



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

Женева, 7 февраля 2019 года

Пункт 4 а) iv) предварительной повестки дня

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

1. На своей семьдесят второй сессии Исполнительный совет МДП (ИСМДП) утвердил окончательный вариант обследования по вопросу об уровне гарантий МДП и функционировании системы гарантий МДП за 2013–2016 годы и поручил секретариату приступить к его распространению среди Договаривающихся сторон (TIRExB/REP/2016/64, пункт 27). 28 июля 2017 года секретариат направил координационным центрам МДП вопросник, отметив, что ответы на него следует представить до 30 ноября 2017 года¹.

II. Ответы

2. На данный момент на вопросник ответили следующие 50 стран: Австрия, Азербайджан, Армения, Беларусь, Бельгия, Болгария, Босния и Герцеговина, бывшая югославская Республика Македония, Венгрия, Германия, Греция, Грузия, Дания,

* Настоящий документ представлен с опозданием ввиду задержек с получением материалов из других источников.

¹ На семьдесят пятой сессии Совет отметил, что предельный срок для представления ответов на вопросы обследования (30 ноября 2017 года) уже прошел, и выразил сожаление по поводу того, что ответы на вопросник прислали лишь 36 Договаривающихся сторон. Совет поручил секретариату направить напоминания координаторам МДП Договаривающихся сторон, которые еще не ответили на вопросник, и настоятельно призвал их ответить на вопросы этого обследования до 15 января 2018 года (TIRExB/REP/2017/75, пункт 58). На семьдесят седьмой сессии Совет отметил, что Договаривающиеся стороны, использующие значительное число книжек МДП, не приняли участие в обследовании, и просил секретариат направить официальные письма руководителям таможенных администраций этих Договаривающихся сторон с просьбой обеспечить представление ответов на вопросник до 1 сентября 2018 года. Секретариат направил письма с напоминанием 13 июля 2018 года.



Израиль, Ирландия, Испания, Иран (Исламская Республика), Италия, Казахстан, Кипр, Кувейт, Кыргызстан, Латвия, Литва, Люксембург, Мальта, Марокко, Монголия, Нидерланды, Норвегия, Польша, Португалия, Республика Молдова, Российская Федерация, Румыния, Сербия, Словакия, Словения, Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, Таджикистан, Турция, Узбекистан, Финляндия, Франция, Хорватия, Черногория, Чешская Республика, Швейцария, Швеция и Эстония. Из этих 50 стран 23 страны не сообщили ни о каких претензиях.

III. Результаты обследования

3. Все суммы, указанные в национальных валютах, были переведены в евро по обменному курсу на 1 декабря 2017 года². В приведенных ниже главах представлены результаты обследования в соответствующей разбивке.

A. Таможенные претензии к национальным гарантийным объединениям

Таблица 1

Общая ситуация

(число претензий)

<i>Год</i>	<i>Предъявлено претензий</i>	<i>Оплачено претензий</i>	<i>Отозвано претензий</i>	<i>Не оплачено претензий</i>
2013	83	49	28	6
2014	162	72	22	72
2015	59	15	12	32
2016	68	51	3	15
Всего	372	187	65	125

Таблица 2

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>
2013	1 000 417	710 425	150 610	146 424
2014	6 166 769	2 859 842	369 562	3 199 435
2015	1 499 340	268 057	124 453	1 107 284
2016	1 735 985	1 161 022	14 847	561 755
Всего	10 402 511	4 999 347	659 473	5 014 899

Средний размер претензий

Средний размер предъявленных претензий составляет 27 964 евро. Размер оплаченных, отозванных и неоплаченных претензий составляет соответственно 26 734, 10 146 и 40 119 евро.

² Источники: оперативные валютные курсы Организации Объединенных Наций.

Таблица 3
Оплаченные претензии
(число)

<i>Год</i>	<i>В течение 3 месяцев</i>	<i>После 3 месяцев</i>	<i>Всего</i>
2013	29	20	49
2014	57	15	72
2015	11	4	15
2016	48	3	51
Всего	145	42	187

Таблица 4
Оплаченные претензии
(сумма в евро)

<i>Год</i>	<i>В течение 3 месяцев</i>	<i>После 3 месяцев</i>	<i>Всего</i>
2013	539 833	170 592	710 425
2014	1 420 008	1 439 835	2 859 842
2015	199 914	68 144	268 057
2016	1 049 188	111 834	1 161 022
Всего	3 208 942	1 790 405	4 999 347

Отозванные претензии

В среднем 17% претензий были отозваны таможенными органами.

