

Distr.: General
3 February 2016
Russian
Original: English, French and
Russian

Европейская экономическая комиссия

Административный комитет Конвенции МДП 1975 года

Шестьдесят третья сессия

Женева, 10–11 февраля 2016 года

Пункт 7 b) предварительной повестки дня

Пересмотр Конвенции:

**предложения по поправкам к Конвенции, подготовленные
Исполнительным советом МДП**

Примеры внедрения концепции уполномоченного грузоотправителя/грузополучателя в различных странах

Представлено Международным союзом автомобильного транспорта
(МСАТ)

I. История вопроса и мандат

1. В ответ на запрос делегации ЕС (ECE/TRANS/WP.30/AC.2/127), МСАТ направляет для ознакомления документ ниже, который содержит подробную информацию о существующих национальных практиках по применению концепций уполномоченного грузоотправителя/грузополучателя МДП в различных странах. Данная информация была собрана в ходе различных визитов, а также благодаря поддержке ассоциаций – членом МСАТ и таможенных органов соответствующих стран. МСАТ выражает готовность продолжать сотрудничество со всеми заинтересованными сторонами МДП с целью дальнейшего внедрения упрощений системы МДП, в частности, применения концепций уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя в МДП, при соблюдении интересов отрасли автомобильного транспорта и таможенных органов.

2. Данный документ содержит описание применения концепций уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя в МДП (УГО/УГП в МДП) в следующих странах: Беларуси, Франции, Латвии, Молдове, Польше и Турции и освещает следующие ключевые моменты:

- 1) Правовая база
- 2) Критерии авторизации

- 3) Процедура авторизации
- 4) Практическое применение и оформление книжек МДП.

II. Примеры существующих национальных практик

A. Польша

3. Упрощения в применении процедуры МДП в Польше внедрялись постепенно: концепция уполномоченного грузополучателя в МДП – в 2005 году как упрощение, принятое на уровне ЕС, а концепция уполномоченного грузополучателя МДП – в сентябре 2013 года как упрощение в применении МДП на национальном уровне. По состоянию на июль 2015 года в стране зарегистрировано 298 уполномоченных грузоотправителей и 285 уполномоченных грузополучателей.

1. Правовая база

4. Концепция уполномоченного грузополучателя в Польше применяется, как и во всем Европейском Союзе, на основе Конвенции МДП и **существующей законодательной базы ЕС**, а именно – Положения по Внедрению таможенного кодекса (Регламента Европейской Комиссии No. 2454/93, дополненного Руководством по Транзиту – (TAXUD/A2/005/2015)¹.

5. Концепция уполномоченного грузоотправителя в Польше применяется на основе национальной законодательной базы, разработанной в соответствии с Конвенцией МДП и существующими правилами ЕС.

6. Источники национального законодательства в связи с использованием концепции уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя перечислены ниже:²

- *Национальные инструкции по применению процедуры МДП* – включают описания того, как процедура МДП может открываться с участием уполномоченного грузоотправителя, а также завершаться при участии уполномоченного грузополучателя.
- *Национальные инструкции NCTS* – содержат раздел, описывающий схему обмена информацией при применении упрощений в МДП. Этот раздел также определяет, какие дополнительные электронные сообщения должны быть включены в обмен информацией при применении упрощенной процедуры, а также информацию о дополнительных необходимых элементах в электронном обмене информацией.
- *Правила Министерства Финансов об образце авторизаций (лицензий)* – определяют порядок выдачи авторизаций и объем запрашиваемой информации при проверке кандидатов на получение статуса уполномоченного грузоотправителя/ грузополучателя в МДП.

¹ Новая версия Таможенного Кодекса ЕС и соответствующих Делегированных актов и Актов по внедрению вступает в силу 1 мая 2016 г. и может иметь влияние на существующее законодательство.

² Существующее национальное законодательство может подлежать изменениям вследствие вступления в силу новой версии Таможенного Кодекса ЕС.

- *Правила Министерства Финансов о специальных пломбах и печатях, используемых в целях контроля*, – определяют особый вид и специфику пломб и печатей, а также особые аббревиатуры, которые должны на них содержаться и обозначать, что операция МДП была открыта при участии уполномоченного грузоотправителя.
- *Правила Министерства финансов о требованиях к помещениям, местам, предназначенным для отправления и получения товаров уполномоченными грузоотправителями и грузополучателями*, – определяют требования к безопасности, наличию камер наблюдения и т.д.

