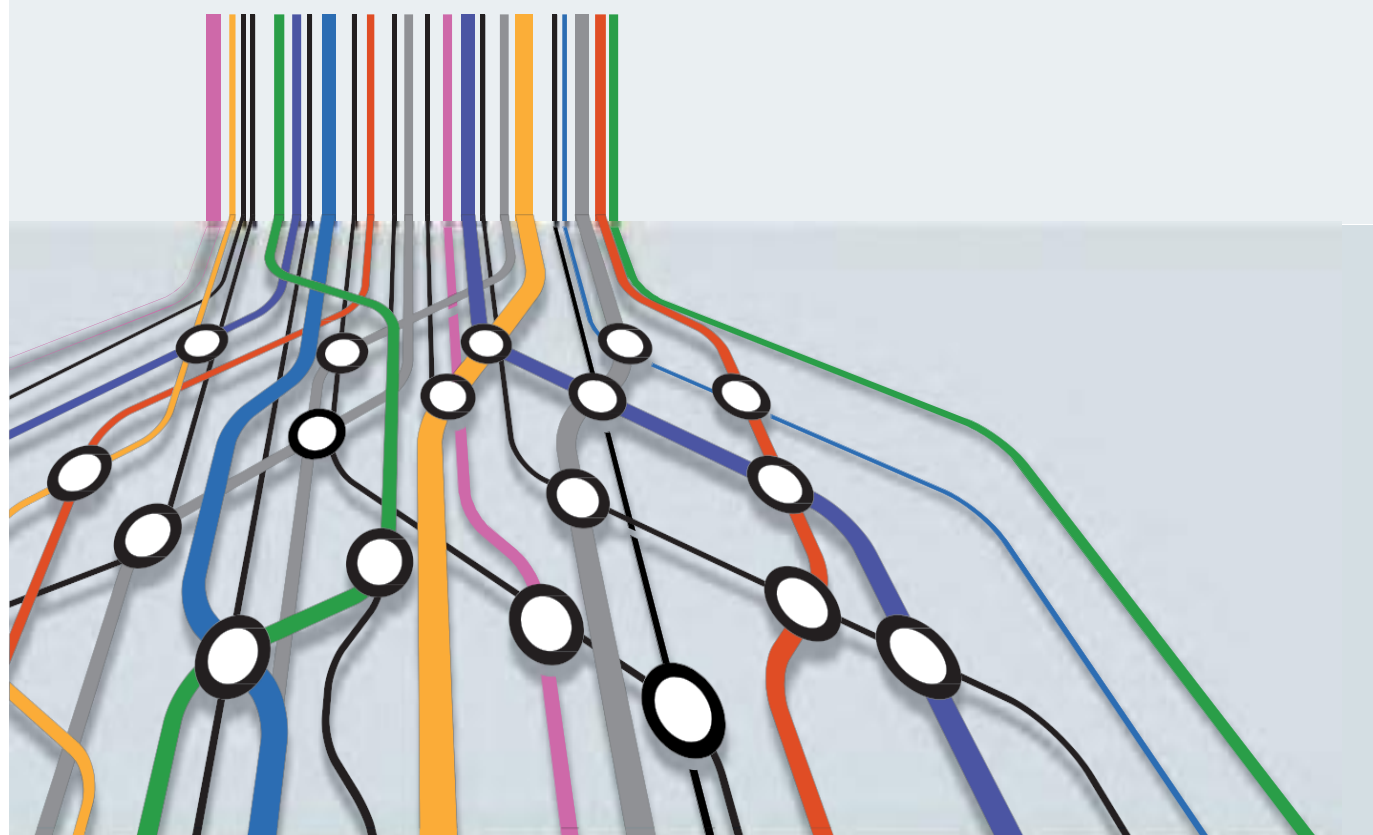


UNITED NATIONS TRADE



**Упрощение процедур торговли для облегчения
доступа к региональным и глобальным рынкам**



Учебное пособие



**Организация
объединенных
наций**

ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ

Упрощение процедур торговли для облегчения доступа к региональным и глобальным рынкам

Употребляемые обозначения и изложение материала в настоящей публикации 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 или их властей, или относительно делимитации их границ. Организация Объединенных Наций не несет ответственности за доступность и функционирование URLs.

Мнения, фигуры и расчеты, выраженные в этой публикации являются ответственностью авторов и не должны отражать мнения или заявления Организации Объединенных Наций. Любые ошибки являются ответственностью авторов. Упоминание названий компаний и коммерческих продуктов не предполагает поддержку.

Отчет доступен по: www.unece.org/trade/publications.html

БЛАГОДАРНОСТЬ

Данная публикация подготовлена персоналом ЕЭК ООН в рамках проекта, спонсированного Российской Федерацией «Наращивание национального потенциала институтов поддержки торговли Кыргызстана в 2017-2018». ЕЭК ООН хотела бы отметить вклад следующих консультантов: Вирджинии Крам-Мартос, Франка Янсена и Антона Кожанкова, Татьяну Розу за содержание, Карину Ван Ден Линден за форматирование, и Грегорию Фомичева за перевод на русский язык. Координация и подготовка материала осуществлена Марией Терезой Пизани.

Выражается благодарность следующим организациям и лицам: Ларисе Кокаревой из Crown Agents, Мурзакматову Бекджану из Государственного предприятия «Единое окно», Анвару Ибрагимову и Виолане Конар-Лиси из ИФК, Айдину Шаршееву и Аскату Бекову из Министерства экономики Кыргызской Республики и Алексею Бондаренко из Евразийской экономической комиссии (ЕЭК).

Сбор учебных материалов в значительной степени был осуществлен Центром Организации Объединенных Наций по упрощению процедур торговли и электронным деловым операциям (СЕФАКТ ООН)¹ - межправительственным органом - обслуживаемым ЕЭК ООН; и экспертами Организации Объединенных Наций по безбумажной торговле и транспорту в Азиатско-Тихоокеанском регионе², носителями знаний, поддерживаемыми ЭСКАТО и ЕЭК ООН.

Copyright © United Nations 2018

All rights reserved worldwide

United Nations publication issued by the Economic Commission for Europe

¹ <http://www.unece.org/cefact>

² <http://unnex.unescap.org>

Содержание

ВВЕДЕНИЕ.....	6
Модуль 1 Управление Цепочками Поставок.....	7
СЕССИЯ 1 Роль региональных и глобальных цепочек создания стоимости в экономическом развитии.....	7
1. Что такое цепочки поставок, что такое цепочки создания стоимости и как они связаны между собой?	7
2. Диверсификация экономики и польза от участия в региональных и глобальных цепочках создания стоимости.....	10
СЕССИЯ 2 Обзор Государственной политики в поддержку национального участия в глобальных цепочках создания стоимости.....	22
1. Создание делового климата мирового уровня.....	26
2. Основные возможности взаимодействия с международными рынками.....	29
3. Формирование трудовых ресурсов мирового уровня.....	39
4. Содействие устойчивому развитию через ЦСС.....	46
5. Упражнение.....	52
СЕССИЯ 3 Модель «Покупка-Перевозка-Оплата» и анализ Бизнес-Процессов – углубленный анализ ключевых операций в рамках цепочки создания стоимости	84
1. Что такое модель «покупка-перевозка-оплата»?	84
2. Что такое Анализ бизнес-процессов (АБП)?	85
3. Использование модели «покупка-перевозка-оплата» вместе с методом анализа бизнес-процессов в целях совершенствования региональных и глобальных цепочек создания стоимости.....	87
СЕССИЯ 4 Тренинг по анализу цепочек создания стоимости.....	102
1. Введение.....	102
2. Моделирование бизнес-процессов – основной инструмент для АБП.....	102
МОДУЛЬ 2 УПРОЩЕНИЕ ИМПОРТНЫХ И ЭКСПОРТНЫХ ПРОЦЕДУР.....	131
СЕССИЯ 1 Основные направления политики	131
1. Что такое упрощение процедур торговли?	131
2. Преимущество упрощения процедур торговли – устранение бюрократии на границе	132
3. Нормативно-правовая база в области упрощения процедур торговли	135
4. Институциональные основы – отправная точка для упорядочения процедур торговли... ..	139
5. Структурные меры по упорядочению процедур импорта и экспорта.....	142
6. Практические меры по упрощению процедур торговли на границе	147
СЕССИЯ 2 Процедуры экспорта и импорта как составная часть упрощения процедур торговли	155
1. Почему процедуры импорта и экспорта – это часть мер, направленных на упрощение процедур торговли?	155
2. Как улучшить эти процедуры?	157
3. Официальные консультации по вопросам торговли	168
4. Публикация официальной информации	169
СЕССИЯ 3 Уполномоченные Экономические Операторы И Применение Упрощенных Процедур.....	176
1. Реализация схем уполномоченного субъекта ВЭД	176
2. Взаимное признание уполномоченных субъектов торговли и УЭО	181

