



Европейская экономическая комиссия

Комитет по внутреннему транспорту

**Рабочая группа по таможенным вопросам,
связанным с транспортом**

147-я сессия

Женева, 10–13 октября 2017 года

Пункт 6 предварительной повестки дня

**Таможенные конвенции о временном ввозе
частных дорожных перевозочных
средств (1954 год) и коммерческих
дорожных перевозочных средств (1956 год)****Вопросы в связи с применением положений
конвенций Организации Объединенных Наций****Несоблюдение Египтом и Иорданией сроков, предусмотренных
в конвенциях****Записка Международной автомобильной федерации/Международного
туристского альянса****Введение**

1. Международная автомобильная федерация (ФИА) и Международный туристский альянс (МТА) в качестве международных организаций, которые отвечают на международном уровне за административное сопровождение таможенной талонной книжки (ТТК), хотели бы довести до сведения Рабочей группы по таможенным вопросам, связанным с транспортом (WP.30), проблемы, с которыми сталкивается система ТТК в Египте и Иордании в деле своевременного урегулирования таможенных исков в соответствии с положениями Конвенции 1954 года.
2. МТА/ФИА хотели бы запросить мнение WP.30 по вопросам, изложенным в настоящем документе, и были бы признательны за предложения в отношении мер, которые можно было бы принять в целях их урегулирования.
3. Как известно WP.30, ТТК требуется как в Египте, так и в Иордании. Гарантирующие ассоциации ТТК в обеих странах выразили обеспокоенность по поводу того, что соответствующие таможенные органы не соблюдают сроки и процедуры, изложенные в Конвенции, главным образом в том, что касается (среди прочего) своевременного уведомления о претензии. В нарушение положений Конвенции Таможенные органы требуют от гарантирующих ассоциаций



удовлетворять эти неправомерные претензии, поскольку в противном случае они замораживают банковские счета объединений или передают эти дела в суд.

4. ФИА и МТА неоднократно говорили о необходимости:

а) строгого соблюдения таможенными органами и гарантирующими ассоциациями положений Конвенции 1954 года;

б) четкой и всеобъемлющей информации о порядке временного ввоза, в том числе о правилах, которые применяются в случае невывоза транспортных средств, конфискации, наложения штрафов и взимания сборов и т.п.;

в) адекватной связи между таможенными органами и гарантирующей ассоциацией всех вопросах, касающихся временного ввоза транспортных средств с применением ТТК.

5. На сегодняшний день наши меры по оказанию содействия в устранении недостатков и в достижении договоренностей между таможенными органами и гарантирующими ассоциациями, всегда в интересах обеспечения надлежащего применения Конвенции, оказались безуспешными.

6. Хотя казуистика в разных странах проявляется по-разному, все же неурегулированность ситуации обычно приводит к одному и тому же результату: выплатам по старым неправомерным претензиям. Это приводит к значительным экономическим убыткам, поскольку выплаты по неправомерным претензиям в страховое покрытие не включены, причем во многих случаях объединения-эмитенты не в состоянии установить контакт или даже предпринять какие-либо действия в отношении держателей ТТК по делам, которые доводятся до их сведения спустя 20 лет после выдачи этого документа.

7. Это создает ситуацию незащитности, поскольку условия, которые должны быть одинаковыми для всех сторон, не соблюдаются. Гарантирующие ассоциации вынуждены урегулировать претензии, которые не соответствуют положениям Конвенции. Это приводит к существенным перекосам в рамках всей системы.

8. К сожалению, ни египетские, ни иорданские таможенные органы, судя по всему, не в состоянии принять в ближайшее время необходимые меры с целью обеспечить соблюдение положений этих конвенций.

9. В приложениях I и II содержатся замечания, касающиеся положений Конвенции 1954 года, которые не выполняются ни теми, ни другими таможенными органами.

Приложение I

Проблемы, которые встречаются в Египте

Несоблюдение Конвенции 1954 года Египтом

Замечания ФИА и МТА

В Конвенции 1954 года по всему тексту используется термин «таможенные власти Договаривающихся сторон». Однако проблемы в Египте обусловлены отсутствием координации между пунктами въезда и выезда и централизованной таможенной администрации. Это приводит к возникновению большого числа необоснованных претензий, несвоевременным уведомлениям в связи с исками, неурегулированным делам, которые уходят в прошлое на несколько десятков лет, и длительным и трудоемким процедурам регистрации выплат по искам, что предполагает необходимость наличия достоверной и обновленной информацией о реальном статусе данного иска.

