



**ЭКОНОМИЧЕСКИЙ
И СОЦИАЛЬНЫЙ СОВЕТ**

Distr.
GENERAL

TRANS/WP.30/AC.2/2005/21
19 August 2005

RUSSIAN
Original: ENGLISH

ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ

Административный комитет Конвенции МДП 1975 года
(Тридцать девятая сессия, 6 октября 2005 года,
пункт 3 а) i) повестки дня)

**ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ФУНКЦИИ
ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО СОВЕТА МДП (ИСМДП)***

Деятельность ИСМДП

Применение части II приложения 9 к Конвенции МДП
(контролируемый доступ к процедуре МДП для
физических и юридических лиц)

Результаты обследования Договаривающихся сторон**

Записка секретариата

A. СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. В сентябре 2003 года ИСМДП принял свою программу работы на 2003 и 2004 годы, которая впоследствии была утверждена Административным комитетом МДП (TRANS/WP.30/AC.2/71, пункт 26). В качестве приоритетной задачи ИСМДП решил

* Из-за недосмотра, допущенного при планировании, Отдел транспорта ЕЭК ООН передал настоящий документ по истечении предельного срока, отведенного для представления официальной документации.

** Употребляемые обозначения и изложение материала в настоящем документе не означают выражения со стороны Секретариата Организации Объединенных Наций какого бы то ни было мнения относительно правового статуса той или иной страны, территории, города или района либо их властей, или относительно делимитации их границ.

изучить конкретные меры (как правового, так и практического характера) по борьбе с мошенничеством в результате неправомерного использования процедуры МДП. В частности, Совет обозначил осуществление контролируемого доступа к процедуре МДП (часть II приложения 9 к Конвенции) как одно из наиболее важных средств предотвращения мошенничества и провел обследование Договаривающихся сторон в этой области. В качестве предельного срока для представления ответов была определена следующая дата: 15 июня 2004 года.

В. ОБЗОР ОТВЕТОВ

2. Секретариат обработал ответы, поступившие от 33 Договаривающихся сторон, а именно от: Австрии, Азербайджана, Армении, Беларуси, Болгарии, бывшей югославской Республики Македони, Венгрии, Германии, Греции, Иордании, Италии, Казахстана, Кипра, Кувейта, Латвии, Литвы, Нидерландов, Норвегии, Польши, Российской Федерации, Румынии, Сирии, Словацкой Республики, Словении, Соединенного Королевства, Турции, Узбекистана, Финляндии, Франции, Хорватии, Швейцарии, Швеции, Эстонии. Краткое содержание ответов приводится ниже.

Вопрос 1. Какому числу лиц (держателей книжек МДП) разрешено использовать книжки МДП в вашей стране на данный момент?

Ситуация в различных странах весьма различается как в плане числа лиц, имеющих такое разрешение, так и в плане соотношения юридических и физических лиц. Если в одних странах физических лиц, имеющих такое разрешение, либо вообще не существует, либо весьма мало (Армения, Болгария, бывшая югославская Республика Македония, Казахстан, Литва, Румыния, Соединенное Королевство, Турция, Узбекистан, Франция, Швейцария, Швеция, Эстония), то в некоторых других странах доступ к процедуре МДП был предоставлен многим физическим лицам (например, Греция - 2 864 (85% от общей численности), Польша - 2 816 (58%), Словакия - 1 536 (76%), Словения - 406 (71%), Хорватия - 1 161 (71%)). Страны, в которых число лиц, имеющих такое разрешение, наиболее высоко, указаны в таблице ниже.

<i>Страна</i>	<i>Юридические лица</i>	<i>Физические лица</i>	<i>Всего</i>
Польша	2 017	2 816	4 833
Румыния	4 236	-	4 236
Болгария	3 412	-	3 412
Греция	505	2 864	3 369
Словацкая Республика	478	1 536	2 014
Хорватия	484	1 161	1 645
Беларусь	837	663	1 500
Литва	1 139	-	1 139
Турция	1 010	-	1 010
Российская Федерация	809	92	901

Таблица 1. Десять стран, в которых число лиц, имеющих разрешение, наиболее высоко.

Вопрос 2. Сколько книжек МДП было выдано в вашей стране в 2003 году национальным объединением (национальными объединениями)?

В таблице 2 указаны десять стран, выдавших наибольшее число книжек МДП. С целью сравнения данные, представленные странами (столбик 2), дополнены данными МСАТ о числе книжек МДП, переданных МСАТ соответствующему национальному объединению (соответствующим национальным объединениям) в 2003 году (столбик 3). Разница между данными, приведенными в столбиках 2 и 3, не превышает 10%. Уместно также отметить, что семь стран, указанных в таблице 2, упомянуты также и в таблице 1.