3. Статус УЭО в Евразийском экономическом союзе	184
4. Пример: разрешения на упрощенные таможенные процедуры, существующие в Европейском союзе	187
СЕССИЯ 4 Процесс и данные, связанные с мерами по совершенствованию таможенной деятельности	
1. Обзор связанных с процессом мер по упрощению международной законной торговли ..	191
2. Использование информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) для процедур импорта и экспорта	201
3. Правовая база для электронных транзакций – механизм электронных таможенных операций	204
МОДУЛЬ 3 ВНЕДРЕНИЕ МЕХАНИЗМА «ЕДИНОГО ОКНА»	214
СЕССИЯ 1 «Единое Окно» – основные направления политики	214
1. Определение понятия и преимущества механизма «единого окна»	214
2. Планирование программы реализации механизма «единого окна»	223
3. Переход к электронному «единому окну»	225
4. Региональные аспекты использования механизма ЕО в Центральной Азии в рамках ЕАЭС	229
СЕССИЯ 2 Концепция единого окна	237
1. Каковы возможные модели для механизма «единого окна»?	237
2. Какие услуги оказываются по линии «единого окна»?	239
3. Какие стандарты доступны и применяются в рамках «единого окна»?	252
4. Каковы правовые аспекты создания «единого окна»?	242
СЕССИЯ 3 Как Внедрить И Поддерживать "Единое Окно"	249
1. Обзор и дорожная карта разработки «единого окна»	249
2. Управление проектом «единого окна» – практические шаги	252
СЕССИЯ 4 Эволюция Единого Окна в контексте Евразийского Экономического Союза	262
1. Переход от бумажной к полностью цифровой среде	262
2. Среда «единого окна» как сеть межорганизационных информационных систем	266
3. Трансграничная среда «единого окна» и платформа обмена в рамках ЕАЭС	268
4. Примеры регионального единого окна: АСЕАН	275

ВВЕДЕНИЕ

В 2015 году ЕЭК ООН завершила исследование [«Регулятивные и процедурные барьеры в торговле в Кыргызстане»](#), в котором детально разбирается влияние этих барьеров на экспортную конкурентоспособность страны и региональную интеграцию. Чтобы преодолеть эти барьеры, в данном исследовании было рекомендовано создать «на базе соответствующих учреждений учебные центры, укомплектованные подготовленным персоналом и обучающими материалами, адаптированными к местным условиям, с целью ознакомления участников ВЭД с новыми тенденциями в сфере управления цепями поставок, маркетинга, аутсорсинга и финансового управления».

Цель данного пособия – предоставить обзор доступных стратегий, чтобы лучше интегрировать страну в региональные и глобальные цепочки поставок с точки зрения упрощения процедур торговли. Управление цепочками поставок, упрощение процедур импорта и экспорта, внедрение механизма «единого окна» – все это часть этих стратегий. Глубинный смысл этих стратегий – это гармонизация, упрощение и стандартизация процедур и информационных потоков, позволяющих в значительной мере снизить время и издержки в ходе ведения торговли.

Разработанное в сотрудничестве с Евразийской экономической комиссией и основанное на рекомендациях ООН и иных международных организаций данное учебное пособие учитывает недавно вступивший в силу новый таможенный кодекс Евразийского экономического союза и Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли. В таком контексте пособие содержит рекомендации правительству Кыргызстана и торговому сообществу относительно внедрения основных положений соглашения в национальные программы, законодательство и сферу регулирования.

Данное пособие состоит из трех модулей. Первая сессия каждого модуля нацелена на лиц, отвечающих за формирование политики; за ней следуют три технические сессии, рассчитанные на руководителей проектов и правительственных экспертов, вовлеченных в реализацию программ и политик, а также на представителей частного сектора с тем, чтобы они лучше понимали концепцию упрощения процедур торговли и подходы к ней. Последняя часть пособия содержит методологию тренинга, которую тренеры могут использовать для подготовки учебных сессий на основании предложенного содержания тренинга.

Мы надеемся, что это учебное пособие внесет свой вклад в повышение потенциала государственных органов и торгового сообщества Кыргызстана, в укрепление конкурентоспособности и улучшение доступа на местные и региональные рынки, а также посодействует устойчивому и инклюзивному экономическому развитию.

МОДУЛЬ 1:

УПРАВЛЕНИЕ ЦЕПОЧКАМИ ПОСТАВОК

СЕССИЯ 1

РОЛЬ РЕГИОНАЛЬНЫХ И ГЛОБАЛЬНЫХ ЦЕПОЧЕК СОЗДАНИЯ СТОИМОСТИ В ЭКОНОМИЧЕСКОМ РАЗВИТИИ

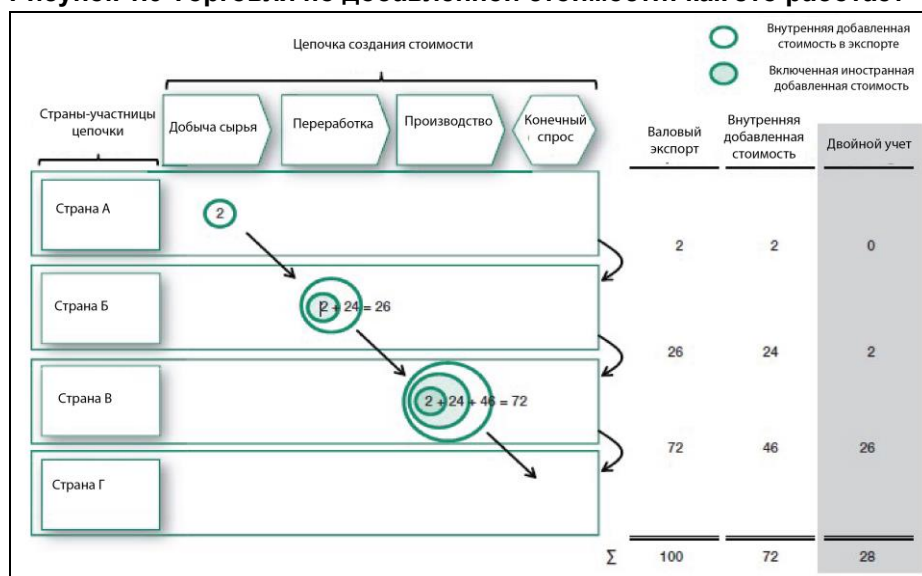
1. Что такое цепочки поставок, что такое цепочки создания стоимости и как они связаны между собой?