Замечания стран относительно того, почему соответствующие претензии не были оплачены

- Касаются грузовых автомобилей, находившихся на борту судна «Норман Атлантик», на котором 28 декабря 2014 года произошел пожар.
- 3 претензии за 2013 год будут оплачены. Оставшиеся претензии касаются случаев, по которым продолжаются разбирательства в национальных судах Ирана.
- Соглашение не было задействовано.
- По решению судьи.
- Объединение АРТРИ выплатило 266 490 леев, что эквивалентно 60 000 евро. Однако по данной операции МДП сумма таможенных пошлин превышает 60 000 евро. Недополученная сумма таможенных пошлин составляет 1 717 319 леев, что эквивалентно примерно 400 000 евро.
- 1 июля 2017 года был подписан соответствующий протокол между Министерством по делам таможни и торговли Турецкой Республики и национальным гарантийным объединением Союз турецких палат и товарных бирж (ТОББ). Существующие проблемы, касающиеся таможенных претензий, были решены в рамках упомянутого протокола.

Претензии, по которым ведется судебное разбирательство

Таблица 5

Претензии, по которым ведется судебное разбирательство

<i>Год</i>	<i>Судебные разбирательства</i>
2013	6
2014	9
2015	0
2016	0
Всего	15

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

Таблица 6

Общая ситуация

(число претензий)

<i>Год</i>	<i>Предъявлено претензий</i>	<i>Оплачено претензий</i>	<i>Отозвано претензий</i>	<i>Не оплачено претензий</i>
2013	128	91	24	5
2014	154	53	25	66
2015	76	32	6	31
2016	39	21	6	9
Всего	397	197	61	111

Таблица 7

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>
2013	563 300	1 057 860	181 476	150 494
2014	807 385	3 166 957	433 477	3 169 677
2015	402 303	1 105 154	61 051	1 168 066
2016	885 946	264 277	483 045	220 019
Всего	2 658 934	5 594 248	1 159 049	4 708 255

С. Уровень гарантии МДП

Текущий уровень гарантии

50 000 долл. США (приблизительно 42 200 евро): 3 страны.

60 000 евро: 14 стран.

100 000 евро: 28 стран.

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

60% (1 страна), 25% (1 страна), 12% (1 страна), 10% (1 страна), 5–10% (1 страна), 4% (1 страна), 3% (1 страна), 2,42% (1 страна), 2% (1 страна), 1% (1 страна),

<1% (1 страна), 0,5% (1 страна), 0,2% (1 страна), 0,1% (1 страна), 0% (14 стран), недоступно (19 стран).

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

16,4% (1 страна), 5–10% (1 страна), 0% (21 страна), недоступно (24 страны).

Применение дополнительных контрольных мер в случае превышения уровня гарантии

Да: 7 стран/Нет: 38 стран.

При необходимости, какие виды дополнительных контрольных мер вы применяете?

Сопровождение: 3 страны/Дополнительные гарантии: 2 страны.

Прочее:

- система отслеживания транспортных средств;
- проведение дополнительного анализа рисков;
- предписывается короткий срок для предъявления грузов в таможенное место назначения.

При необходимости, каким образом вы применяете контрольные меры?

Систематически: 6 стран. Выборочно: 1 страна.

Сообщения о проблемах и предложениях, связанных с уровнем гарантии

- Отсутствие данных о стоимости грузов по книжке МДП приводит к необходимости принимать меры, выходящие за рамки этого механизма, для проверки суммы пошлин и сборов, причитающихся на книжку МДП. Это усложняет сбор статистических данных о суммах гарантий в системе МДП. Кроме того, для соответствующих органов затруднительным является проведение оценки суммы пошлин и сборов, причитающихся на книжку МДП в тех случаях, когда таможенные процедуры вывоза и процедуры МДП осуществляются в разных таможенных.
- Большинство товаров, которые ввозятся на нашу территорию, имеют высокие тарифные ставки, которые не покрываются действующим уровнем гарантии МДП. Заключительная часть пункта 3 статьи 11 Конвенции МДП, где речь идет о передаче дел в суд, не ясна. В соответствии с нашей ролью все такие дела передаются в суд, однако суд по-прежнему еще не вынес решений по этим делам. Возможные решения: во-первых, мы предлагаем установить гибкие ставки уровня гарантии; во-вторых, что касается переданных в суд дел, которые в соответствии с нашим законодательством являются уголовными, то мы предлагаем сделать так, чтобы оплата претензий не являлась предметом судебного решения.
- Повысить уровень гарантии МДП до 100 000 евро.
- Наличие предельного уровня гарантии на книжку МДП/Отмена предельного уровня гарантии
- В настоящее время, после того как уровень гарантии МДП был увеличен до 100 000 евро, не отмечается проблем, связанных с уровнем гарантии МДП.

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

- Оплата претензий откладывается под предлогом заключительных положений пункта 3 статьи 11 Конвенции МДП. Двусмысленность этих положений необходимо устранить.

