. История вопроса и мандат**

1. На своей шестьдесят четвертой сессии Исполнительный совет МДП утвердил окончательный вариант обследования по вопросу об уровне гарантий МДП и функционировании системы гарантий МДП на 2011–2014 годы и поручил секретариату приступить к его распространению среди Договаривающихся сторон (TIRExB/REP/2016/64, пункт 27). 29 июля 2015 года секретариат направил координационным центрам МДП вопросник, отметив, что ответы на него следует представить до 30 ноября 2015 года^{1, 2, 3}.

¹ На своей шестьдесят пятой сессии ИСМДП выразил сожаление в связи с тем, что лишь 29 стран ответили на вопросы онлайн-вопросника, и поручил секретариату направить напоминание тем странам, которые еще не представили ответы, относительно необходимости сделать это до конца февраля 2016 года (TIRExB/REP/2016/66, пункт 26). Секретариат направил это напоминание 12 февраля 2016 года.

² На своей шестьдесят седьмой сессии ИСМДП выразил сожаление в связи с тем, что лишь 36 стран ответили на вопросы обследования. ИСМДП поручил секретариату направить официальное письмо генеральным директорам таможенных администраций, которые пока не представили ответы. Секретариат направил напоминание 13 мая 2016 года, настоятельно призвав страны ответить на вопросы обследования до 22 мая 2016 года.

³ На своей шестьдесят восьмой сессии ИСМДП отметил, что на вопросы обследования ответили 42 страны, однако выразил сожаление в связи с тем, что, несмотря на



II. Ответы

2. На данный момент на вопросник ответили следующие 45 стран: Австрия, Албания, Азербайджан, Армения, Беларусь, Бельгия, Болгария, Босния и Герцеговина, бывшая югославская Республика Македония, Венгрия, Германия, Греция, Дания, Израиль, Ирландия, Испания, Иран (Исламская Республика), Италия, Казахстан, Кипр, Кыргызстан, Латвия, Литва, Люксембург, Марокко, Монголия, Нидерланды, Норвегия, Польша, Португалия, Российская Федерация, Сербия, Словакия, Словения, Соединенное Королевство, Таджикистан, Турция, Украина, Финляндия, Франция, Хорватия, Черногория, Чешская Республика, Швейцария и Швеция. Из 45 стран 21 страна не сообщила ни о каких претензиях к докладу.

III. Результаты обследования

3. Все суммы, указанные в национальных валютах, были переведены в евро по обменному курсу на 1 февраля 2016 года⁴. В приведенных ниже главах представлены совокупные результаты обследования.

A. Таможенные претензии к национальным гарантийным объединениям

Общая ситуация (число претензий)

| <i>Год</i> | <i>Предъявлено претензий</i> | <i>Оплачено претензий</i> | <i>Отозвано претензий</i> | <i>Не оплачено претензий</i> |
|--------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 2011 | 210 | 70 | 70 | 70 |
| 2012 | 147 | 63 | 50 | 38 |
| 2013 | 96 | 62 | 27 | 7 |
| 2014 | 246 | 84 | 25 | 136 |
| Итого | 699 | 279 | 172 | 251 |

Общая ситуация (сумма претензий в евро)

| <i>Год</i> | <i>Предъявлено претензий</i> | <i>Оплачено претензий</i> | <i>Отозвано претензий</i> | <i>Не оплачено претензий</i> |
|------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 2011 | 5 312 435 | 1 777 189 | 1 231 617 | 2 455 705 |
| 2012 | 2 158 631 | 975 996 | 325 292 | 868 253 |

многочисленные напоминания, ответы до сих пор не поступили от таких крупных стран, как Румыния и Украина. ИСМДП решил передать АС.2 краткий обзор результатов обследования, включая данные, которые поступят до 31 июля 2016 года, с тем чтобы этот документ можно было бы представить в качестве официального для рассмотрения АС.2 на его сессии в октябре 2016 года без ссылок на конкретные страны. Кроме того, ИСМДП согласился вернуться к обсуждению этих данных, если это будет сочтено необходимым, в случае распространения секретариатом второго пересмотренного варианта этого документа.

⁴ Источники: оперативные обменные курсы Организации Объединенных Наций.

| <i>Год</i> | <i>Предъявлено претензий</i> | <i>Оплачено претензий</i> | <i>Отозвано претензий</i> | <i>Не оплачено претензий</i> |
|--------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 2013 | 2 163 282 | 1 856 043 | 124 619 | 184 944 |
| 2014 | 7 324 055 | 1 800 846 | 73 212 | 5 333 700 |
| Итого | 16 958 404 | 6 410 074 | 1 754 739 | 8 842 601 |

Средний размер претензий

Средний размер предъявленных претензий составляет 24 261 евро. Размер оплаченных, отозванных и неоплаченных претензий составляет соответственно 22 975, 10 202 и 35 229 евро.