Статья 13.3

«Таможенные власти уведомляют в кратчайший возможный срок гарантирующую ассоциацию об арестах, наложенных этими таможенными властями или от их имени на перевозочные средства, ввезенные по документам на временный ввоз, гарантированным этой ассоциацией, и сообщают ей о мерах, которые они намерены принять.»

ФИА и МТА:

- Случаи ареста транспортных средств в Египте происходят часто и нередко приводят к предъявлению таможенных исков. Эти случаи ареста не всегда доводятся до сведения гарантирующих ассоциаций. Таможенные органы зачастую не обращают внимание на необходимость информирования гарантирующей ассоциации о мерах, которые они намерены принять. Арестованные транспортные средства зачастую выставляются таможенными органами на продажу на аукционах до уведомления гарантийной ассоциации, ассоциации-эмитента и держателя ТТК, однако иски в реестрах таможенных органов остаются открытыми.
- В некоторых случаях первое уведомление, которое получает гарантирующая ассоциация по поводу ареста, – это уведомление суда, информирующего гарантирующую ассоциацию о том, что ей предъявлен иск со стороны таможенных органов.

Статья 24.1

«Если документы на временный ввоз не были должным образом погашены, таможенные власти страны ввоза (независимо от того, истек ли срок действительности этих документов или нет) принимают в качестве доказательства обратного вывоза данного перевозочного средства или запасных частей предъявление свидетельства, составленного по образцу, приводимому в приложении 4 к настоящей Конвенции, выданного официальным органом (консулом, таможной, полицией, мэром, судебным чиновником и т.д.), удостоверяющего тот факт, что данное перевозочное средство или запасные части, о которых идет речь, были ему предъявлены и находятся за пределами страны ввоза. В качестве альтернативы они могут принять любые другие письменные доказательства, что перевозочное средство или запасные части находятся за пределами страны ввоза. Документы, иные чем carnets de passages en douane, срок действительности которых не истек, предъявляются одновременно с упомянутыми выше доказательствами. В случае carnets в качестве доказательств обратного вывоза перевозочных средств или запасных частей таможенные органы принимают во вни-

мание отметки (визы), сделанные на них таможенными властями тех стран, которые были посещены впоследствии.»

ФИА и МТА:

- В выдаче свидетельств о местонахождении (СоМ) систематически отказывают, если они не «легализованы» или не проштампованы соответствующим египетским служащим. Сделать это зачастую невозможно, неудобно и дорого. Другие документальные доказательства зачастую не принимаются (например, подтверждение последующего въезда в другие страны).
- Как и в вышеупомянутом случае, непринятие таможенными органами СоМ и других документальных доказательств реэкспорта является причиной того, что многие иски оказываются в суде в результате их направления таможенными органами на рассмотрение суда.

Статья 25-бис

«Компетентные таможенные власти не должны требовать уплаты ввозных пошлин и налогов, если к их удовлетворению представлено доказательство того, что перевозочное средство, ввезенное по документу на временный ввоз, не может быть вывезено обратно, поскольку оно было уничтожено или безвозвратно утеряно вследствие непреодолимой силы (например, транспортные средства, отнятые под угрозой применения оружия, или украденные транспортные средства и впоследствии обнаруженные в состоянии, абсолютно не подлежащим восстановлению для дальнейшего использования).»

ФИА и МТА:

- Доказательства, подтверждающие случаи возникновения обстоятельств непреодолимой силы, таможенными органами отклоняются.
- В случае неуплаты эти дела также оказываются в суде в результате их направления таможенными органами на рассмотрение.

Статья 26

«Таможенные власти не вправе требовать от гарантирующей ассоциации уплаты ввозных пошлин и налогов на временно ввезенные перевозочные средства или запасные части, если эта гарантирующая ассоциация не была уведомлена о непогашении документов на временный ввоз в течение года со дня истечения срока действительности этих документов. Таможенные власти представляют гарантирующим ассоциациям подробные сведения о размере ввозных пошлин и налогов в течение одного года после уведомления о непогашении. Ответственность гарантирующих ассоциаций по этим суммам прекращается, если такая информация не была представлена в течение одного года.»