2. Критерии авторизации

7. Основные **критерии авторизации**, которым должны соответствовать соискатели статуса уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя, включают в себя следующее:

- Регистрация на территории ЕС;
- Регулярное участие в торговой деятельности, связанной с применением процедуры МДП;
- Устойчивое финансовое положение и отсутствие повторных нарушений таможенного законодательства;
- Возможность у таможни проводить надзор и контроль за применением процедуры без необходимости излишнего административного вмешательства (наличие соответствующей электронной системы для обработки данных и обеспечения обмена информацией с таможенными органами);
- Система учета, позволяющая таможне производить необходимый контроль;
- Все необходимые условия для электронного обмена информацией с таможенными органами.

3. Процедура авторизации

8. **Процедура авторизации** для соискателей статуса уполномоченный грузоотправителя и грузополучателя в МДП в Польше:

- Подача заявок для получения статуса производится в письменной форме. Заявки подаются на рассмотрение компетентным представителям таможенных органов, ответственным за упрощенные таможенные процедуры;
- Процесс проверки занимает от 5 до 15 рабочих дней (в зависимости от различных факторов, в том числе, от того, является ли соискатель обладателем статуса УЭО);
- Выданная авторизация (лицензия) не имеет срока действия;
- В авторизации указывается:
 - таможенный пункт, ответственный за надзор над проведением процедуры;
 - адрес места, предназначенного для получения и отправления товаров по упрощенной процедуре;

- способ и временные рамки, в которые информация о транзитной операции должна передаваться в таможенные органы (посредством Европейской электронной системы NCTS и особой процедуры в случае неисправности NCTS).

4. Практическое применение и оформление книжек МДП

Концепция уполномоченного грузоотправителя в МДП в Польше

9. Использование концепции уполномоченного грузоотправителя в МДП возможно только для операций МДП, которые начинаются в Польше, упрощения не применяются в таможенных пунктах въезда и выезда из страны. Частичные погрузки/разгрузки также не разрешаются:

а) Транспортное средство прибывает на склад уполномоченного грузоотправителя с уже погруженными товарами;

б) Уполномоченный грузополучатель проверяет соответствие транспортного средства требованиям Конвенции МДП, годность свидетельства о допуске и накладывает на транспортное средство специально одобренные к использованию таможенные пломбы;

в) Уполномоченный грузоотправитель подает данные о транзитной операции в электронной форме, используя специализированное электронное приложение (возможно, TIR-EPD);

г) По получению данных о транзитной операции таможенные органы осуществляют анализ рисков, на основе которого принимается решение о необходимости осуществления физической проверки груза на складе грузоотправителя. В случае если рисков не было обнаружено, груз может быть выпущен в транзит, и уполномоченному грузоотправителю отправляется сообщение с разрешением о начале процедуры МДП;

д) Уполномоченный грузоотправитель получает электронное сообщение «выпуск в транзит», распечатывает транспортные сопроводительные документы, прикрепляет их к книжке МДП, заполняет и ставит печать во всех полях книжки МДП, предусмотренных к заполнению таможней отправления, отделяет отрывной листок №1 от книжки МДП и регистрирует его во внутреннем электронном журнале, архивирует отрывной листок №1 вместе с копией транспортных сопроводительных документов;

е) После выполнения вышеописанных формальностей (а также при необходимости – других формальностей, например, относящихся к экспорту) операцию МДП можно считать открытой, и транспортное средство может покинуть склад уполномоченного грузоотправителя.

Концепция уполномоченного грузополучателя в МДП в Польше:

а) Транспортное средство с грузом и опломбированным грузовым отсеком прибывает на склад уполномоченного грузополучателя;

б) Уполномоченный грузополучатель проверяет состояние пломб и в электронном виде оповещает таможенные органы о прибытии груза и состоянии пломб, отправляя «Оповещение о прибытии», используя систему NCTS;

в) По получению «Оповещения о прибытии» таможенные органы осуществляют анализ рисков, на основе которого принимается решение о

необходимости осуществления физической проверки груза на складе грузоотправителя. В случае, если рисков не было обнаружено, уполномоченный грузополучатель автоматически получает электронное разрешение на разгрузку (через систему NCTS);

d) После разгрузки, книжка МДП вместе с Европейским Транзитным Документом незамедлительно представляется в Таможню назначения;

e) Таможенными Органами заполняется отрывной листок № 2 книжки МДП, книжка МДП возвращается ее Держателю или его представителю. Таможенные органы отправляют в МСАТ данные SafeTIR.