Оплаченные претензии (число)

| <i>Год</i> | <i>В течение трех месяцев</i> | <i>По истечении трех месяцев</i> | <i>Итого</i> |
|--------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------|
| 2011 | 16 | 54 | 70 |
| 2012 | 42 | 21 | 63 |
| 2013 | 36 | 26 | 62 |
| 2014 | 51 | 33 | 84 |
| Итого | 145 | 134 | 279 |

Оплаченные претензии (сумма в евро)

| <i>Год</i> | <i>В течение трех месяцев</i> | <i>По истечении трех месяцев</i> | <i>Итого</i> |
|--------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------|
| 2011 | 403 992 | 1 373 198 | 1 777 189 |
| 2012 | 512 937 | 463 059 | 975 996 |
| 2013 | 932 508 | 923 535 | 1 856 043 |
| 2014 | 1 409 426 | 391 421 | 1 800 846 |
| Итого | 3 258 862 | 3 151 212 | 6 410 074 |

Отозванные претензии

В среднем 25% претензий были отозваны таможенными органами.

Претензии, по которым ведется судебное разбирательство

| <i>Год</i> | <i>Судебные разбирательства</i> |
|--------------|---------------------------------|
| 2011 | 33 |
| 2012 | 8 |
| 2013 | 2 |
| 2014 | 1 |
| Итого | 44 |

В. Таможенные претензии в отношении лиц, с которых непосредственно причитается уплата

Общая ситуация (число претензий)

| Год | Предъявлено претензий | Оплачено претензий | Отозвано претензий | Не оплачено претензий |
|--------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 2011 | 223 | 82 | 55 | 86 |
| 2012 | 247 | 106 | 49 | 92 |
| 2013 | 200 | 126 | 46 | 28 |
| 2014 | 385 | 199 | 39 | 147 |
| Итого | 1 055 | 513 | 189 | 353 |

Общая ситуация (сумма претензий в евро)

| Год | Предъявлено претензий | Оплачено претензий | Отозвано претензий | Не оплачено претензий |
|--------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 2011 | 5 441 288 | 264 679 | 901 583 | 4 320 781 |
| 2012 | 2 431 023 | 513 937 | 581 773 | 1 313 559 |
| 2013 | 1 683 922 | 329 722 | 902 266 | 451 933 |
| 2014 | 8 449 557 | 314 976 | 367 720 | 7 675 650 |
| Итого | 18 005 790 | 1 423 314 | 2 753 343 | 13 761 924 |

С. Уровень гарантии МДП

Текущий уровень гарантии

50 000 долл. США (прибл. 45 750 евро): 7 стран

60 000 евро: 35 стран

Швейцария: 100 000 шв. франков (прибл. 94 000 евро)

Процент операций МДП, по которым размер таможенных пошлин и сборов превышает установленный уровень гарантии

70 % (Иран (Исламская Республика)), 25% (Австрия), 15% (бывшая югославская Республика Македония), 14% (Швеция), 10% (Болгария), 7,1% (Босния и Герцеговина), 6% (Чешская Республика), 5% (Венгрия), 2% (Франция), 1,1% (Беларусь), 1% (Германия и Литва), 0,6% (Испания), 0,25% (Польша), 0,2% (Турция), 0% (15 стран); информация отсутствует: 12 стран.

Процент претензий, по которым размер таможенных пошлин и сборов превышает установленный уровень гарантии

100% (Иран (Исламская Республика), 29% (Греция), 19,2% (Беларусь), 11% (Германия), 5% (Болгария), 1% (Литва), 0% (27 стран); информация отсутствует: 10 стран.

Применение дополнительных контрольных мер в случае превышения уровня гарантии

Да: 9 стран/Нет: 32 страны.

При необходимости, какие виды дополнительных контрольных мер вы применяете?

Сопровождение: 5 стран/дополнительные гарантии: 3 страны.

Прочее: 2 страны.

При необходимости, каким образом вы применяете контрольные меры?

Систематически: 5 стран. Выборочно: 4 страны.

Сообщения о проблемах и предложениях, связанных с уровнем гарантии

В настоящее время у нас нет проблем, связанных с гарантией МДП.