Существует несколько похожих, но все же немного отличающихся друг от друга определений таких понятий как «цепочки поставок» и «цепочки создания стоимости». Здесь мы сделаем упор на основных концепциях. Ниже приведены определения Всемирного банка, из которых уже становится понятной взаимосвязь между двумя этими концепциями. *«Управление цепочками поставок (УЦП) – это процесс, посредством которого компания осуществляет поиск источников и закупку ресурсов (факторов производства), переработку, производство товаров и услуг, а также их поставку потребителю. Основополагающая задача в рамках управления цепочками поставок – удовлетворить спрос потребителей при наиболее эффективном использовании ресурсов, в том числе труда, складских запасов, остатков и потенциала по реализации продукции».* (Всемирный банк, 2012)

«С точки зрения организации бизнеса, цепочки создания стоимости включают в себя набор продуктивных (ценных) действий, которые осуществляют капитал и трудовые ресурсы (или фирмы и работники) на всем этапе от «зарождения» товара или услуги до их конечного потребления и далее. Такие цепочки называются глобальными, когда они включают в себя этапы, процессы и участников из не менее чем двух стран». (Всемирный банк, 2016а)

Развитие цепочек поставок и цепочек создания стоимости вызвало «революцию» в теории торговли, которая раньше строилась лишь на том принципе, что страны торгуют только готовой продукцией. Сегодня производственный процесс можно разложить на сегменты, каждый из которых соответствует отдельной задаче, и которые могут выполняться в различных странах, где компании добавляют стоимость к конечному товару. Это осложняет сбор статистики по международной торговле (т.к. сбор данных основан еще на старой модели торговли готовой продукцией) и имеет важные последствия для торговой политики. Приведенная ниже иллюстрация показывает важный аспект этой информационной «головоломки» (двойной учет), что оказывает влияние на торговую политику (более подробно данная тема обсуждается в рамках сессии 2).

Рисунок 1.0 Торговля по добавленной стоимости: как это работает



Источник: Доклад о мировых инвестициях ЮНКТАД 2013 г.

Для решения этой статистической задачи ОЭСР и ВТО разработали базу данных учета торговли по методу добавленной стоимости³, в которой предпринята попытка измерить прямые связи в рамках глобальных цепочек создания стоимости (ГЦСС) (т.е. экспорт страны, содержащий добавленную стоимость, который включается в расчет экспорта иных стран) и обратные связи (т.е. внешнюю добавленную стоимость (импорт), который включается в расчет валового экспорта страны).

В настоящее время база данных охватывает пока лишь 63 страны. Для этих стран база данных является полезным инструментом для анализа и понимания их роли в цепочках создания стоимости, и, соответственно, для стратегического планирования в данной сфере. Данная инициатива открыта для участия других стран, поэтому, если ваша страна еще не входит в нее, возможно имеет смысл изучить применяемую методологию⁴ и затем связаться с секретариатом ВТО или ОЭСР по вопросу присоединения к инициативе (вопросы можно направлять по адресу tiva.contact@oecd.org).

1.1 История

Логистические цепочки поставок берут свое начало со снабжения военных кампаний и применения «цепочек поставок» для получения конкурентного преимущества во времена царя Македонии Филиппа II (359-336 гг. до н.э.) и его сына Александра Македонского. Затем, в начале XX века с изобретением и широким распространением конвейерного производства появились цепочки производственных поставок, когда различные компоненты готовой продукции могли производиться в разных местах. Далее можно выделить следующие этапы эволюции данной концепции: появление промышленной инженерии (хронометраж трудового процесса) в начале XX века; изобретение стандартных поддонов в 1940-х годах; развитие контейнерных морских перевозок, логистических услуг и появление штрихкодов в 1950-х и 1960-х годах; экспоненциальный рост использования вычислительных систем в производстве и логистике, который начался в начале 1980-х; а также интернет-революция в сфере связи, начавшаяся в начале 1990-х. (Адам Робинсон, 2015 г.)

³ <http://www.oecd.org/sti/ind/measuringtradeinvalue-addedanoecd-wtojointinitiative.htm>

⁴ <http://www.oecd.org/sti/ind/tiva/tivasourcesandmethods.htm>

Термин «цепочка создания стоимости» был придуман в 1985 году Майклом Портером и использован в его книге «Конкурентное преимущество: как достичь высокого результата и обеспечить его устойчивость». Портер разработал концепцию цепочки создания стоимости, чтобы помочь компаниям определить, как они могут улучшить свое конкурентное преимущество путем повышения добавленной стоимости продукции, которую они предлагают своим клиентам. При анализе цепочки создания стоимости рассматривается каждая операция в рамках цепочки поставок (т.е. входящая логистика, производственные операции, исходящая логистика, маркетинг и послепродажное обслуживание), а также каждая вспомогательная операция в рамках цепочки поставок (т.е. закупки, научные исследования и разработки, развитие кадрового потенциала и корпоративная инфраструктура). Затем мы задаем следующие вопросы: какую добавленную стоимость дает данная операция клиенту? Есть ли способ увеличить эту добавленную стоимость? Есть ли взаимосвязь между данной операцией и добавленной стоимостью, созданной другими операциями (например, есть ли взаимосвязь между обучением персонала и добавленной стоимостью, создаваемой в рамках ряда действий, таких как разработка новой продукции и контроль качества)? (Майкл Портер, 1985 г.)

Это отличается от анализа цепочек поставок, который в основном был направлен на снижение затрат и повышение эффективности процессов. Все это, конечно же, тоже позволяет повысить конкурентоспособность и дополнительную ценность для потребителей. В то же время упор делается на вопросы «учета» затрат и времени, и упускаются из виду другие аспекты добавленной стоимости, которые бы позволили повысить конкурентоспособность, такие как новый функционал, услуги, информация и т.д.

Все эти особенности были хорошо описаны Эндрю Феллером «Цепочки поставок сфокусированы на начале производственного процесса и направлены на интеграцию процессов поставщиков и производителей, в то время как цепочки создания стоимости сфокусированы на конце производственного процесса, т.е. на создании ценности с точки зрения потребителя» (Феллер, Шанк, Калларман, 2006 г.). Ниже представлен еще один взгляд на данную проблематику.

Рисунок 1.1. Соотношение цепочки создания стоимости и цепочки поставок



Так как цепочки создания стоимости включают в себя операции из цепочек поставок с дополнительным уклоном в сторону повышения конкурентоспособности, и так как они оказывают более существенное влияние на политику, то в последние десятилетия понятия «цепочка создания стоимости» (ЦСС) и «глобальная цепочка создания стоимости» (ГЦСС) в значительной степени вытеснили понятия «цепочка поставок» и «глобальная цепочка поставок» в рамках международного дискурса по данной проблематике. Например, Американское общество по производству и управлению запасами (APICS) считает, что основная задача цепочки поставок – «создать условия, чтобы в рамках цепочки создания стоимости могли производиться товары и

оказываться услуги потребителю» (Кокс, Блэкстоун, Спенсер, 1995 г.). С учетом вышесказанного, в данном модуле мы будем рассматривать цепочки создания стоимости с учетом операций цепочек поставок, поддерживающих цепочки создания стоимости.

Практически вся продаваемая продукция является составной частью цепочки создания стоимости (за исключением сельскохозяйственной продукции, продаваемой фермером напрямую потребителю). В то же время данный тренинг посвящен региональным и глобальным цепочкам создания стоимости. В настоящее время в литературе описываются глобальные цепочки создания стоимости (ГЦСС), под которыми понимаются ГЦСС, организованные крупными транснациональными корпорациями. В то же время региональные цепочки создания стоимости имеют важное значение для экономики, хотя это и мало признается; сегодня благодаря электронной торговле даже малые и средние предприятия (МСП) могут создавать микро-глобальные цепочки создания стоимости.