<i>Страна</i>	<i>Число книжек МДП, выданных в 2003 году (ответы в связи с обследованием)</i>	<i>Число книжек МДП, переданных МСАТ соответствующему национальному объединению соответствующим национальным объединениям (данные МСАТ)</i>
1	2	3
Турция	467 765	419 000
Румыния	465 898	472 900
Литва	333 303	327 200
Российская Федерация	309 066	313 550
Болгария	287 188	303 000
Польша	236 705	244 000
Беларусь	236 271	237 600
Латвия	147 530	154 500
Эстония	98 003	91 000
Венгрия	65 675	67 650

Таблица 2. Десять стран, в которых число книжек МДП, выданных в 2003 году, наиболее высоко.

Вопрос 3. Сколько операций МДП было произведено в вашей стране в 2003 году?

В нижеследующих таблицах содержатся данные, переданные странами, в которых было произведено значительное число операций МДП в 2003 году (в общей сложности, по ввозу, по вывозу и по транзиту).

<i>Страна</i>	<i>Общее число операций МДП, произведенных в 2003 году</i>	<i>Страна</i>	<i>Число операций МДП, произведенных в 2003 году (по вывозу)</i>
Польша	1 578 088	Германия	487 900
Германия	1 429 950	Австрия	343 189
Румыния	822 443	Турция	340 824
Турция	724 076	Румыния	235 552
Болгария	712 348	Польша	207 068
Российская Федерация	700 813	Финляндия	187 233
Литва	597 856	Литва	181 893
Беларусь	528 067	Болгария	174 427
Эстония	423 753	Эстония	159 672
Италия	418 823	Беларусь	118 104

Таблица 3 а)

<i>Страна</i>	<i>Число операций МДП, произведенных в 2003 году (по ввозу)</i>
Германия	720 950
Румыния	390 125
Турция	295 064
Эстония	214 462
Болгария	209 303
Италия	164 592
Литва	157 629
Польша	112 493
Беларусь	98 681
Греция	97 741

Таблица 3 б)

Таблица 3 с)

<i>Страна</i>	<i>Число операций МДП, произведенных в 2003 году (по транзиту)</i>
Польша	1 258 257
Болгария	326 618
Беларусь	311 282
Литва	258 334
Словения	240 176
Греция	234 094
Германия	221 100
Румыния	196 766
Словацкая Республика	172 868
Хорватия	169 122

Таблица 3 д)

Вопрос 4. Просьба представить разбивку с указанием среднего числа автотранспортных средств, эксплуатируемых одним держателем книжки МДП в вашей стране.

Как правило, большинство транспортных операторов являются мелкими (1-2 машины) или средними (3-10 машин). Как можно ожидать, в странах с большим числом физических лиц (см. вопрос 1 выше) доля транспортных компаний, владеющих лишь одним или двумя транспортными средствами, выше. Примечательно, что в одной из Договаривающихся сторон (Турция) существуют только крупные транспортные операторы, имеющие более 10 транспортных средств (на самом деле выполнение этого требования дает доступ к процедуре МДП - см. вопрос 17). С другой стороны, в некоторых странах (Беларусь, Германия, Кувейт, Литва) разрешение предоставляется даже тем лицам, которые вообще не имеют транспортных средств.

Вопрос 5. Какие документы (информация) принимаются в качестве доказательства наличия опыта или способности осуществления регулярных международных перевозок?

Разрешение на осуществление международных перевозок: 28 стран.

Свидетельство о профессиональной пригодности (СПП): 15 стран.

Другие ответы: 17 стран.

В числе "других ответов" зачастую упоминались накладные КДПП.

Вопрос 6. При принятии решения о прочности финансового положения какие из нижеследующих критериев учитываются в вашей стране?

Недвижимость: 18 стран.

Движимое имущество (транспортные средства и т.д.): 20 стран.

Финансовые активы (денежные средства, акции и т.д.): 21 страна.

Иные ответы: 15 стран.

В числе "иных ответов" были упомянуты банковская гарантия, свидетельство о страховании, проверенные счета, выписки из банковских счетов.

Вопрос 7. Был ли в вашей стране установлен порог денежных средств для принятия решения об устойчивости финансового положения?

Да: 16 стран.

Нет: 13 стран.