Отсутствие указания стоимости груза в книжке МДП требует отдельного расчета размера причитающихся пошлин и сборов и затрудняет получение статистических данных об уровне гарантии. Данный недостаток особенно очевиден во Франции, где при открытии книжки для вывоза груза таможенные формальности выполняются не теми лицами, что в случае МДП; аналогичным образом, трудно оценить размер причитающихся пошлин и сборов, когда таможенные формальности, связанные с вывозом грузов и с МДП, выполняются не одной и той же таможней или не одним и тем же государством – членом Европейского союза.

В настоящее время уровень гарантии МДП составляет 60 000 евро. Мы считаем, что повышение уровня гарантии на книжку МДП является позитивным шагом для таможенных администраций. Мы поддерживаем усилия по повышению максимального гарантийного покрытия до 100 000 евро на книжку МДП.

Повысив уровень гарантии, мы устраним проблемы, связанные с текущим уровнем гарантии МДП.

Поскольку не поступило никаких таможенных претензий, у нас не возникло никаких проблем, связанных с уровнем гарантии МДП, о которых мы могли бы сообщить ИСМДП.

Никаких особых проблем, о которых следовало бы сообщить, нет. Вместе с тем некоторые таможни, столкнувшиеся с ситуацией, когда при перевозках МДП потенциальная таможенная задолженность превышала уровень гарантии, предложили рассмотреть вопрос о повышении текущего уровня гарантии. С другой стороны, общая статистика по моей стране не оправдывает принятия такого предложения (с точки зрения статистики такие ситуации возникают редко и не влекут за собой таможенных претензий).

В ходе некоторых из недавних операций МДП перевозились грузы стоимостью свыше 200 000 долл. США, которые невозможно охватить нынешним уровнем гарантии. Мы считаем, что эту проблему можно было бы решить при помощи гибкого уровня гарантии (вплоть до 250 000 долл.).

В настоящее время текущий уровень гарантии не обеспечивает полного покрытия (неограниченного) причитающихся таможенных платежей.

Сообщения о проблемах и предложениях, связанных со взиманием таможенных пошлин и сборов в случае нестандартных операций МДП

В настоящее время у нас нет никаких проблем с взиманием таможенных пошлин и сборов.

В соответствии с положениями пояснительной записки к пункту 2 статьи 11 Конвенции МДП таможенная администрация должна препроводить требование об уплате держателю книжки МДП или же лицу, с которого причитаются эти суммы. Если требование об уплате направляется иностранному держателю книжки МДП, то в большинстве случаев такое уведомление возвращается, поскольку держатель книжки больше по указанному адресу не находится. (Если адрес, указанный в книжке МДП, неразборчив, для установления адреса держателя используется система МБДМДП+.) Мы полагаем, что в случае возвращения уведомления таможенная администрация должна незамедлительно предъявить претензию гарантийному объединению, и вышеуказанную пояснительную записку следует сформулировать точнее.

В том случае, если держатель книжки МДП не выплачивает сумму, указанную в требовании, ее должно вносить непосредственно объединение. Ведь каждый раз объединение, по поручению МСАТ, представляет жалобы и своевременно не платит, а это несправедливо.

У нас нет проблем, связанных со взиманием таможенных пошлин и сборов в случае нестандартных операций МДП.

Поскольку не поступило никаких таможенных претензий, у нас не возникло никаких проблем, связанных с взиманием таможенных пошлин и сборов, о которых мы могли бы сообщить ИСМДП.

Мы считаем, что данный процесс как-то слишком затянулся.

Существуют проблемы с взиманием таможенных пошлин и штрафов с перевозчиков-нерезидентов из Республики Беларусь из-за неуплаты их задолженности на добровольной основе.

IV. Предварительные соображения секретариата

4. Прежде всего следует отметить, что один из значительных пользователей системы МДП (Румыния) до сих пор не ответил на вопросы обследования.

A. Статистика таможенных претензий и сравнение с результатами предыдущих обследований

5. В таблице, представленной ниже, содержится обобщенное сравнение результатов обследований 2015, 2013, 2011 и 2007 годов. К сожалению, из-за отсутствия ответов от крупных пользователей системы МДП на вопросы обследований 2013 и 2015 годов сопоставление результатов особого смысла не имеет. Единственным сопоставимым показателем является средний размер одной предъявленной претензии, который лишь несколько выше уровня 2013 года.