В. Латвия

10. Концепция уполномоченного получателя МДП была внедрена в Латвии в 2004 году, а уполномоченного отправителя МДП – в конце 2014 года.

1. Правовая база

11. Концепция уполномоченного получателя МДП применяется в Латвии на основе таможенного законодательства ЕС.

12. Концепция уполномоченного отправителя МДП применяется в Латвии на основе национального законодательства, разработанного в соответствии со статьями 19 и 49 Конвенции МДП, – Правила Кабинета Министров № 603 «Порядок применения таможенной процедуры - транзит» от 30 сентября 2014 г., который является основным юридическим инструментом для применения концепции и включает следующее:

- Устанавливает правила применения упрощения (условия, при которых упрощение может быть применено, и исключенные из упрощения категории товаров);
- Определяет требования в отношении процесса авторизации, а также критерии, которым должны соответствовать соискатели статуса уполномоченного отправителя в МДП;
- Определяет основные положения, указываемые в разрешении;
- Определяет требования к специальным пломбам и печатям, которые должны быть использованы уполномоченными отправителями, а также устанавливает их образцы;
- Определяет роль национальной ассоциации в процессе авторизации.

2. Критерии авторизации

13. В Латвии в процедуре авторизации участвуют таможенные органы и национальная ассоциация.

14. Таможенные органы осуществляют проверку кандидатов в соответствии со следующими критериями:

- Регистрация на территории Латвии;
- Подтверждение финансовой устойчивости путем подсчета коэффициента финансовой устойчивости и оборотного капитала (в соответствии со специально разработанной методикой расчета);

- Отсутствие серьезных нарушений таможенного и налогового законодательства;
- Отсутствие таможенных и налоговых задолженностей;
- Отсутствие привлечений к уголовной ответственности и уличений во взяточничестве членов правления компании;
- Наличие системы учёта товаров, позволяющей таможене производить необходимый контроль;
- Все необходимые условия для электронного обмена информацией с таможенными органами.

15. Национальной ассоциации необходимо подтвердить соответствие соискателя следующим критериям:

- Кандидат должен являться держателем книжек МДП и не иметь неурегулированных претензий;
- В случае если кандидат не является держателем книжек МДП, ему необходимо стать ассоциированным членом национальной ассоциации, подписать Декларацию об обязательствах (Приложение 9, Часть II, параграф 1(е) Конвенции МДП), подтвердить свои знания в применении Конвенции МДП и получить сертификат, выданный национальной ассоциацией, подтверждающий прохождение курса обучения и процедуры допуска.

3. Процедура авторизации

- Заявка подается в письменной форме путем направления стандартного формуляра таможенным органам, ответственным за упрощенные процедуры;
- Таможенные органы осуществляют проверку соответствия кандидатов указанным выше общим критериям и направляют запрос в национальную ассоциацию о проверке критериев, находящихся в компетенции национальной ассоциации;
- Национальная ассоциация осуществляет проверку соответствия критериям (как указано выше) в течение 14 дней после получения соответствующего запроса из таможенных органов;
- В случае положительного результата проверки, проведенной таможенными органами и ассоциацией, соискателю выдается разрешение, содержащее следующие данные:
 - Таможенный пункт, ответственный за надзор над проведением процедуры;
 - Информация о месте, предназначенном для оформления процедуры;
 - Способ и временные рамки, в которые информация о транзитной операции и соответствующие документы должны передаваться в таможенные органы;
 - Информация о печати специального образца (с указанием особого идентификационного номера), выданного уполномоченному грузоотправителю в МДП;

- Мероприятия, которые должны совершаться уполномоченным отправителем в целях соблюдения применения процедуры МДП (к разрешению прикладывается методика (приложение к разрешению – обязательное к соблюдению) оформления процедуры МДП, мероприятия по обмену информацией между лицом, получившим разрешение, и таможенной отправлением)

4. Практическое применение и оформление МДП при участии

уполномоченного отправителя и получателя в Латвии идентично используемой в Польше практике и описано в разделе выше.

5. Примечания:

16. Дискуссии о введении в национальное законодательство Концепции уполномоченного отправителя в МДП были начаты в середине 2013 года, по инициативе бизнес-сообщества и национальной ассоциации. Был детально изучен опыт Польской Республики в ведении этой концепции и применяемая модель упрощения.