ФИА и МТА:

- Уведомление о предъявлении иска зачастую направляется по истечении установленного одногодичного срока.
- В Египте гарантирующей ассоциации даже предъявили требование выплатить по искам, выставленным в начале 1970-х годов, когда ее впервые уведомили о наличии судебного решения по поводу этих выплат, которое она получила в 2000-х годах.
- Детали расчета подлежащей уплате суммы представляются не всегда или хотя бы в течение одногодичного срока, и тем не менее иск продолжает сохранять исковую силу.
- Эти дела, на которые, как считается, распространяется срок давности (недействительные в соответствии с положениями Конвенции), оказываются в суде в результате их направления таможенными органами на рассмотрение.

Статья 27

«В течение одного года со дня уведомления о непогашении документов на временный ввоз гарантирующая ассоциация может представить доказательства обратного вывоза перевозочных средств или запасных частей, о которых идет речь, с соблюдением условий, установленных в настоящей Конвенции. Однако этот период может начаться только со дня истечения срока действительности документов на временный ввоз. Если таможенные власти оспаривают действительность представленного доказательства, они должны проинформировать об этом гаранта в течение срока, не превышающего один год.»

ФИА и МТА:

- Доказательства таможенной очистки (CoM и иные доказательства реэкспорта) в некоторых случаях опровергаются по истечении одногодичного срока (иногда спустя 3–4).

Перечень случаев неурегулированных исков (1966–2010 годы) по данным, представленным ФИА таможенными органами Египта (февраль 2017 года) в сопоставлении с регистрационными записями, которые ведет египетская гарантирующая ассоциация (февраль 2017 года)

(Валюта: египетский фунт)

Год	Судебные дела (*)	Пошлины по судебным делам (*)	Неурегулированные иски (*)	Пошлины, подлежащие уплате (*)	Дела с истекшим сроком давности (*), (**)	Пошлины в случае дел с истекшим сроком давности (*)	Дела, которые уже урегулированы (*), (**)	Пошлины по делам, которые уже урегулированы (*)	Дела по непредъявленным искам (*), (**)	Пошлины в случае дел по непредъявленным искам (*)
1966	0	0	1	1 774	0	0	0	0	0	0
1967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1968	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1969	0	0	2	1 540	0	0	0	0	0	0
1970	0	0	1	350	0	0	1	299	0	0
1971	0	0	4	4 271	0	0	1	362	0	0
1972	2	4 147	5	8 934	0	0	1	1 288	0	0
1973	0	0	1	1 345	0	0	0	0	0	0
1974	0	0	1	1 162	1	584	0	0	0	0
1975	1	3 914	7	12 540	0	0	1	1 788	0	0
1976	2	4 474	12	49 130	0	0	3	17 713	1	8 330
1977	2	7 833	10	72 893	0	0	0	0	0	0
1978	0	0	10	91 877	3	15 869	2	8 639	0	0
1979	0	0	5	26 590	2	39 297	3	22 452	0	0
1980	0	0	4	39 105	1	14 607	1	7 335	0	0
1981	0	0	4	2 745	0	0	0	0	0	0
1982	1	3 774	1	2 991	0	0	1	6 073	0	0
1983	1	11 427	1	13 891	0	0	0	0	0	0
1984	1	5 782	0	0	0	0	0	0	0	0
1985	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1986	0	0	1	27 752	0	0	0	0	0	0
1987	0	0	1	56 252	0	0	0	0	0	0

Год	Судебные дела (*)	Пошлины по судебным делам (*)	Неурегулированные иски (*)	Пошлины, подлежащие уплате (*)	Дела с истекшим сроком давности (*), (**)	Пошлины в случае дел с истекшим сроком давности (*)	Дела, которые уже урегулированы (*), (**)	Пошлины по делам, которые уже урегулированы (*)	Дела по непредъявленным искам (*), (**)	Пошлины в случае дел по непредъявленным искам (*)
1988	0	0	1	87 502	0	0	0	0	0	0
1989	1	55 971	1	100 000	1	67 605	0	0	0	0
1990	1	58 415	2	48 051	0	0	2	2 174	0	0
1991	0	0	2	5 424	2	332 743	1	95 400	0	0
1992	0	0	1	74 300	0	0	1	166 600	0	0
1993	0	0	2	350 065	0	0	1	49 200	1	105 655
1994	0	0	0	0	0	0	1	218 379	0	0
1995	0	0	1	168 000	0	0	1	7 775	0	0
1996	0	0	2	371 662	1	103 099	0	0	0	0
1997	1	189 366	3	347 337	0		0	0	0	0
1998	0	0	2	588 100	0		0	0	0	0
1999	0	0	3	338 430	1	139 137	0	0	0	0
2000	1	201 295	1	64 945	0	0	0	0	0	0
2001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2002	0	0	0	0	1	125 730	0	0	0	0
2003	2	389 210	1	1 415	0	0	0	0	0	0
2004	1	421 899	0	0	0	0	0	0	0	0
2005	7	2 965 870	2	23 435	0	0	0	0	0	0
2006	2	178 415	1	94	0	0	0	0	0	0
2007	8	2 714 872	2	790 129	0	0	1	169 114	0	0
2008	9	3 377 560	1	194 194	0	0	1	13 000	0	0
2009	10	4 328 390	4	1 990 888	0	0	0	0	0	0
2010	29	14 726 444	9	3 889 028	0	0	1	184 044	1	471 999
Итого	82	29 649 058	112	9 848 141	13	838 671	24	971 635	3	585 984