Страны, которые утвердительно ответили на этот вопрос, указали суммы от 9 000 евро до 51 000 евро на компанию или от 2 000 долл. США до 10 800 долл. США на транспортное средство.

Вопрос 8. Какие органы на практике проверяют в вашей стране информацию о прочности финансового положения, обуславливающей получение доступа к процедуре МДП?

Таможенные органы: 13 стран.

Налоговые органы: 5 стран.

Органы, выдающие разрешения: 3 страны.

Аудиторские компании: 2 страны.

Национальное гарантийное объединение: 28 стран.

Другие ответы: 7 стран.

В основном все "другие ответы" можно классифицировать по указанным выше пунктам. Уместно отметить, что многие таможенные органы, скорее, полагаются на результаты проверок, проводящихся национальным объединением, чем проверяют прочность финансового положения сами.

Вопрос 9. После получения разрешения проверяется ли финансовое положение его держателя на предмет сохранения его прочности?

Да, регулярно: 10 стран.

Только если имеется информация о его банкротстве или финансовых трудностях: 15 стран.

Нет: 5 стран.

Другие случаи: 3 страны.

Таким образом, около 50% ответивших на данный вопрос проверяют финансовое положение держателя только в том случае, если имеется информация, свидетельствующая об обратном. Те, кто регулярно проводят такую проверку, чаще всего отмечали, что она является "ежегодной", хотя ей периодичность может варьироваться от 2 недель (Швеция) до 5 лет (Словакия).

Вопрос 10. Каким образом лицо доказывает наличие у него знаний в области применения Конвенции МДП?

Никаких доказательств не требуется: 6 стран.

Сдача специального теста (экзамена), организуемого таможенными органами: 3 страны.
Сдача специального теста (экзамена), организуемого объединением: 8 стран.
Другие ответы: 17 стран.

Поскольку доказательство наличия знаний в области применения Конвенции МДП служит неперемным условием для выдачи разрешения, по всей видимости, целесообразно обратить внимание первой группы стран на это обстоятельство. В числе "других ответов" упоминались различные курсы профессиональной подготовки и свидетельства (как, например, СПП), в частности курсы, организованные министерством транспорта.

Вопрос 11. Какие виды нарушений таможенного или налогового законодательства считаются серьезными в вашей стране?

Чаще всего в ответах указывалось следующее: контрабанда, подделка таможенных пломб/средств крепления; наличие мест сокрытия нелегальных или запрещенных товаров на автотранспортных средствах; уклонение от уплаты таможенных платежей и непогашенные таможенные долги; потеря груза/транспортных средств, находящихся под таможенным контролем, либо невозможность представить их в таможенном месте назначения; использование или обработка грузов, подлежащих таможенному контролю, без допуска таможенных органов; подделка таможенных деклараций; фальсификация и подмена документов. Представляется, что упомянутые выше категории могут частично совпадать, и одно нарушение может подпадать под несколько категорий. Некоторые страны указали, что они не располагают конкретными правилами и принимают решения в каждом отдельном случае.

Вопрос 12. Какие типы нарушений таможенного или налогового законодательства вы считаете повторными?

В целом одно и то же нарушение, совершенное два или более раз, считается повторным. В некоторых странах нарушения могут указываться в качестве повторных только в том случае, если они совершаются в пределах предписанного периода времени (одного или двух лет).

Вопрос 13. При принятии решения о предоставлении какому-либо юридическому лицу разрешения пользоваться процедурой МДП учитываются ли в вашей стране серьезные либо повторные нарушения таможенного или налогового законодательства, совершенные физическими лицами, являющимися владельцами или управляющими этого юридического лица?

Да: 29 стран.

Нет: 3 страны.

Вопрос 14. Надлежащим ли образом учитывается в вашей стране любая информация, сообщенная другой Договаривающейся стороной в соответствии с пунктом 2 статьи 38, относительно серьезных или повторных нарушений таможенного законодательства, совершенных в этой стране лицом, желающим получить доступ к процедуре МДП в вашей стране?

Да: 32 страны.

Нет: такие ответы отсутствуют.

Вопрос 15. После предоставления разрешения производится ли проверка на предмет отсутствия серьезных или повторных нарушений таможенного либо налогового законодательства?

Да, регулярно: 10 стран.

Только при наличии информации, свидетельствующей об обратном: 20 стран.

Нет: 2 страны.

Другие ответы: отсутствуют.

Большинство стран проверяют отсутствие серьезных или повторных нарушений таможенного либо налогового законодательства только при наличии информации, свидетельствующей об обратном.