17. На момент законодательного введения концепции уполномоченного отправителя, в связи с имевшими место ограничениями по применению процедуры МДП по основным направлениям перевозок МДП, и как следствие этого – существенный спад в применении процедуры МДП на территории Латвийской Республики, было выдано лишь одно разрешение на упрощение. Статус уполномоченного получателя (разрешение) в Латвийской Республике присвоен 60 коммерсантам.

18. В связи с предстоящим вступлением в силу нового таможенного законодательства ЕС будет осуществлена оценка соответствия существующей национальной правовой базы новому таможенному кодексу ЕС (в том числе, вопрос о дальнейшем применении концепции уполномоченного грузоотправителя в МДП).

С. Франция

19. Во Франции используется только концепция уполномоченного грузополучателя в МДП, применения которой позволяет завершать процедуру МДП, не представляя груз в Таможню Назначения.

1. Правовая база

20. Также как и в других странах ЕС, применение концепции уполномоченного грузополучателя в МДП осуществляется на основе законодательства ЕС и национальных правил, которые определяют, каким образом законодательство ЕС может применяться на практике, принимая во внимание особенности национальной транзитной процедуры:

- *Официальный таможенный бюллетень, посвященный вопросам МДП, DA n°06-014 (BOD n°6666)* – описывает процесс авторизации для заинтересованных лиц;
- *Официальный таможенный бюллетень, посвященный вопросам МДП, DA n° 06-041 (BOD n°6686)* – описывает схему соответствующего обмена информацией в электронном виде, который совершается при завершении процедуры МДП с участием уполномоченного грузополучателя в МДП.

2. Критерии авторизации

21. К соискателям статуса уполномоченного грузополучателя применяются следующие критерии:

- Регистрация на территории Франции;
- Наличие помещений, на территории которых могут безопасно завершаться операции МДП;
- Устойчивое финансовое положение;
- Регулярное участие в применении процедуры МДП;
- Система учета, позволяющая таможене производить необходимый контроль;
- Все необходимые условия для электронного обмена информацией с таможенными органами.

3. Процедура авторизации

22. Ниже вкратце описана процедура авторизации, применяемая во Франции:

- Стандартная письменная заявка подается на рассмотрение в компетентные региональные таможенные органы;
- Стандартная процедура проверки длится от нескольких недель до трех месяцев;
- Авторизация может быть отозвана в случае, если кандидат более не соответствует критериям авторизации;
- Выданная авторизация (лицензия), как и в других странах ЕС, содержит следующие данные:
 - Таможенный пункт, ответственный за надзор над проведением процедуры;
 - Способ и временные рамки, в которые информация о транзитной операции и соответствующие документы должны передаваться в таможенные органы;
 - Категории товаров, которые не могут доставляться непосредственно в помещения уполномоченных грузоотправителя и грузополучателя;

23. Помимо существующих формальных правил, на практике помещения уполномоченных грузополучателей в МДП во Франции, как правило, расположены в непосредственной близости от таможенного пункта назначения, в котором они зарегистрированы, для обеспечения эффективного и оперативного взаимодействия и сотрудничества.

4. Практическое применение и оформление МДП

Концепция уполномоченного грузополучателя в МДП во Франции:

а) Транспортное средство с грузом и опломбированным грузовым отсеком прибывает на склад уполномоченного грузополучателя и предъявляет книжку МДП грузополучателю;

b) Уполномоченный грузополучатель проверяет состояние пломб и в электронном виде оповещает таможенные органы о прибытии груза и состоянии пломб, отправляя «Оповещение о прибытии», используя систему NCTS;

c) По получению «Оповещения о прибытии» таможенные органы осуществляют анализ рисков, на основе которого принимается решение о необходимости осуществления физической проверки груза на складе грузополучателя;

d) Уполномоченный грузополучатель МДП может начать разгрузку груза по прошествии времени, указанного в его авторизации (например, через 10, 15 минут, час либо др.) после отправления «Оповещения о прибытии». Уполномоченный грузополучатель обязуется в кратчайшие сроки проинформировать таможенную назначенную в случае, если в процессе разгрузки были выявлены несоответствия содержащейся информации, указанной в книжке МДП;

e) После разгрузки, книжка МДП вместе с Европейским Транзитным Документом незамедлительно представляется в таможенную назначенную;

f) Таможенными органами заполняется отрывной листок № 2 книжки МДП, книжка МДП возвращается ее Держателю или его представителю.

g) Таможенные органы отправляют в МСАТ данные SafeTIR.