| | <i>Обследование 2015 года</i> | <i>Обследование 2013 года</i> | <i>Обследование 2011 года</i> | <i>Обследование 2007 года</i> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Среднее число предъявленных претензий в год | 175 | 115 ⁵ | 201 | 866 |
| Средний размер предъявленных претензий в год (евро) | 4 239 601 | 2 728 720 ⁴ | 3 630 378 | 22 625 657 |
| Среднее число оплаченных претензий в год | 70 | 51 ⁴ | 91 | 58 |
| Средний размер оплаченных претензий в год (евро) | 1 602 51 ⁴ | 1 109 450 ⁴ | 1 705 851 | 853 984 |
| Средний размер предъявленных претензий (евро) | 24 261 | 23 677 | 17 992 | 26 142 |
| Предъявляемость претензий (число выданных книжек на одну претензию) | 17 929 | 24 480 ⁴ | 14 193 | 3 900 |

В. Уровень гарантии МДП

6. В большинстве случаев уровень гарантии, по всей видимости, является удовлетворительным. Только четыре страны указывают, что уровень гарантии можно повысить. Следует напомнить, что в соответствии с положениями Конвенции МДП предельный уровень гарантии, установленный в договоре между компетентными органами и гарантийным объединением, может превышать рекомендуемую сумму, указанную в пояснительной записке к статье 8.3. Во многих странах эта сумма на самом деле составляет 60 000 евро и достигает даже 100 000 шв. франков в Швейцарии.

С. Сравнение со статистикой претензий МСАТ

7. В представленной ниже таблице отражена разница между общим числом предъявленных претензий в год по данным обследования ИСМДП 2015 года и по данным статистики МСАТ (с учетом лишь данных, касающихся стран, которые представили свои ответы на вопросник ИСМДП 2015 года). И хотя совокупные данные, по-видимому, сильно не различаются, некоторые различия по-прежнему значительны (несмотря на то, что координационные пункты МДП были проинформированы о расхождениях между результатами предыдущих обследований и статистическими данными МСАТ, а также об изменениях в методологии и инструментах статистики МСАТ). Кроме того, по статистическим данным МСАТ, на страны, которые не ответили на вопросы обследования, все еще приходится следующие доли от общего числа претензий: 4% в 2011 году, 5% в 2012 году, 9% в 2013 году и 0,4% в 2014 году.

| <i>2011</i> | | <i>2012</i> | | <i>2013</i> | | <i>2014</i> | |
|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| <i>ИСМДП</i> | <i>МСАТ</i> | <i>ИСМДП</i> | <i>МСАТ</i> | <i>ИСМДП</i> | <i>МСАТ</i> | <i>ИСМДП</i> | <i>МСАТ</i> |
| 210 | 208 | 147 | 156 | 96 | 95 | 246 | 250 |

⁵ С учетом того, что крупные пользователи системы МДП не представили свои ответы на вопросы обследования 2013 года, эти цифры не являются окончательными и их не следует сопоставлять с результатами предыдущих обследований.

D. Другие вопросы для рассмотрения

8. Доля отозванных претензий снизилась с указанных в предыдущем обследовании 35% до 25% от числа предъявленных претензий. С учетом того, что эти претензии проходят этапы предварительного уведомления и уведомления, ИСМДП, возможно, пожелает продолжить свои усилия по дальнейшему снижению их на основе вступления в контакт со странами, в которых доля отозванных претензий является высокой.

9. 48% платежей производится по истечении предельного трехмесячного срока, предусмотренного Конвенцией МДП. Этот показатель может со временем увеличиться, по мере того как некоторые из неоплаченных претензий в определенный момент будут оплачены.

V. Рассмотрение в рамках ИСМДП

10. В связи с результатами обследования ИСМДП отметил, что, хотя доля отозванных претензий снизилась, 48% платежей все еще производится по истечении предельного трехмесячного срока, предусмотренного Конвенцией МДП. Он также указал, что статистика МСАТ все еще отличается от данных, полученных посредством обследования, и поручил секретариату и впредь ссылаться на эти различия при проведении следующего обследования. И наконец, ИСМДП отметил, что способы представления странами данных о претензиях в адрес лица (лиц), с которого (ых) непосредственно причитается уплата соответствующей суммы, по-видимому, различаются, и решил, что в контексте следующего обследования соответствующие указания надлежит уточнить.

11. ИСМДП решил передать АС.2 краткий обзор результатов обследования, включая данные, которые поступят до 31 июля 2016 года, с тем чтобы этот документ можно было бы представить в качестве официального для рассмотрения АС.2 на его сессии в октябре 2016 года без ссылок на конкретные страны. Кроме того, ИСМДП согласился вернуться к обсуждению этих данных, если это будет сочтено необходимым, в случае распространения секретариатом второго пересмотренного варианта этого документа.

VI. Обсуждение в рамках АС.2

12. АС.2, возможно, пожелает обсудить результаты обследования и изложенные выше соображения секретариата и ИСМДП.