Вопрос 16. Контролирует ли на постоянной основе ваша страна соблюдение держателями книжек МДП из вашей страны положений Конвенции МДП в других Договаривающихся сторонах Конвенции?

Да: 14 стран.

Нет: 18 стран.

Большинство стран, которые утвердительно ответили на этот вопрос, указали, что этот контроль осуществляется посредством системы SafeTIR или проверки книжек МДП по их возвращении в выдавшее их объединение. Было также упомянуто об обмене информацией с иностранными таможенными сотрудниками и/или объединениями.

Вопрос 17. Какие дополнительные и более ограничительные условия и требования применяются к лицу, желающему получить доступ к процедуре МДП в вашей стране?

Никакие: 5 стран.

Минимальное число транспортных средств, находящихся в его распоряжении: 9 стран.

Рекомендации или поручительство других заслуживающих доверия держателей книжки МДП: 6 стран.

Финансовая гарантия (банковская гарантия, страховка и т.д.): 26 стран.

Регистрационный сбор: 4 страны.

Другие ответы: 8 стран.

Минимальное число транспортных средств, если такое требование применяется, - 1, за исключением Кувейта и Турции (5 и 10, соответственно). Сумма дополнительных финансовых гарантий варьируется от 5 000 долл. США до 100 000 долл. США. Она повышается в случае дорогостоящих товаров.

Вопрос 18. По мнению вашей администрации, необходимо ли включить в Конвенцию МДП дополнительные и более ограничительные условия и требования в отношении доступа к процедуре МДП?

Да: 4 страны.

Нет: 29 стран.

Вопрос 19. Включена ли процедура доступа к режиму МДП в национальное законодательство вашей страны?

Да: 22 страны.

Нет: 11 стран.

То обстоятельство, что треть ответивших не включили процедуру предоставления доступа в национальное законодательство, не означает, что эти страны не применяют часть II приложения 9 к Конвенции МДП. Возможно, положения Конвенции непосредственно применяются в этих Договаривающихся сторонах. Данный вопрос нуждается в дальнейшем обсуждении.

Вопрос 20. Учредила ли ваша страна комитет, предоставляющий разрешения, в состав которого входят представители компетентных органов и национального объединения?

Да: 12 стран.

Нет: 20 стран.

Независимо от существования таких комитетов, в абсолютном большинстве стран таможенные органы работают в тесном сотрудничестве с национальным объединением.

Вопрос 21. Какие правительственные органы вовлечены в процедуру предоставления разрешения в вашей стране?

Таможенные органы: 30 стран.

Налоговые органы: 4 страны.

Полиция: 2 страны.

Министерство транспорта: 8 стран.

Министерство иностранных дел: такие ответы отсутствуют.

Другие ответы: 7 стран.

В числе "других ответов" некоторые страны указали национальное объединение, которое не может рассматриваться в качестве правительственного органа.

Вопрос 22. Кто принимает окончательное решение о предоставлении доступа к процедуре МДП?

Таможенные органы: 22 страны.

Национальные объединения: 9 стран.

Национальный комитет, предоставляющий разрешения: 2 страны.

Другие ответы: отсутствуют.

Возможно, страны, которые отдали предпочтение второму варианту (национальное объединение), под "окончательным решением о предоставлении доступа к процедуре МДП" подразумевают право на получение книжек МДП от объединения, что совершенно неверно. В качестве другого объяснения можно было бы сослаться на то обстоятельство, что некоторые таможенные администрации на деле делегировали свои права национальному объединению.

Вопрос 23. Установлен ли временный лимит для принятия решения относительно предоставления доступа к процедуре МДП компетентными органами?

Да: 19 стран.

Нет: 14 стран.

В тех случаях, когда такое требование применяется, временной предел варьируется от одного дня (Турция) до 60 дней (Словения); в среднем же он составляет 20-30 дней.

Вопрос 24. Если какому-либо лицу отказано в доступе в процедуру МДП, может ли оно обжаловать это решение?

Нет: 7 стран

Да: 24 страны.

Такое решение об отказе обычно можно оспорить в компетентном национальном суде.

Вопрос 25. В 2003 году какому числу лиц был предоставлен доступ к процедуре МДП в вашей стране?

По соображениям конфиденциальности эти данные не включены в настоящий документ. Дальнейшую информацию можно получить в секретариате по запросу.

Вопрос 26. Если какое-либо лицо больше не соответствует критериям доступа к процедуре МДП, то кто может изъять предоставленное ему разрешение?

Таможенные органы: 28 стран.

Национальные объединения: 20 стран.