D. Турция

24. Концепция уполномоченного грузоотправителя была внедрена в Турции в мае 2014 года, а уполномоченного грузополучателя МДП – в январе 2015 года. По состоянию на январь 2016 г. в стране было зарегистрировано 4 уполномоченных грузоотправителя в МДП. Концепция уполномоченного грузополучателя на данный момент не применяется на практике, несмотря на существующее законодательство. Только непосредственно держатели книжки МДП могут являться уполномоченными грузоотправителями и грузополучателями в МДП.

1. Правовая база

25. Концепция уполномоченного отправителя и грузополучателя МДП применяется в Турции на основе национального законодательства, разработанного в соответствии с Конвенцией МДП.

26. Источники национального законодательства в отношении использования концепции уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя МДП указаны ниже:

- *Правила по упрощениям таможенных процедур*, в которых определяется возможность применения упрощенной процедуры при начале операции МДП;
- *Таможенные правила об упрощенных таможенных процедурах* - содержит описание основных упрощений в таможенных процедурах, включая упрощения в МДП.
- *Общее таможенное распоряжение о национальных инструкциях по применению процедуры МДП* – включает описание процесса начала операции МДП в упрощенном режиме уполномоченным

грузоотправителем в МДП и завершена уполномоченным грузополучателем МДП.;

2. Критерии авторизации

27. К соискателям статуса уполномоченного грузополучателя в МДП применяются следующие основные критерии:

- Кандидат должен являться держателем книжек МДП;
- Осуществлять как минимум 500 транзитных операций в год;
- Являться обладателем статуса Уполномоченного Экономического оператора и соответствовать следующим критериям отбора УЭО;
 - Регистрация на территории Турции;
 - Ведение коммерческой и транзитной деятельности на протяжении минимум 3 лет;
 - Устойчивое финансовое положение;
 - Система учета, позволяющая таможене производить необходимый контроль;
 - Применение необходимых мер безопасности;

3. Процедура авторизации

28. **Процесс авторизации** для присвоения заинтересованному лицу статуса УЭО, наличие которого необходимо для того, чтобы стать уполномоченным грузоотправителем в МДП, включает следующие элементы:

- Заявка подается кандидатами письменно в Региональные управления по таможене и торговле, ответственные за данную процедуру, в виде заполнения особой формы, а также анкеты по самопроверке и всех необходимых подтверждающих документов. При положительных результатах проверки Региональным управлением анкета по самопроверке передается для дальнейшего рассмотрения и принятия заключительного решения в Министерство таможен и торговли;
- Специально уполномоченные аудиторы посещают помещения компаний-кандидатов и производят проверку соответствия компании требованиям по ведению документации, а также нормам безопасности и необходимым условиям для применения упрощений. Аудиторы подготавливают отчет с наблюдениями, который отправляется в Министерство таможен и торговли для дальнейшего рассмотрения и принятия решения;
- При принятии положительного решения по вопросу авторизации соискателям выдается особый сертификат;
- Выданный сертификат не имеет срока годности и действителен до тех пор, пока компания соответствует вышеуказанным критериям, что регулярно проверяется посредством проведения регулярных проверок;
- Министерство таможен и торговли вправе проводить проверки и в случае несоответствия критериям – отзывать авторизацию.

4. Практическое применение и оформление МДП

Концепция уполномоченного грузоотправителя в МДП в Турции:

29. Использование концепции уполномоченного грузоотправителя в МДП возможно только для операций МДП, которые начинаются в Турции во внутренних таможенных пунктах.

