



**Экономический
и Социальный Совет**

Distr.
GENERAL

TRANS/WP.30/1999/5
26 May 1999

ENGLISH AND RUSSIAN ONLY

ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ

КОМИТЕТ ПО ВНУТРЕННЕМУ ТРАНСПОРТУ

Рабочая группа по таможенным вопросам,
связанным с транспортом

Специальная группа экспертов по этапу II
процесса пересмотра Конвенции МДП
(Четвертая сессия, 21-24 июня 1999 г.,
пункты повестки дня 4(d), 4(e) и 4 (h))

**ПРЕДЛОЖЕНИЯ О ВНЕСЕНИИ ПОПРАВКИ В КОНВЕНЦИЮ МДП 1975 ГОДА
НА ЭТАПЕ II ПРОЦЕССА ЕЕ ПЕРЕСМОТРА**

Рекомендуемая процедура завершения операции МДП

Рекомендуемая процедура расследования

Включение дополнительной информации в книжку МДП

Представлено Российской Федерацией

Примечание: Предложения, приведенные ниже, даны секретариатом в том виде,
в котором они поступили из Российской Федерации

* * *

A. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ПРОЦЕДУРА ЗАВЕРШЕНИЯ ОПЕРАЦИИ МДП

1. Полагаем целесообразным дополнить рекомендуемую процедуру завершения операции МДП (TRANS/WP.30/1999/1, п.22) следующими положениями.
2. Таможня отправления (ввоза) может предварительно информировать таможенную назначенную (вывоза) о направлении в ее адрес товаров, перевозимых по процедуре МДП, для исключения случаев обманного или незаконного оформления книжки МДП.
3. Вместо пересылки между таможенной назначенной (вывоза) и таможенной отправления (ввоза) отрывного листа № 2 книжки МДП в качестве подтверждения доставки товаров может применяться специальное сообщение, направляемое таможенной назначенной (вывоза) по телекоммуникационным сетям (электронная почта, телетайп и т.д.) и содержащее сведения из отрывного листа № 2 книжки МДП.
4. Таможенные органы должны принимать меры для обеспечения информационной безопасности используемых сетей передачи информации с целью исключить возможность направления ложных подтверждений о доставке товаров.
5. Кроме отрывного листа № 2 и корешка № 2 книжки МДП таможенная назначенная (вывоза) может оформлять дополнительные документы и использовать дополнительные средства идентификации, подтверждающие доставку товаров, с целью облегчить обнаружение поддельных оттисков таможенных печатей в книжках МДП.
6. При обратном выезде транспортных средств, осуществлявших ранее перевозку по процедуре МДП по территории данного государства в прямом направлении, таможенными органами рекомендуется проверять корешок № 2 книжки МДП и другие документы, свидетельствующие о доставке товаров, для незамедлительного обнаружения возможного нарушения таможенных правил.

B. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ПРОЦЕДУРА РАССЛЕДОВАНИЯ

7. Полагаем целесообразным дополнить рекомендуемую процедуру расследования (TRANS/WP.30/1999/1, п.25) следующими положениями.
8. При применении электронной системы контроля за доставкой товаров процедура расследования начинается в случае неполучения таможенной отправления (ввоза) сообщения о доставке товаров из таможни назначенной (вывоза) в течение _____ дней с момента истечения срока доставки товаров.

9. По истечении _____ дней после окончания срока доставки товаров таможня назначения (вывоза) направляет в таможню отправления (ввоза) письменное уведомление о недоставлении товаров, по получении которого таможня отправления (ввоза) должна завести дело о нарушении таможенных правил (НТП).
10. В случае неполучения сообщения о доставке товаров или уведомления о их недоставлении таможня отправления (ввоза) направляет дополнительный письменный запрос в таможню назначения (вывоза) с целью уточнить, доставлены товары или нет.
11. После заведения дела о НТП таможня незамедлительно информирует об этом перевозчика путем вручения его представителю или высылки ему копии протокола о НТП.
12. При производстве по делу о НТП особое внимание уделяется рассмотрению документов, представляемых перевозчиком в качестве доказательства надлежащего завершения процедуры МДП, а также проверке предполагаемого получателя товаров на предмет отсутствия в его действиях состава таможенного правонарушения.
13. Таможня, в чьем производстве находится дело о НТП, производит расчет причитающихся таможенных платежей и пени в соответствии с национальным законодательством и составляет об этом специальный акт, который высылается перевозчику или вручается его представителю.
14. В случае неоплаты в течение одного месяца перевозчиком (или другим лицом, признанным виновным в совершении НТП) таможенных платежей и пени по указанному акту таможня направляет его и иные необходимые документы в центральный орган, осуществляющий контроль за применением процедуры МДП на территории страны, для высылки уведомления, а затем и требования в национальную гарантийную ассоциацию в соответствии с положениями Конвенции МДП. Общий срок от момента оформления книжки МДП в таможне отправления (ввоза) до высылки в центральный орган всех необходимых документов не должен превышать шести месяцев.
15. В случае получения центральным органом удовлетворяющих его доказательств того, что процедура МДП была завершена надлежащим образом, этот орган в 3-месячный срок отзывает уведомление или требование, если оно уже было направлено.
16. В случае признания таких доказательств недостаточными центральный орган сообщает об этом национальной гарантийной ассоциации в 3-месячный срок.