(*) Примечание: определения*Судебное дело*

Таможенные иски, которые были переданы в суды в Египте любым из таможенных органов (причины, по которым таможенные органы передали эти дела на рассмотрение в суд, уже указаны выше); держателем ТТК по конкретным причинам; держателем ТТК и/или клубом-эмитентом, поскольку в качестве доказательств египетские таможенные органы вопреки положениям Конвенции 1954 года их не приняли.

Пошлины по судебным делам

Полная сумма пошлин, заявленная в качестве просроченной и подлежащая выплате таможенным органам по всем 82 делам, которые находятся на рассмотрении в суде. Сумма выплат по этим 82 делам составляет 29 649 058 египетских фунтов (из них 70,71% приходится на все прежние иски).

Неурегулированные иски

Эти иски классифицируются как иски, в случае которых таможенные органы сообщили, что они признают тот факт, что иск все еще не урегулирован, в связи с чем они ожидают представления доказательств, принимают доказательства или не могут сопоставить талоны ввоза и вывоза между таможенными пунктами.

Пошлины, подлежащие уплате

Общая сумма пошлин, классифицируемых в качестве просроченных и подлежащих выплате таможенным органам по всем 112 делам, которые, по утверждению этих органов, все еще не урегулированы. Сумма выплат по этим 112 делам составляет 9 848 141 египетский фунт (23,57% этой суммы приходится на все прежние иски, подлежащие урегулированию).

Дела с истекшим сроком давности

Иски, которые таможенные органы считают просроченными или которые находятся на рассмотрении суда. Вместе с тем эти дела не были доведены до сведения гарантирующих ассоциаций в должное время, как это предусмотрено в статье 26 и разъясняется выше в соответствующих примечаниях.

Пошлины в случае дел с истекшим сроком давности

Общая сумма пошлин по всем предъявленным таможенными органами искам с истекшим сроком давности, которые, как нам известно, не были выставлены в соответствии со статьей 26 Конвенции 1954 года. Сумма выплат пошлин по этим 13 делам, предъявленная таможенными органами, составляет 838 671 египетский фунт (2,0% от общей суммы, требуемой египетскими таможенными органами по всем искам).

Дела, которые уже урегулированы

Дела, возбужденные египетскими таможенными органами, которые с течением времени были урегулированы нашей гарантирующей ассоциацией по уполномочию египетской таможни. По неизвестным причинам исковое производство по этим делам открыто снова.

Пошлины по делам, которые уже урегулированы

Сумма пошлин, причитающихся таможенным органам по всем делам, которые были урегулированы ранее. Причитающаяся таможенным органам сумма по всем ранее урегулированным делам составляет 971 635 египетских фунтов (2,32% от общей суммы пошлин, истребованных по всем прежним искам).

Дела по непредъявленным искам

Дела, которые были только что доведены до сведения египетскими таможенными органами в феврале 2017 года.

Пошлины в случае дел по непредъявленным искам

Сумма пошлин, причитающихся таможенным органам по всем делам, в случае которых мы только что были уведомлены о возбуждении иска. Эта сумма, причитающаяся таможенным органам по делам, которые ранее не были доведены до нашего сведения, составляет 585 984 египетских фунтов (1,4% от общей суммы, истребованной по всем прежним искам).

() Примечания: определения**

Эти дела (40) были зарегистрированы как дела с истекшим сроком исковой давности, урегулированные или даже не доведенные до сведения гарантирующей ассоциации, однако в перечне, представленном таможенными органами в феврале 2017 года, эти дела были классифицированы либо как находящиеся на рассмотрении суда, либо как подлежащие урегулированию на общую сумму в размере 2 396 290 египетских фунтов.