а) Транспортное средство прибывает на склад уполномоченного грузоотправителя с уже погруженными товарами;

б) Уполномоченный грузополучатель проверяет соответствие транспортного средства требованиям Конвенции МДП и накладывает на транспортное средство специально одобренные к использованию таможенные пломбы;

в) Уполномоченный грузоотправитель подает данные о транзитной операции в электронной форме, используя специализированное электронное приложение;

г) По получению данных о транзитной операции таможенные органы осуществляют анализ рисков, на основе которого принимается решение о необходимости осуществления физической проверки груза на складе грузоотправителя. В случае, если рисков не было обнаружено, груз может быть выпущен в транзит и уполномоченному грузоотправителю отправляется сообщение с разрешением о начале процедуры МДП;

д) Уполномоченный грузоотправитель получает электронное сообщение с разрешением о начале процедуры МДП, транспортное средство может покинуть склад уполномоченного грузоотправителя;

е) Транспортное средство прибывает в таможенный пункт отправления, в котором зарегистрирован данный грузоотправитель. Книжка МДП предоставляется уполномоченному сотруднику таможни, который заполняет и ставит печать во всех полях книжки МДП, предусмотренных для заполнения таможенной отправления, отделяет отрывной листок №1 от книжки МДП и регистрирует его во внутреннем электронном журнале, архивирует отрывной листок №1 вместе с копией транспортных сопроводительных документов;

ж) После выполнения вышеописанных формальностей (а также при необходимости – других формальностей, например, относящихся к экспорту) операцию МДП можно считать открытой, и транспортное средство может покинуть таможенный пункт отправления, направляясь к таможне выезда, в которую транспортное средство должно прибыть в определенные конкретно предписанные сроки.

30. В соответствии с существующим законодательством, процесс **завершения процедуры МДП уполномоченным грузополучателями МДП в Турции** осуществляется идентично примеру стран ЕС, таких, как Польша, однако на практике в данный момент концепция уполномоченного грузополучателя транспортными компаниями не применяется.

Е. Республика Молдова

31. В Республике Молдова упрощения при начале и завершении операции МДП предусмотрены в рамках статуса Уполномоченного Экономического

Оператора (УЭО). Обновленный усовершенствованный законопроект, который также предусматривает применение концепций уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя, в данный момент находится на рассмотрении правительства и предположительно вступит в силу в начале 2016 года.

32. В дополнение к возможности открывать и завершать операцию МДП в собственных помещениях обладатели статуса УЭО также вправе использовать специальные Зеленые Полосы в различных пограничных таможенных пунктах страны. Зеленые полосы TIR-EPD/ УЭО представляют собой отдельные коридоры, которые могут быть использованы обладателями статуса УЭО либо теми перевозчиками, которые подали в таможенные органы предварительную информацию через приложение TIR-EPD для более быстрого прохождения необходимых формальностей.

1. Правовая база

33. Общая законодательная база закреплена в Приказе № 521³ об утверждении Положения об упрощенном порядке таможенного оформления Таможенной службы Республики Молдова от 10 декабря 2012 года. Приказ включает в себя следующую информацию:

- Процесс авторизации при отборе кандидатов на получение статуса УЭО;
- Критерии отбора кандидатов на получение статуса УЭО;
- Образец анкеты, которую необходимо заполнить кандидатам;
- Описание процесса оформления процедуры МДП в упрощенном виде.

2. Критерии авторизации

34. Основные **критерии авторизации** для лиц, желающих выступать в роли уполномоченного грузоотправителя/грузополучателя в МДП, включенные в вышеупомянутый Указ, перечислены ниже:

- Регулярное участие в международной торговой деятельности на протяжении как минимум двух лет;
- Отсутствие задолженностей по уплате таможенных платежей и сборов, а также неурегулированных нарушений в МДП;
- Подтверждение финансовой устойчивости;
- Владение не менее 5 транспортными средствами с разрешением о выполнении международных перевозок;
- Являться принципалом либо бизнес-партнером принципала, наделенным правом участвовать в международном транзите (с использованием системы МДП, либо национальной транзитной системы);
- Отсутствие нарушений таможенного законодательства за последние 2 года;
- Система учета, позволяющая таможене производить необходимый контроль;

³ Новое национальное законодательство, которое будет предусматривать применение концепций уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя в данный момент находится на рассмотрении правительства и заменит Приказ №512 от 10 декабря 2012 г.

- Возможность при необходимости по предварительной договоренности предоставить беспрепятственный доступ к соответствующим данным представителям таможенных органов;
- Соответствие помещений особым выдвигаемым требованиям по охране и безопасности;
- Использование соответствующих электронных механизмов для передачи необходимой информации в таможенные органы.