При цитировании других организаций и работ будет использована оригинальная терминология (как правило «ГЦСС»), однако в остальных случаях будет использован термин «цепочка создания стоимости» (ЦСС) без разделения на региональные и глобальные цепочки, за исключением случаев описания уникальных характеристик присущих тому или иному типу ЦСС.

2. Диверсификация экономики и польза от участия в региональных и глобальных цепочках создания стоимости

Институт зарубежного развития и Брукингский институт также писали о возможностях по диверсификации экономики, которые открываются в результате участия в цепочках создания стоимости:

«Экономическая трансформация [путем диверсификации] включает в себя перемещение факторов производства [т.е. ресурсов, в том числе и трудовых] в сторону компаний или отраслей с более высокой производительностью и/или добавленной стоимостью ... Торговля может способствовать данному процессу, например, путем влияния на конкурентоспособность компаний – [обеспечивая] доступ к более дешевым и более качественным ресурсам и возможность воспользоваться преимуществами эффекта масштаба. В литературе, посвященной ГЦСС, предлагается новый взгляд на экономическую трансформацию (которая традиционно рассматривалась как переход от сельского хозяйства к производству и оказанию услуг). Интеграция в глобальные производственные сети позволяет странам раскрыть свои сравнительные преимущества, однако вместо того, чтобы осуществлять производство на всех этапах всей цепочки сейчас можно сконцентрироваться на конкретных задачах и подотраслях». (Институт зарубежного развития, 2015 г.).

«Сегодня развитие глобальных цепочек создания стоимости (ГЦСС) позволяет развивающимся странам встроиться в часть производственной цепочки без необходимости выпускать готовую продукцию» (Брукингский институт, 2017 г.)

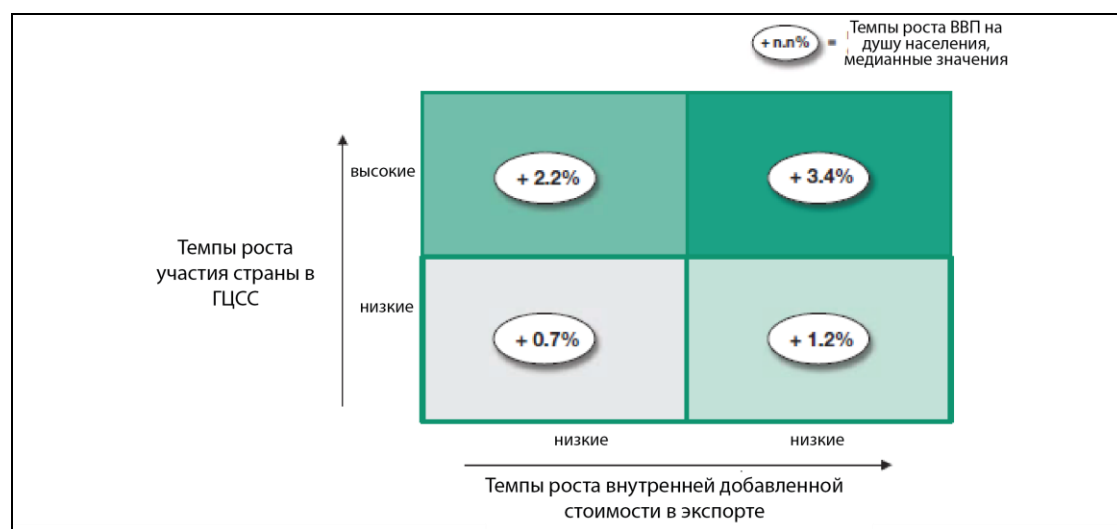
Например, вместо производства и поставки на экспорт целого автомобиля, компьютера или куртки, в рамках ЦСС страна может произвести и экспортировать только сиденье для автомобиля, корпус для компьютера или молнию для куртки. Таким образом, компания накапливает опыт и знания, которые могут быть использованы для производства большего количества компонентов, используемых в данной конечной продукции, или для производства схожих компонентов для другой продукции. Например, производитель корпусов для компьютеров сможет развить потенциал для разработки и производства других формованных пластиковых и металлических корпусов для телевизоров, телефонов, инструментов и т.д.

ОЭСР в своем отчете для стран «Большой двадцатки» пишет следующее: «ГЦСС играют особенно важную роль для развивающихся стран, и для них наиболее подходящей метафорой

будет понятие «лестница», а не цепочка. Разделение производства на отдельные этапы позволяет компаниям таких стран не только занять свою ступень на лестнице, но и двигаться вверх по ней по мере роста своего потенциала. ГЦСС стимулируют такое движение вверх, так как вознаграждают навыки, обучение и инновации. Преодоление трудностей на пути участия в ГЦСС может дать большие дивиденды; в развивающихся странах, которые все более активно участвуют в ГЦСС, темпы роста ВВП на душу населения на 2% выше среднего» (П. Ковальски и др., 2015 г.).

Приведенный ниже график из Доклада о мировых инвестициях ЮНКТАД за 2013 год показывает результаты исследования, проведенного в 125 развивающихся странах. Согласно результатам исследования, страны, активно участвовавшие в ЦСС, также показывали более высокие темпы роста ВВП на душу населения.

Рисунок 1.2 Темпы роста ВВП на душу населения для стран с высокими/низкими темпами роста их участия в ГЦСС, а также с высокими/низкими темпами роста доли внутренней добавленной стоимости, данные за 1990–2010 гг.



Источник: Доклад о мировых инвестициях ЮНКТАД, 2013 г., стр. 170

Этот график отражает информацию по 125 развивающимся странам, ранжированным по темпам роста их участия в ГЦСС и роста доли внутренней добавленной стоимости; в категорию «высокие» входят две верхние четверти из обоих рейтингов, а в категорию «низкие» входят две нижние четверти; по темпам роста ВВП на душу населения взяты медианные значения для каждого квадранта.

Как правило ЦСС организованы одной компанией, зачастую это компания, которая разрабатывает и/или продает готовую (конечную) продукцию (как для компаний, так и для индивидуальных потребителей). В качестве примера можно привести компанию «Apple», которая разрабатывает и продает iPhone (и другую продукцию), а также управляет соответствующей цепочкой создания стоимости.

Зачастую организатором ЦСС выступает крупная глобальная или региональная транснациональная корпорация, хотя это может быть и национальная компания и даже МСП. Сегодня благодаря развитию электронной торговли даже МСП может создать микро глобальную цепочку создания стоимости (мГЦСС), закупая широкий спектр комплектующих и услуг по всему миру, производя добавленную стоимость (например, путем сборки, упаковки и продажи) и затем продавая на внутреннем и внешнем рынке. Организация мГЦСС позволяет МСП диверсифицировать свою деятельность путем создания конкурентной по цене продукции, даже в тех случаях, когда компания самостоятельно не обладает специальными знаниями и опытом, требуемыми для создания такой продукции.

Как мы видим, существует множество вариантов того, как компания может напрямую или косвенно участвовать в цепочках создания стоимости. Частично это происходит потому, что «цепочки создания стоимости» не являются линейной последовательностью транзакций, как

предполагает само их название, а представляют собой сложные звездообразные сети (состоящие из ядра и отходящих от него лучей).