- В случае мошенничества или нарушений возникают проблемы со взиманием полной суммы таможенных пошлин и сборов, если эта сумма превышает 60 000 евро или 100 000 евро, которые могут быть истребованы от национального объединения. В этих случаях Международный союз автомобильного транспорта (МСАТ) должен брать на себя выплату оставшейся суммы, которая была недополучена от держателя книжки МДП и других должников.

D. Предварительные соображения секретариата

1. Статистика таможенных претензий и сравнение с результатами предыдущих обследований

4. В таблице, представленной ниже, содержится обобщенное сравнение результатов обследований 2017, 2015, 2013, 2011 и 2007 годов. К сожалению, ввиду отсутствия ответов от крупных пользователей системы МДП на вопросы обследований 2017 и 2013 годов, сопоставление этих результатов может ввести в заблуждение. В таблице показано, что средний размер предъявленной претензии, общая уплаченная сумма и предъявляемость претензий, по данным обследования 2017 года, весьма схожи с годовыми средними показателями, рассчитанными на основе обследования 2013 года.

Таблица 8

	Обследование 2017 года	Обследование 2015 года	Обследование 2013 года	Обследование 2011 года	Обследование 2007 года
Среднее число предъявленных претензий в год	93 ³	181	115 ³	201	866
Средний размер предъявленных претензий в год (в евро)	2 600 628 ³	4 303 432	2 728 720 ³	3 630 378	22 625 657
Среднее число оплаченных претензий в год	47 ³	72	51 ³	91	58
Средний размер оплаченных претензий в год (в евро)	1 249 837 ³	1 626 924	1 109 450 ³	1 705 851	853 984
Средний размер предъявленной претензии (в евро)	27 964	23 809	23 677	17 992	26 142
Предъявляемость претензий (число выданных книжек на одну претензию)	20 401 ³	15 350	24 480 ³	14 193	3 900

2. Уровень гарантии МДП

5. В большинстве случаев уровень гарантии, по всей видимости, является удовлетворительным. Действительно, в большинстве стран в настоящее время максимальная гарантийная сумма составляет 100 000 евро.

3. Другие вопросы для рассмотрения

6. Доля отозванных претензий в общем числе предъявленных претензий снизилась с 24% (предыдущее обследование) до 17%. С учетом того, что такие претензии проходят этапы предварительного уведомления и уведомления, ИСМДП, возможно,

³ С учетом того, что крупные пользователи системы МДП на вопросы обследований 2017 и 2013 годов не ответили, эти данные не следует сравнивать с результатами других обследований.

пожелает продолжить свои усилия по дальнейшему снижению этого показателя путем соответствующей работы со странами, в которых доля отозванных претензий является высокой.

7. Доля выплат, произведенных после истечения трехмесячного срока, установленного Конвенцией МДП, сократилась с 49% (предыдущее обследование) до 22%. Этот показатель может со временем увеличиться, по мере того как некоторые из неоплаченных претензий в определенный момент будут оплачены.

4. Сравнение со статистикой МСАТ

8. В таблице ниже отражена разница между общим числом предъявленных претензий в год по результатам обследования ИСМДП 2017 года и по статистике МСАТ (с учетом только данных, касающихся стран, которые представили свои ответы на вопросник ИСМДП 2017 года). Между числом претензий, отраженных в статистике МСАТ, и данными, собранными в ходе обследования, вновь наблюдаются существенные различия.

Таблица 9

2013 год		2014 год		2015 год		2016 год	
ИСМДП	МСАТ	ИСМДП	МСАТ	ИСМДП	МСАТ	ИСМДП	МСАТ
83	98	162	227	59	113	68	121

9. Согласно статистике МСАТ, на страны, которые не ответили на вопросы обследования 2017 года, приходится следующая доля из общего числа претензий: 6% в 2013 году, 10% в 2014 году, 20% в 2015 году и 8% в 2016 году.

Е. Рассмотрение в рамках ИСМДП

10. ИСМДП обсудил пересмотренные результаты обследования уровня гарантий МДП и функционирования системы гарантий МДП за период 2013–2016 годов и отметил, что только один крупный пользователь процедуры МДП еще не принял в нем участие. ИСМДП поручил секретариату передать результаты этого обследования на рассмотрение АС.2.

11. ИСМДП отметил, что средний размер претензий несколько возрос (27 964 евро). Кроме того, он выразил сожаление в связи с тем, что между результатами обследования и статистическими данными МСАТ вновь наблюдаются значительные различия, и просил секретариат, возможно при содействии МСАТ, выявить причины этих различий и проинформировать страны о них при проведении следующего обследования. И наконец, ИСМДП отметил, что доля отозванных претензий сократилась с 24% в предыдущем обследовании до 17% от общего числа поданных претензий и что доля выплат, произведенных после истечения трехмесячного срока, установленного Конвенцией МДП, сократилась с 49% в предыдущем обследовании до 22%.