3. Процесс авторизации

35. Краткое описание процесса авторизации, применяемого к лицам, желающим выступать в роли уполномоченного грузоотправителя/грузополучателя в МДП в Молдове, приведено ниже:

- Кандидаты в письменном виде подают заполненную стандартную заявку;
- Представители таможенных органов осуществляют проверку поданных данных и осуществляют необходимые проверки помещения УЭО;
- Совместно с Государственной службой налогообложения и национальной ассоциацией АІТА проводится проверка всех данных. АІТА предоставляет данные, относящиеся к применению кандидатом процедуры МДП;
- Процесс авторизации длится не более 30 дней.

4. Практическое применение и оформление МДП

Концепция уполномоченного грузоотправителя в МДП в Молдове:

a) Погрузка товаров в транспортное средство и заполнение книжки МДП соответствующими данными о перевозимом грузе;

b) Уполномоченный грузоотправитель (УГО) накладывает на транспортное средство специализированные пломбы УГО;

c) Уполномоченный грузоотправитель отправляет в таможенный орган отправления, в котором он зарегистрирован, данные о транзитной операции (включая номер наложенных пломб) в электронной форме, используя специализированное электронное приложение;

d) По получению данных о транзитной операции таможенный орган отправления, в котором зарегистрирован УГО, осуществляет анализ рисков, и отправляет УГО в электронной форме «разрешение» на начало операции МДП;

e) Операция МДП считается открытой, транспортное средство может покинуть помещения УГО и направляться на границу Республики Молдова;

f) По приезду в пограничный таможенный пункт, УГО может использовать Зеленую полосу УГО/ TIR-EPD для ускоренного прохождения формальностей;

g) В таможне выезда из Молдовы совершаются следующие действия:

i) заполняются все поля в книжке МДП, предназначенные для заполнения в таможне отправления (включая проставление печати в книжке МДП);

- ii) копия отрывного листка №1 отправляется в таможенную службу, где официально зарегистрирован УГО;
- iii) проверяется исправность пломб УГО, а также в дополнение накладываются таможенные пломбы, предназначенные для операции МДП;
- iv) заполняются все поля книжки МДП, предназначенные для таможенного выезда.
- h) Транспортное средство покидает территорию страны.

36. Процедура **упрощенного завершения процедуры МДП** в Молдове осуществляется идентично примеру стран ЕС, таких, как Польша. Для получения более подробной информации см. раздел выше о применяемой в Польше практике.

Г. Республика Беларусь

37. На территории Республики Беларусь Уполномоченным экономическим оператором (УЭО) признано юридическое лицо, отвечающее определенным условиям, указанным в Таможенном кодексе Таможенного Союза, которое вправе пользоваться специальными упрощениями, включая упрощения в рамках завершения процедуры МДП. Отдельный статус Уполномоченного грузополучателя/грузоотправителя в МДП в Республике Беларусь не предусмотрен.

38. По состоянию на 1 декабря 2015 года в Республике Беларусь зарегистрировано 336 УЭО, 50 из которых являются Держателями Книжек МДП.

1. Правовая база

39. Присвоение статуса УЭО в Республике Беларусь регулируется следующими нормативными правовыми актами:

- Таможенный кодекс Таможенного Союза, а именно:
 - *Решение Комиссии Таможенного Союза (КТС) от 9 декабря 2011 года №872 «Об определении критериев к лицам, осуществляющим деятельность по производству товаров и (или) экспортирующим товары, к которым не применяются вывозные таможенные пошлины, претендующим получить статус уполномоченного экономического оператора», определяющее критерии к лицам, которые претендуют получить статус УЭО и обязаны предоставить гарантию на оплату таможенных сборов и платежей в размере 150 тыс. евро;*
 - *Решение КТС от 18 июня 2010 года №323 «О перечне товаров, в отношении которых не могут применяться специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору»;*
- **Ряд национальных нормативных правовых актов**, которые определяют условия и порядок присвоения статуса УЭО, а также специальные упрощения, предоставляемые УЭО, а именно:

- Указ Президента Республики Беларусь № 358 от 11 августа 2011года (ред. от 05.01.2015 г.) «О стимулировании реализации товаров», предоставляющий дополнительные упрощения УЭО;
- Закон Республики Беларусь от 10 января 2014 г., 129-3 «О таможенном регулировании в Республике Беларусь», определяющий порядок по использованию концепции УЭО, перечень товаров, которые могут перевозиться по упрощенной процедуре (Ст.189-190), а также определяющий саму процедуру доставки товаров и соответствующие процессы.