Национальный комитет, предоставляющий разрешения: 3 страны.

Другие ответы: 1 страна.

И вновь, поскольку лишь компетентные органы имеют право изымать разрешение, предоставленное какому-либо лицу, значительное число упоминаний о "национальном объединении", возможно, свидетельствует о том, что эти страны смешивают два понятия, а именно: разрешение на доступ к процедуре МДП и право на получение книжек МДП в объединении. Другое объяснение данного обстоятельства может состоять в том, что некоторые таможенные администрации на деле делегировали свои права национальному объединению.

Вопрос 27. Применяются ли положения пункта 4 статьи 6 и пункта 1 d) части II приложения 9 (изъятие разрешения) или положения пункта 1 статьи 38 (лишение права пользования) для лишения какого-либо лица вашей страны, виновного в серьезном нарушении таможенного законодательства в вашей стране, права пользования режимом МДП?

Пункт 4 статьи 6 и пункт 1 d) части II приложения 9: 24 страны.

Пункт 1 статьи 38: 17 стран.

Вопрос 28. В 2003 году у скольких лиц вашей страны было изъято разрешение пользоваться процедурой МДП на основании пункта 4 статьи 6 и пункта 1 d) части II приложения 9?

По соображениям конфиденциальности эти данные в настоящий документ не включены. Дальнейшую информацию можно получить в секретариате по запросу.

Вопрос 29. В 2003 году сколько лиц вашей страны было лишено права пользования процедурой МДП на основании пункта 1 статьи 38?

По соображениям конфиденциальности эти данные в настоящий документ не включены. Дальнейшую информацию можно получить в секретариате по запросу.

Вопрос 30. Передает ли ваша страна в ИСМДП требуемые данные в течение одной недели с даты предоставления разрешения или изъятия разрешения на пользование книжками МДП?

Да: 25 стран.

Нет: 5 стран.

Вопрос 31. Передает ли ежегодно ваша страна в ИСМДП обновленный по состоянию на 31 декабря список всех лиц, имеющих разрешение, а также лиц, у которых разрешение было изъято?

Да: 29 стран.

Нет: 2 страны.

С. ДАЛЬНЕЙШИЕ ЗАМЕЧАНИЯ СЕКРЕТАРИАТА

4. Вообще положения части II приложения 9 к Конвенции МДП применяются, по всей видимости, на разумном уровне. Договаривающиеся стороны серьезно относятся к своим обязательствам по соответствующим положениям Конвенции МДП. Весьма значительный вклад внесен национальными гарантийными объединениями, которые на основе единообразных правил, предусмотренных МСАТ, обеспечивают согласованные условия для доступа своих членов к системе МДП. Однако в некоторых странах таможенные органы (вероятно, из-за отсутствия средств) в слишком большой степени полагаются на гарантийное объединение при предоставлении лицам разрешения на доступ к процедуре МДП (см., например, ответы на вопросы 8, 10, 22 и 26). И хотя для беспрепятственного осуществления процедуры предоставления доступа совершенно необходимы согласованные действия таможенных органов и национального объединения, таможенные органы представляют правительство и не должны передавать свои официальные функции частному сектору. Примечательно, что некоторые страны даже рассматривают национальные объединения в качестве правительственного органа (см. вопрос 21 выше).

5. При подаче каким-либо лицом заявки на предоставление разрешения на пользование системой МДП в первый раз это лицо тщательно проверяется различными органами. Однако опыт показывает, что проверка держателей книжек МДП оставляет желать лучшего, так как большинство стран не осуществляют регулярных проверок, если не имеется информации об определенных проблемах (нарушениях, банкротстве и т.д.). Поэтому нарушители могут располагать достаточным временем для совершения повторных мошеннических деяний до лишения их права пользоваться системой.

6. В связи с возможными поправками к Конвенции МДП, содержащими дополнительные или более ограничительные условия и требования в отношении доступа к процедуре МДП (вопрос 18), Договаривающиеся стороны практически единодушно указали, что необходимости в этом нет. По-видимому, нынешняя Конвенция уже и так обеспечивает достаточную правовую базу для осуществления жесткой процедуры предоставления разрешения. Поэтому можно сделать вывод о том, что к дальнейшему усовершенствованию и согласованию условий применения части II приложения 9 на национальном уровне следует стремиться не на основе правового текста, а на основе комментариев, примеров оптимальной практики и т.д.

7. Административный комитет МДП, возможно, пожелает рассмотреть изложенные выше результаты и выводы обследования и дать указания ИСМДП в отношении последующей деятельности.