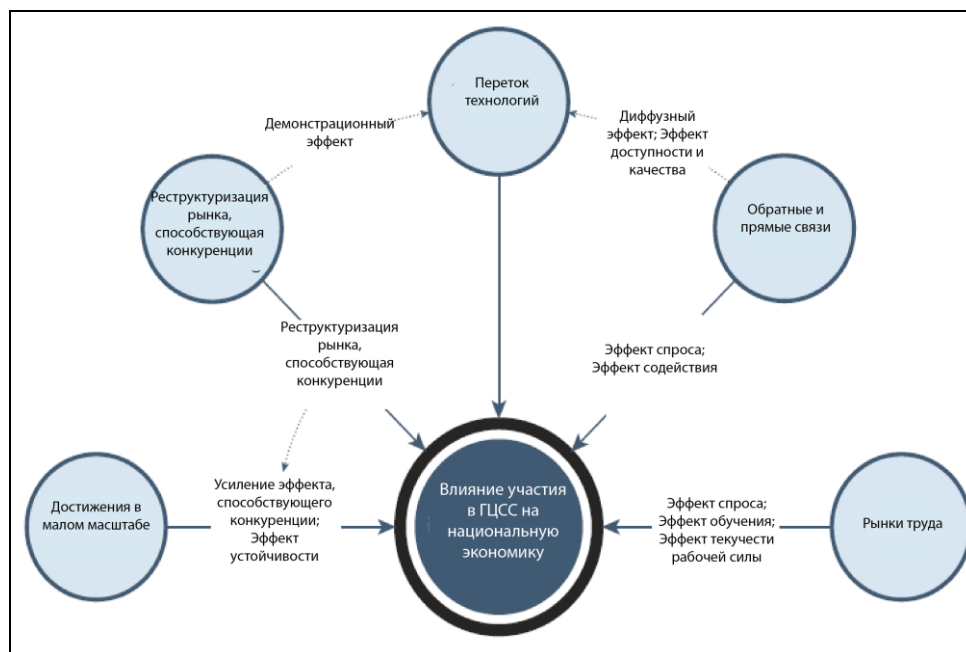
Каждое ядро ЦСС напрямую связано с организатором ЦСС и выступает в качестве основного связующего звена в рамках относительно «последовательной» цепочки создания стоимости, в результате которой создается конечная продукция. В то же время они являются центром в сети «лучей ЦСС» (которые вместе мы будем называть «сети ядра ЦСС») которые опосредованно участвуют в этом процессе путем снабжения «ядра ЦСС» компонентами и услугами. Во многих публикациях ядра ЦСС называются «ведущими компаниями», однако мы предпочитаем оставить термин «ядро ЦСС», чтобы подчеркнуть взаимосвязь между такой компанией и другими компаниями (дабы не перепутать ядро ЦСС с основной компанией, организовавшей всю ГЦСС).

В качестве примера ядра ГЦСС можно назвать производителя сидений для автомобилей в Индонезии, который экспортирует готовые сиденья в Европу на предприятие, собирающее автомобили. В то же время данное ядро ГЦСС поддерживает сеть предприятий, осуществляющих поставки на данное предприятие-ядро. Среди таких поставщиков могут быть китайские компании (производящие металлические трубки, которые используются в каркасе, и специальные прочные нити), а также местные компании (производящие ткань для обивки сидений, швейное оборудование, и оказывающие услуги, такие как обучение (для сварщиков), ИТ-услуги (для вебсайта) и бухгалтерский учет). Основная часть рабочих мест, создаваемых в рамках ЦСС, обеспечивается не за счет ядра ЦСС, а за счет местных компаний, формирующих сеть вокруг такой компании-ядра.

Действительно, именно сеть вокруг ядра ЦСС дает возможность микро-, малым и средним предприятиям (ММСП) поучаствовать в региональных и глобальных цепочках создания стоимости всех размеров.

Приведенная ниже иллюстрация демонстрирует различные пути привнесения ценности в национальную экономику в результате участия в ЦСС.

Рисунок 1.3 Каналы привнесения ценности в национальную экономику в результате участия компаний в глобальных цепочках создания стоимости



Источник: «Мировой отчет о цепочках создания стоимости, 2017 г. Измерение и анализ влияния ГЦСС на экономическое развитие». Всемирный банк, ОЭСР, ВТО, Университет международного бизнеса и экономики, Институт развивающихся экономик при Организации содействия развитию внешней торговли Японии

Участие страны в цепочках создания стоимости в первую очередь зависит от создания благоприятной среды для формирования ядер ЦСС в стране (в том числе и посредством прямых иностранных инвестиций) и для их хозяйственной деятельности. Прямые иностранные инвестиции играют важную роль в стимулировании участия страны в региональных и глобальных ЦСС, так как подразделения иностранных фирм чаще, чем местные компании, участвуют в транснациональных цепочках создания стоимости, и также чаще всего являются ядрами ЦСС.

В то же время можно получить большие экономические преимущества, если укрепить и поддержать способность предприятий участвовать в «сетях вокруг ядра ЦСС», чтобы это позволило повысить конкурентоспособность ядра ЦСС (соответственно, его способность продолжать участие в ЦСС). Более того, промышленная политика может поощрять участие в ЦСС, где компании-ядра могут больше закупать сырья из местных источников.

Например, если существуют трудовые коллективы и предприятия, обладающие опытом в металлообработке, то это может стимулировать создание дополнительных рабочих мест в стране с целью участия в ЦСС, в которых для производства продукции компаниями-ядрами требуются металлические изделия, а не изделия из пластмассы или дерева (которые компании-ядру ЦСС придется импортировать ввиду отсутствия конкурентных поставщиков таких изделий на местном уровне). Это все стимулирует диверсификацию на основе имеющегося конкурентного преимущества.

В современном мире услуги играют все возрастающую роль в производстве продукции и в экспорте. Например, доля услуг в структуре экспорта стран «Большой двадцатки» в среднем составляет 42% и даже достигает значений в 50% (П. Ковальски и др., 2015 г.). Это услуги, оказываемые в сфере финансирования, дизайна, информационных технологий, упаковки, транспорта и многих других. Участие стран в ЦСС также помогает им диверсифицировать и укрепить свой сектор услуг, что, в свою очередь, делает такие страны более привлекательными для инвестиций в дальнейшее развитие ЦСС.

Например, при экспорте сельскохозяйственной продукции услуги могут давать добавленную стоимость на разных этапах цепочки создания стоимости. Это могут быть следующие услуги: распространение сельскохозяйственных знаний, сдача в аренду оборудования для сбора урожая и переработки сельхозпродукции, упаковка, услуги по охлаждению, складские услуги, маркетинг и транспортные услуги (стр. 16, П. Ковальски и др., 2015 г.). Если такие услуги будут предоставляться, то многие из них могут быть полезны для самых разных цепочек создания стоимости в сфере сельского хозяйства.

В еще одном исследовании ОЭСР отмечается, что участие страны в ЦСС может привести к диверсификации в виде перехода на операции (т.е. услуги) более высокого уровня. *«Некоторые развивающиеся страны получили выгоду не только в части привлечения иностранных инвестиций в производство товаров и услуг, но и в части все более активного привлечения инвестиций в прогрессивные операции, такие как научные исследования, проектирование и инновации. Преимущества от таких инвестиций с более высокой добавленной стоимостью в основном получили страны, обладавшие определенным уровнем национального интеллектуального потенциала и крупным внутренним рынком (например, Китай и Индия). Такие страны привлекательны и в качестве платформы, и в качестве рынка, когда повышение навыков формирующегося среднего класса совпадает с повышением доходов как производителей, так и потребителей. Некоторым малым экономикам также удалось получить выгоды от новых форм организации производства благодаря сильным базовым условиям, иногда в купе с сильной программой мотивации и хорошей профессиональной базой. Так произошло в Коста-Рике, которая постепенно начала осуществлять высокотехнологичное производство в малых масштабах продукции с высокой добавленной стоимостью (например, медицинских изделий). Такая все возрастающая интеграция некоторых развивающихся стран в ГЦСС стала возможна благодаря совокупности факторов, в том числе новым-бизнес стратегиям как в родных странах,*

так и в принимающих странах, адресным политикам по содействию интеграции и интернационализации, а также новым формам государственно-частного партнерства». (ОЭСР, 2013 г.)