Приложение II

Проблемы, которые встречаются в Иордании

Несоблюдение Конвенции 1954 года Иорданием

Замечания ФИА и МТА

В Конвенции 1954 года по всему тексту используется термин «таможенные власти Договаривающихся сторон». Вместе с тем в Иордании возникают проблемы, обусловленные недостаточным уровнем координации между пунктами въезда и выезда и неэффективной связью с гарантирующими ассоциациями, что затрудняет своевременную передачу уведомлений о претензиях в соответствии с положениями Конвенции.

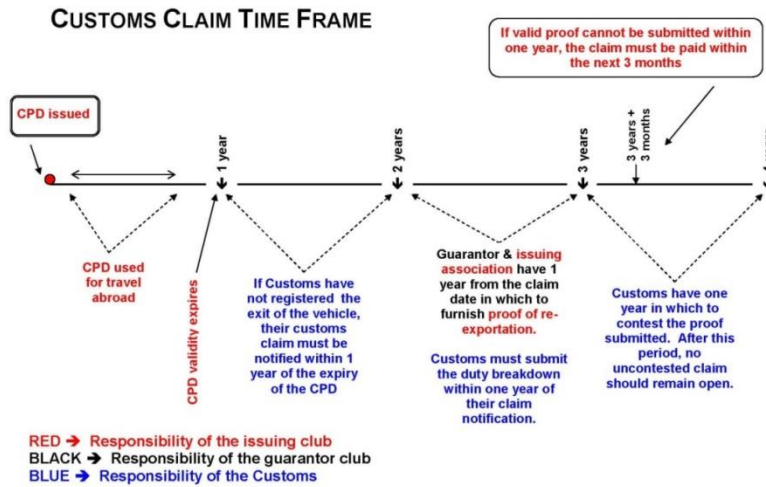
Статья 26

«Таможенные власти не вправе требовать от гарантирующей ассоциации уплаты ввозных пошлин и налогов на временно ввезенные перевозочные средства или запасные части, если эта гарантирующая ассоциация не была уведомлена о непогашении документов на временный ввоз в течение года со дня истечения срока действительности этих документов. Таможенные власти представляют гарантирующим ассоциациям подробные сведения о размере ввозных пошлин и налогов в течение одного года после уведомления о непогашении. Ответственность гарантирующих ассоциаций по этим суммам прекращается, если такая информация не была представлена в течение одного года.»

ФИА и МТА:

- Уведомления о претензиях иногда направляются по истечении одногодичного срока, хотя ответственность при этом возлагается на гарантирующую ассоциацию. Детали расчета подлежащей уплате суммы представляются не всегда или хотя бы в течение одногодичного срока, и тем не менее иск продолжает сохранять исковую силу.

Сроки представления исков таможенными в соответствии со статьей 26 и статьей 27 Конвенции Организации Объединенных Наций о временном ввозе частных дорожных перевозочных средств (1954 года)



Maria Luz Martínez – AIT & FIA Mobility

Выборочный перечень исковых дел, в случае которых вышеупомянутые сроки не были соблюдены

		Номер ТКК	Дата истечения срока действия ТКК	Дата уведомления об иске	Число лет между указанными датами
1	Det	461 395	9/09/2006	27/12/2016	10
2	Cat	48 540	20/10/2004	22/01/2017	13
3	Cat	89 827	28/12/2004	22/01/2017	13
4	Cat	90 811	3/03/2006	22/01/2017	10
5	Cat	89 722	15/12/2004	22/01/2017	13
6	Cat	48 164	28/09/2004	23/04/2017	13
7	Cad	299 269	1/11/2005	23/04/2017	12
8	Det	127 417	10/07/2004	27/12/2016	12
9	Cat	48 189	29/09/2004	02/09/2010	6
10	Ddd	992 566	13/11/2013	27/12/2016	3
11	Ddd	992 114	12/09/2013	27/12/2016	3
12	Ddt	917 993	2/02/2013	27/12/2016	3
13	Ccd	143 233	9/05/2009	03/02/2013	3
14	Ccd	143 233	9/05/2009	03/02/2013	3
15	Cad	574 868	4/10/2008	02/09/2010	2
16	Ddd	550 715	27/10/2011	19/06/2013	2
17	Cbt	33 808	23/03/2008	02/09/2010	2
18	Cad	697 691	25/10/2008	02/09/2010	2
19	Des	158 945	6/10/2014	27/12/2016	2
20	Des	4 468	26/03/2014	27/12/2016	2