2. Критерии авторизации

40. **Условия присвоения статуса** уполномоченного экономического оператора в Республике Беларусь:

- Обязанность предоставить гарантию на уплату таможенных сборов и платежей в размере 1 млн. евро; либо обязанность предоставить гарантию на уплату таможенных сборов и платежей в размере 150 тыс. евро при соответствии критериям, установленным *Решением КТС от 9 декабря 2011года №872*;
- Регулярное участие в международной торговой деятельности на протяжении не менее 1 года;
- Отсутствие задолженностей по уплате таможенных платежей и сборов;
- Отсутствие административных нарушений в течение 1 года до подачи заявки на получение статуса;
- Система учета и система логистики, связанные с перевозкой и хранением товаров;
- Возможность при необходимости по предварительной договоренности предоставить доступ к соответствующим данным представителям таможенных органов;
- Использование соответствующих электронных механизмов для передачи необходимой информации в таможенные органы.

3. Процесс авторизации

41. **Порядок присвоения** заинтересованному лицу **статуса** уполномоченного экономического оператора осуществляется в Республике Беларусь при соблюдении следующих условий:

- Предоставление обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов на сумму, эквивалентную 1млн.евро, либо 150 тыс. евро (см. выше);
- Подача заявления с необходимыми документами таможенному органу, в регионе деятельности которого находится заинтересованное лицо;
- Заявление и прилагаемые к нему документы рассматриваются Государственным таможенным комитетом Республики Беларусь в течение срока, необходимого для проведения проверки сведений и принятия решения, но не более одного месяца со дня принятия заявления и прилагаемых к нему документов;
- При рассмотрении заявления и прилагаемых к нему документов Государственный таможенный комитет Республики Беларусь в

подтверждение представленных заинтересованным лицом сведений при необходимости запрашивает у таможенного органа, а также у других государственных органов и иных организаций документы, содержащие необходимую информацию о деятельности заинтересованного лица;

- статус уполномоченного экономического оператора присваивается со дня принятия решения о выдаче свидетельства на неопределенный срок.

42. Уполномоченный экономический оператор вправе пользоваться специальными **упрощениями**:

- Возможность доставлять товары непосредственно на склады/ в помещение УЭО и при необходимости снимать пломбы, не представляя товар в таможенные органы до разгрузки;
- Возможность подачи транзитной декларации для транзитной процедуры, не предоставляя дополнительных гарантий;
- Возможность выпуска грузов до подачи таможенной декларации;
- Возможность временного хранения грузов на собственном складе;
- Если товар доставляется на территорию Беларуси по процедуре МДП в помещения УЭО, то применяются те же упрощения (груз может быть доставлен непосредственно на склад УЭО, пломбы могут быть сняты без предъявления груза в таможню назначения).
- Если УЭО является также владельцем СВХ (склада временного хранения) или таможенного склада, то он может осуществлять выпуск товаров во внутреннее потребление без уплаты налога на добавленную стоимость при условии последующего экспорта данных товаров за пределы Республики Беларусь.

43. Обмен информацией между УЭО, использующим упрощения при завершении процедуры МДП, и таможенными органами осуществляется в электронной форме с использованием национальной таможенной информационной системы.

4. Практика работы УЭО при завершении перевозки по книжке МДП

44. Практика работы УЭЛ при завершении перевозки по книжке МДП описана ниже:

a) Транспортное средство с грузом и опломбированным грузовым отсеком прибывает на территорию УЭО, водитель предъявляет УЭО книжку МДП;

b) УЭО проверяет состояние пломб и в электронном виде направляет уведомление о прибытии груза в зону таможенного контроля (ЗТК), созданную на территории УЭО – не позднее, чем по истечении 3 часов после прибытия;

c) По получении уведомления о размещении товара в ЗТК таможенные органы осуществляют электронный анализ рисков. В случае если рисков не было обнаружено, таможенные органы автоматически отправляют УЭО сообщение «разрешение на разгрузку»;

d) Как только УЭО получает электронное разрешение на разгрузку, груз может быть разгружен;

e) Держатель книжки МДП не позднее, чем на следующий день после разгрузки товаров, представляет книжку МДП в таможенный орган назначения для проставления всех необходимых отметок в книжке МДП;

f) После завершения процедуры МДП, таможенными органами заполняется отрывной листок №2 книжки МДП, книжка МДП возвращается ее держателю;

g) Таможенные органы отправляют в МСАТ данные SafeTIR, после чего операция МДП считается завершенной.