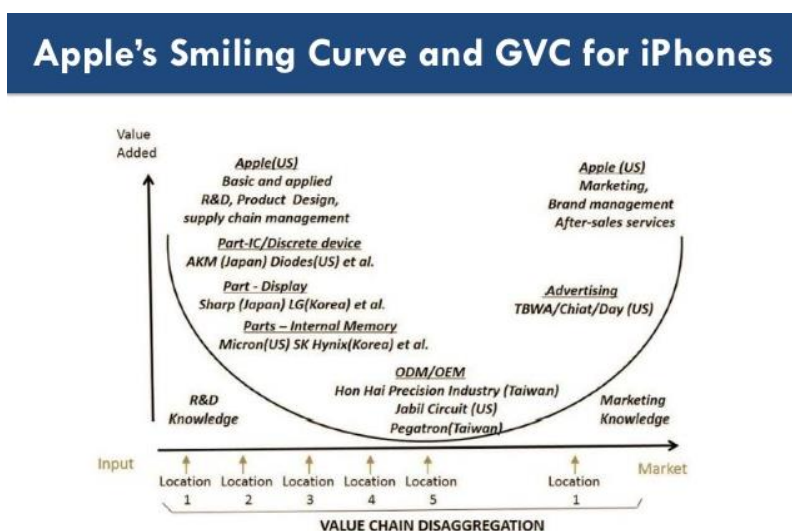
Существует и другой подход к ЦСС, когда такие цепочки рассматриваются в качестве процесса, состоящего из взаимосвязанных между собой операций, идущих от производителя (downstream) к потребителю (upstream). Исследования показали, что операции на концах данной цепочки, т.е. до производства (научные исследования и разработки, дизайн и создание бренда), а также после производства (реализация и послепродажное обслуживание) создают наибольшую добавленную стоимость и осуществляются в развитых странах. В то же время производственные операции, находящиеся в середине цепочки, как правило осуществляются в развивающихся странах и имеют меньшую добавленную стоимость. (Стр. 54, ВТО, Всемирный банк, Институт развивающихся экономик при Организации содействия развитию внешней торговли Японии, ОЭСР, Университет международного бизнеса и экономики, 2017 г.) Данная особенность четко отражена на приведенных ниже двух диаграммах. Таким образом, лицам, отвечающим за формирование политики в развивающихся странах, необходимо как вырабатывать стратегии участия в цепочках создания стоимости (для того, чтобы найти свое место в данных цепочках), так и работать над тем, чтобы переместиться из центра цепочки к ее краям с целью получения большей добавленной стоимости.

В одной и той же стране разные отрасли экономики могут находиться на разных позициях в цепочке, могут обладать разными возможностями, что требует разработки разных стратегий. Например, в текстильной промышленности уже могут быть компании, которые участвуют в цепочках создания стоимости, в то время как в сфере сельского хозяйства таких компаний очень мало и участие в ЦСС низкое.

Рисунок 1.4 Распределение добавленной стоимости на протяжении цепочки создания стоимости



Рисунок 1.5 Пример «улыбающейся кривой»



Source: Grimes & Sun, "China's evolving role in Apples GVC," Area Development & Policy, 2016.

© 2014 Duke CGGC

36

Значительная доля всей внешней торговли осуществляется с региональными торговыми партнерами. Соответственно, региональные цепочки создания стоимости играют важную роль как в части увеличения объемов торговли в целом, так и в части «тренировки» местных компаний, что позволит им позже включиться в глобальные цепочки создания стоимости. Это происходит в том случае, когда участие в региональных ЦСС позволяет стимулировать:

- Ускоренное повышение степени развитости и диверсификации экономики
- Развитие новых динамических сравнительных преимуществ
- Участие в сегментах ГЦСС с более высокой добавленной стоимостью. (ЭКА ООН, 2014 г.)

Действительно, в докладе ОЭСР от 2015 года «Участие развивающихся стран в глобальных цепочках создания стоимости» говорится, что «в целом, **коэффициент выживаемости [экспортных компаний] по всей видимости связан с более высокими объемами внутрирегиональной торговли**, что дает основание предполагать, что региональная интеграция является обучением на практике и подготовкой к конкуренции на глобальных рынках». (П. Ковальски и др., 2015 г.)

В то же время наличие международной конкуренции для участия в ГЦСС имеет важное значение с точки зрения стимулирования появления компаний с высоким уровнем качества на местном рынке. В Приложении 1 приведена таблица, в которой перечислены преимущества участия развивающихся стран в ЦСС. В рамках Сессии 2 мы углубленно рассмотрим аспекты внутренней политики страны, направленной на поддержку участия страны в цепочках создания стоимости.

Роль региональных и глобальных цепочек создания стоимости в экономическом развитии

- 1) *«Цепочки поставок сфокусированы на начале производственного процесса и направлены на интеграцию процессов поставщиков и производителей, в то время как цепочки создания стоимости сфокусированы на конце производственного процесса, т.е. на создании ценности с точки зрения потребителя»* (Феллер, Шанк, Калларман, 2006 г.)
- 2) *Интеграция в глобальные производственные сети позволяет странам раскрыть свои сравнительные преимущества, однако вместо того, чтобы осуществлять производство на всех этапах всей цепочки сейчас можно сконцентрироваться на конкретных задачах и подотраслях».* (Институт зарубежного развития, 2015 г.)
- 3) «Цепочки создания стоимости» не являются линейной последовательностью транзакций, как предполагает само их название, а представляют собой сложные звездообразные сети (состоящие из ядра и отходящих от него лучей). Каждое ядро ЦСС напрямую связано с организатором ЦСС (как правило крупной глобальной или региональной транснациональной корпорацией) и выступает в качестве основного связующего звена в рамках цепочки создания стоимости. В то же время каждое ядро является центром в сети «лучей ЦСС», которые опосредованно участвуют в этом процессе путем снабжения «ядра ЦСС» компонентами и услугами. Именно «лучи ЦСС» (т.е. сети вокруг ядер) представляют для ММСП наибольшие возможности и являются источником создания рабочих мест в рамках цепочки создания стоимости.
- 4) Благодаря развитию электронной торговли даже МСП может создать микро- глобальную цепочку создания стоимости (мГЦСС), закупая широкий спектр комплектующих и услуг по всему миру, и создавая добавленную стоимость путем производства готовой продукции. Организация мГЦСС позволяет МСП диверсифицировать свою деятельность путем создания конкурентной по цене продукции, даже в тех случаях, когда компания самостоятельно не обладает специальными знаниями и опытом, требуемыми для создания такой продукции.
- 5) Участие страны в цепочках создания стоимости в первую очередь зависит от создания благоприятной среды для формирования ядра ЦСС в стране (в том числе и посредством прямых иностранных инвестиций) и благоприятной среды для его хозяйственной деятельности.
- 6) Услуги играют все возрастающую роль в производстве продукции (например, услуги в области проектирования и дизайна, информационных технологий, транспорта и т.д.). Участие стран в ЦСС также помогает им диверсифицировать и укрепить свой сектор услуг, что, в свою очередь, делает такие страны более привлекательными для инвестиций в дальнейшее развитие ЦСС.
- 7) Лицам, отвечающим за формирование политики в развивающихся странах, необходимо как выработать стратегии участия в цепочках создания стоимости (для того, чтобы найти свое место в данных цепочках), так и работать над тем, чтобы в рамках цепочки выполнять операции с большей добавленной стоимостью.
- 8) В одной и той же стране разные отрасли экономики могут находиться на разных позициях в цепочке, могут обладать разными возможностями, что требует разработки разных стратегий.
- 9) Значительная доля всей внешней торговли осуществляется с региональными торговыми партнерами. Соответственно, региональные цепочки создания стоимости играют важную роль как в части увеличения объемов торговли в целом, так и в части «тренировки» местных компаний, что позволит им позже включиться в глобальные цепочки создания стоимости.

Приложение 1.