17. В случае применения электронной системы контроля за оформлением книжек МДП таможенным органам рекомендуется направлять по каналам связи в национальную гарантийную ассоциацию сведения о книжках МДП, по которым не было получено подтверждение о доставке товаров в течение 30 дней и более после окончания срока доставки, в качестве предварительного неофициального уведомления о возможном нарушении процедуры МДП.

С. ВКЛЮЧЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ В КНИЖКУ МДП

18. Полагаем целесообразным внести в книжку МДП следующие дополнительные графы, которые должны заполняться при открытии процедуры МДП в таможене отправления:

- идентификационный номер перевозчика;
- код товара в соответствии с Гармонизированной системой описания и кодирования товаров;
- фактурная стоимость товара.

Идентификационный номер перевозчика

19. Российская делегация уже выносила в 1997 г. этот вопрос на обсуждение 88-й сессии рабочей группы WP.30 (Conference Room Paper от 17.06.97). Поскольку он не рассматривался подробно, имеет смысл повторить аргументы, изложенные в указанном документе.

20. В процессе работы таможенных органов часто возникают ситуации, когда необходимо четко идентифицировать транспортного оператора (держателя книжки МДП), осуществляющего перевозку. Как известно, в книжке МДП содержится информация о наименовании и адресе перевозчика, а также стране, где была выдана книжка МДП. В ряде случаев это оказывается недостаточным, поскольку во многих странах существуют несколько (иногда десятки) перевозчиков с одним и тем же или похожим названием. Кроме того, название и адрес, указываемые на языке страны, где была выдана книжка МДП, являются источниками ошибок при написании на языке другой страны.

21. В результате случаются досадные недоразумения, когда таможенные органы принимают добропорядочных перевозчиков за нарушителей, не выполнивших ранее своих обязательств по процедуре МДП. Естественно, что в конце концов эти конфликты разрешаются, однако некоторым транспортным фирмам наносится моральный (а возможно, и материальный ущерб).

22. Это подводит нас к необходимости указания в книжке МДП наряду с названием и адресом какого-либо номера, позволяющего однозначно идентифицировать перевозчика. В соответствии с частью II нового приложения 9 к Конвенции МДП и типовым бланком выдачи разрешений (ТБР) каждое лицо, допускаемое к процедуре МДП, получает индивидуальный номер, присваиваемый гарантийным объединением. Если к этому номеру добавить код страны и/или гарантийного объединения, то мы получим уникальный номер, который можно будет указывать в книжке МДП.

Код товара и его фактурная стоимость

23. Указание этих сведений в книжке МДП при ее оформлении в таможене отправления преследует две основные цели:

- точно и быстро определить сумму таможенных пошлин и налогов, подлежащих оплате в случае недоставления товаров в таможенную назначения (вывоза);
- облегчить проведение последующих таможенных процедур (выпуск в свободное обращение и т.д.).

24. В соответствии со ст.ст. 42 и 50 Конвенции МДП Договаривающиеся стороны Конвенции МДП должны предоставлять друг другу всю информацию, имеющую отношение к той или иной операции МДП. В частности, в комментарии к ст. 42 отмечается, что часто при недоставлении товаров таможенным органам бывает очень трудно определить суммы вывозных или ввозных пошлин, подлежащие уплате, потому что описание грузов в книжке МДП очень неточное, а стоимость не установлена. Рекомендуемая в таких случаях процедура направления запросов обычно занимает неоправданно длительное время из-за языковых и коммуникационных трудностей, что отрицательно сказывается на сроках уведомления гарантийных объединений и предъявления претензий, а также на незамедлительном принятии мер в отношении непосредственных нарушителей.

25. Общеизвестно, что трудности, с которыми столкнулась в последние годы Конвенция МДП, во многом обусловлены деятельностью международной организованной преступности, злоупотребляющей льготами Конвенции. Подобная преступность использует не только режим МДП, но и другие таможенные процедуры до и после операции МДП. Например, одна из острейших проблем сегодня - занижение таможенной стоимости путем использования двойных инвойсов.

26. Одна из важнейших задач Конвенции МДП и таможенных органов во всех странах состоит в поддержке законной торговли. Конвенция МДП - таможенная Конвенция, которая не может существовать изолированно от остальных международных соглашений и национальных норм, действующих в этой области. Поэтому усилия Договаривающихся сторон по борьбе с преступностью окажутся бесполезными, если они будут распространяться только на режим МДП. Несмотря на такие узконаправленные меры транспортная отрасль, которая тесно связана с отправителями, получателями товаров, экспедиторами и т.д, будет терять заметную часть прибыли из-за деятельности организованной преступности, с одной стороны, и в результате жестких ограничительных мер, предпринимаемых таможенными органами, с другой.

27. Внесение в книжку МДП сведений о коде и стоимости товара позволит предупреждать и выявлять способы мошенничества и будет способствовать оздоровлению международной торговли.