Влияние ЦСС на процесс развития: ключевые аспекты и выводы

Сфера влияния	Ключевые аспекты и выводы
Добавленная стоимость на местном уровне	- Участие в ГЦСС может генерировать добавленную стоимость в национальной экономике и способствовать более быстрому росту ВВП. - Существуют опасения, что формируемая в результате участия в ГЦСС национальная добавленная стоимость может быть ограничена в случае высокой импортной составляющей в экспорте, а также в случае участия на этапе ГЦСС, генерирующем низкую добавленную стоимость, или в ГЦСС, создающей конечный продукт с низкой добавленной стоимостью. - Осуществляя закупки из местных источников (как правило посредством партнерских отношений с местными компаниями без участия в акционерном капитале) ТНК и их дочерние предприятия дают национальным компаниям возможность поучаствовать в ГЦСС. - Значительная часть добавленной стоимости ГЦСС в развивающихся странах создается компаниями, аффилированными с ТНК. Однако в связи с этим возникают опасения относительно утечки добавленной стоимости, например, путем манипуляции с внутрикорпоративными ценами (трансфертными ценами). Также часть доходов аффилированных с ТНК компаний может быть репатриирована, что потенциально может повлиять на платежный баланс, однако практика показывает, что в большинстве случаев такое влияние весьма ограничено.
Создание рабочих мест, формирование доходов и качество занятости	- Участие в ГЦСС, как правило, приводит к созданию дополнительных рабочих мест в развивающихся странах и к более высоким темпам роста занятости населения, даже если участие в ГЦСС связано с высокой импортной составляющей в экспорте; участие в ГЦСС положительно влияет на занятость женщин (наблюдается вариативность по странам и отраслям). - Участие в ГЦСС может приводить к увеличению занятости как среди квалифицированных, так и неквалифицированных работников; уровень навыков варьируется в зависимости от добавленной стоимости операций. - Стремление глобальных покупателей снизить затраты может означать, что занятость в рамках ГЦСС не является гарантированной и стабильной, а также может предполагать плохие условия труда. - Стабильность занятости в рамках ГЦСС может быть относительно низкой ввиду колебаний спроса на протяжении цепочек создания стоимости, равно как и взаимоотношения между компаниями в рамках ГЦСС могут обеспечивать постоянство спроса и занятости.
Распространение технологий и повышение квалификации	- Передача знаний от ТНК местным компаниям, работающим в рамках ГЦСС, зависит от сложности знаний и возможности их кодификации, а также от характера взаимоотношений между компаниями и от типа управления цепочкой создания стоимости, а также от способности усваивать такие знания. - ГЦСС могут также выступать в качестве препятствия к обучению местных фирм, или же возможность получения новых знаний может быть доступна лишь небольшому количеству компаний. Местные компании могут также привлекаться для низкотехнологичных (с низкой добавленной стоимостью) операций.

Социальное и экологическое воздействие	- ГЦСС могут служить механизмом передачи передового мирового опыта по социальным и экологическим вопросам, например, посредством применения стандартов корпоративной социальной ответственности (КСО). Внедрение стандартов ниже первого уровня цепочки поставок пока является сложной задачей. - Условия труда и соблюдение стандартов в компаниях, осуществляющих поставки в ГЦСС, вызывают опасения в случае если имеет место использование дешевой рабочей силы в странах с относительно слабым нормативно-правовым регулированием. Влияние на условия труда может быть положительным у тех ТНК и их основных подрядчиков, у которых имеются согласованные методы работы с кадрами, у которых нанят постоянный персонал, которые соблюдают стандарты КСО и минимизируют риски, связанные с цикличностью спроса. - ГЦСС оказывают влияние на окружающую среду (например, выбросы парниковых газов), которые, возникая в одной стране, распределяются на другие страны. Ведущие компании в ГЦСС предпринимают усилия, чтобы помочь компаниям-поставщикам уменьшить экологическое воздействие.
Повышение и обеспечение долгосрочной производительности	- ГЦСС предоставляют возможность долгосрочного развития, если местные компании смогут повысить свою производительность и перейти в рамках ГЦСС на операции с более высокой добавленной стоимостью. - Некоторые формы участия в ГЦСС могут привести к долгосрочной зависимости от узкой технологической базы и от доступа к ЦСС, управляемым ТНК, при этом компании будут задействованы в операциях с ограниченной добавленной стоимостью. - Способность местных компаний избежать такой зависимости и возможность повысить свой потенциал и производительность зависит от цепочки создания стоимости, в которой они работают, от характера взаимоотношений между компаниями, от способности компании к усвоению знаний и от общих условий и делового климата в стране. - На национальном уровне повышение потенциала в рамках ЦСС включает в себя не только расширение участия в ГЦСС, но и создание более высокой добавленной стоимости внутри страны, а также постепенное расширение участия в ГЦСС с более высоким уровнем технологического совершенства.

Источник: Доклад о мировых инвестициях ЮНКТАД, 2013 год, стр. 149

Источники информации

Американское общество по производству и управлению запасами (APICS) – ассоциация по управлению цепочками поставок, у которой имеется эталонная модель УЦП, а также ряд программ сертификации. <http://www.apics.org/>. Дата просмотра: 10 апреля 2018 г.

Организация экономического сотрудничества и развития (2016 г.). Индикаторы для учета торговли по методу добавленной стоимости (TiVA). Доступно по ссылке: <http://www.oecd.org/sti/ind/measuringtradeinvalueaddedanoecd-wtojointinitiative.htm>. Дата просмотра 10 апреля 2018 г.

Вебсайт Ресурсного кооператива по цепочкам поставок (SCRC): данная ресурсная библиотека с возможностью поиска содержит сотни статей и «белых книг» по важнейшим аспектам цепочек поставок, таким как: прогнозирование, логистика, и закупки. Доступно по ссылке: <https://scm.ncsu.edu/about-scrc>. Дата просмотра 10 апреля 2018 г.

Список литературы

Ахмед, Куслум (2012 г.). Переход на «зеленые» принципы: сборник материалов по инструментам политики в области загрязнения окружающей среды для целей роста и конкурентоспособности, глава 2.2.4, *Устойчивость цепочки поставок*, стр. 194. Доступно по ссылке: <http://documents.worldbank.org/curated/en/560021468330349857/Getting-to-green-a-sourcebook-of-pollution-management-policy-tools-for-growth-and-competitiveness>

Бланшар, Эмили Дж., Чад П. Боун, и Роберт К. Джонсон (2016 г.). Глобальные цепочки поставок и торговая политика. Исследовательский рабочий доклад, № 7536. Вашингтон: Всемирный банк. Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/23702>

Де Бакер, К. и Д. Флэйг (2017 г.). «Будущее глобальных цепочек создания стоимости: все по-старому или «новые стандарты»?». ОЭСР, документы в сфере науки, технологии и промышленности. № 41. Париж: Издательство ОЭСР. Доступно по ссылке: <http://dx.doi.org/10.1787/d8da8760-en>

Кокс, Дж. Ф., Дж. Х. Блэкстоун и М. С. Спенсер (1995 г.). *Словарь APICS* (8-е издание). Том 8. Фоллс Черч, Вирджиния.: Американское общество по производству и управлению запасами.

Доллар, Дэвид (2017 г.). Глобальные цепочки создания стоимости дают новые возможности развивающимся странам. *Брукингский институт, серия публикаций «Порядок из хаоса»*. Доступно по ссылке: <https://www.brookings.edu/blog/order-from-chaos/2017/07/19/global-value-chains-provide-new-opportunities-to-developing-countries/>

Феллер, Эндрю, Дан Шанк и Том Калларман (2006 г.). Цепочки создания стоимости в сравнении с цепочками поставок. *«Business Process Trends»*. (март).

ФАО (Продовольственная и сельскохозяйственная организация ООН) (2007 г.). Управление агропромышленными цепочками поставок: концепции и практическое применение. Непериодическое издание по вопросам управления сельскохозяйственной деятельностью, маркетинга и финансов. Рим. Доступно по ссылке: <http://www.fao.org/3/a-a1369e.pdf>

Джереффи, Гэри и Сюей Луо (2014 г.). Риски и возможности при участии в глобальных цепочках создания стоимости. Исследовательский рабочий доклад №6847. Вашингтон: Всемирный банк. Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/18333>

Грюндке, Р. и другие (2017 г.). Навыки и глобальные цепочки создания стоимости: описание. ОЭСР, документы в сфере науки, технологии и промышленности, 2017/05. Париж: Издательство ОЭСР. Доступно по ссылке: <http://dx.doi.org/10.1787/cdb5de9b-en>

Грюндке, Р. и другие (2017 г.). Как обиться правильного сочетания: роль наборов навыков для достижения сравнительного преимущества и эффективности промышленности в рамках ГЦСС, ОЭСР, документы в сфере науки, технологии и промышленности, 2017/03. Париж: Издательство ОЭСР. Доступно по ссылке: <http://dx.doi.org/10.1787/892a4787-en>

Ковальски, П. и другие (2015 г.). Участие развивающихся стран в глобальных цепочках создания стоимости: влияние на торговлю и торговую политику. Документ ОЭСР в области торговой политики, № 179. Париж: Издательство ОЭСР. Доступно по ссылке: <http://dx.doi.org/10.1787/5js33lfw0xxn-en>

Ларсон, Дональд Ф., Дильшод Хидиров и Ириина Рамничану (2015 г.). Узбекистан: укрепление цепочки создания стоимости в сфере растениеводства. Серия справочных документов по теме «Узбекистан. Стратегия 2030». Вашингтон: Всемирный банк. Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/21495>

Марколин, Л. и М. Сквичиарини (2017 г.). Инвестиции в инновации и навыки: процветание в глобальных цепочках создания стоимости. ОЭСР, документы в сфере науки, технологии и промышленности, № 44, Париж: Издательство ОЭСР. Доступно по ссылке: <http://dx.doi.org/10.1787/9e296b43-en>

Институт зарубежного развития (ODI) (2015 г.). Отчет по итогам встречи «*Торговля, глобальные цепочки создания стоимости и экономическая трансформация*». Доступно по ссылке: <https://www.odi.org/events/4233-trade-global-value-chains-economic-transformation>

ОЭСР (2013 г.). *Взаимосвязанные экономики: преимущества глобальных цепочек создания стоимости*. Доступно по ссылке: <http://dx.doi.org/10.1787/9789264189560-en>

ОЭСР (2015 г.). *Диагностика вовлеченности Чили в глобальные цепочки создания стоимости*. Доступно по ссылке: <http://www.oecd.org/tad/diagnostic-chile-gvc-2015.pdf>

ОЭСР, Всемирный банк и ВТО (2014 г.). *Глобальные цепочки создания стоимости: трудности, возможности и влияние на политику. Доклад ОЭСР, ВТО и Группы Всемирного банка, подготовленный к встрече министров торговли стран «Большой двадцатки» в Сиднее, Австралия, 19 июля 2014 г.* Доступно по ссылке: http://www.oecd.org/tad/gvc_report_g20_july_2014.pdf

ОЭСР и Всемирный банк (2015 г.). *Варианты инклюзивной политики по глобальным цепочкам создания стоимости в торговле и сопутствующих отраслях с целью интеграции в ГЦСС малых и средних предприятий в развивающихся странах с низким уровнем дохода, Доклад ОЭСР и Всемирного банка, подготовленный к встрече министров торговли стран «Большой двадцатки» в Стамбуле, Турция, 6 октября 2015 г.* Доступно по ссылке: <http://www.oecd.org/tad/tradedev/OECD-WBG-g20-gvc-report-2015.pdf>

Патхиконда, Вилас и Томас Фароле (2016 г.). *Организационные возможности, лежащие в основе участия в глобальных цепочках создания стоимости. Исследовательский рабочий доклад, № 7804. Вашингтон: Всемирный банк.* Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/25049>

Портер, Майкл Ю. (1985 г.). *Конкурентное преимущество*. Нью-Йорк: Фри пресс.

Робинсон, Адам (2015 г.). *Инфографика: эволюция и история управления цепочками поставок*, опубликовано Церасис. Доступно по ссылке: <http://cerasis.com/2015/01/23/history-of-supply-chain-management/> (инфографика внизу страницы).

Роуи, Алан Дж. и другие (1993 г.). *Стратегический менеджмент: методологический подход*. (4-е издание). «Ридинг», Массачусетс.: Эдисон-Уэсли.

Таглиони, Дариа, и Дебора Уинклер (2016 г.). *Сделать так, чтобы глобальные цепочки создания стоимости работали на благо развития. Серия публикаций по теме торговли и развития. Вашингтон: Всемирный банк.* Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/24426>

ЮНКТАД (Конференция ООН по торговле и развитию) (2013 г.). *Доклад о мировых инвестициях за 2013 г.: Глобальные цепочки создания стоимости: инвестиции и торговля в целях развития. Товарный № E.13.II.D.5.* Доступно по ссылке: http://unctad.org/en/PublicationsLibrary/wir2013_en.pdf. Дата просмотра 18 апреля 2018 г.

ЭКА ООН (Экономическая комиссия ООН для Африки) (2014 г.). *Региональные цепочки создания стоимости для ускорения диверсификации и развития экономик региона Северной Африки*. Доступно по ссылке: <https://www.uneca.org/stories/regional-value-chains-accelerate-diversification-and-sophistication-north-african-economies>

Веббер, К. Мартин и Патрик Лабасте (2010 г.). *Наращивание конкурентоспособности в сельском хозяйстве Африки: Руководство по концепциям и практическому применению цепочек создания стоимости. Серия публикаций по вопросам сельского хозяйства и развития сельских территорий. Вашингтон: Всемирный банк.* Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/2401>

Всемирный банк (2016b). *Инклюзивные глобальные цепочки создания стоимости: варианты политики для малых и средних предприятий и стран с низким уровнем дохода*. Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/24910>

Всемирный банк (2016с). *Индекс эффективности логистики за 2016 г.* Доступно по ссылке: https://wb-lpi-media.s3.amazonaws.com/LPI_Report_2016.pdf

Всемирный банк (2017a). *Торговля услугами и глобальные цепочки создания стоимости*. Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/27629>

Всемирный банк (2017 г.). *Экономическая модернизация через участие в глобальных цепочках создания стоимости: какие направления политики позволяют повысить добавленную стоимость?* Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/26348>

Всемирный банк (2018 г.). *Ведение бизнеса 2018: реформирование для создания рабочих мест*.
Флагманский доклад Всемирного банка. Доступно по ссылке:
<http://www.doingbusiness.org/~media/WBG/DoingBusiness/Documents/Annual-Reports/English/DB2018-Full-Report.pdf>

Уэйнер, Терри (2014 г.). Как создать эффективную цепочку создания стоимости. Доступно по ссылке:
<http://www.mepsupplychain.org/develop-efficient-value-chain/>

ВТО, Всемирный банк, «IDE-JETRO», ОЭСР, «UIBE» (2017). *Отчет о развитии глобальных цепочек создания стоимости за 2017 г.*, совместная публикация Всемирного банка, Всемирной торговой организации (ВТО), Института развивающихся экономик при Японской организации по развитию внешней торговли (IDE-JETRO), Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) и Исследовательского центра по глобальным цепочкам создания стоимости при Университете международного бизнеса и экономики (UIBE). Доступно по ссылке:
https://www.wto.org/english/res_e/publications_e/qvcd_report_17_e.htm.

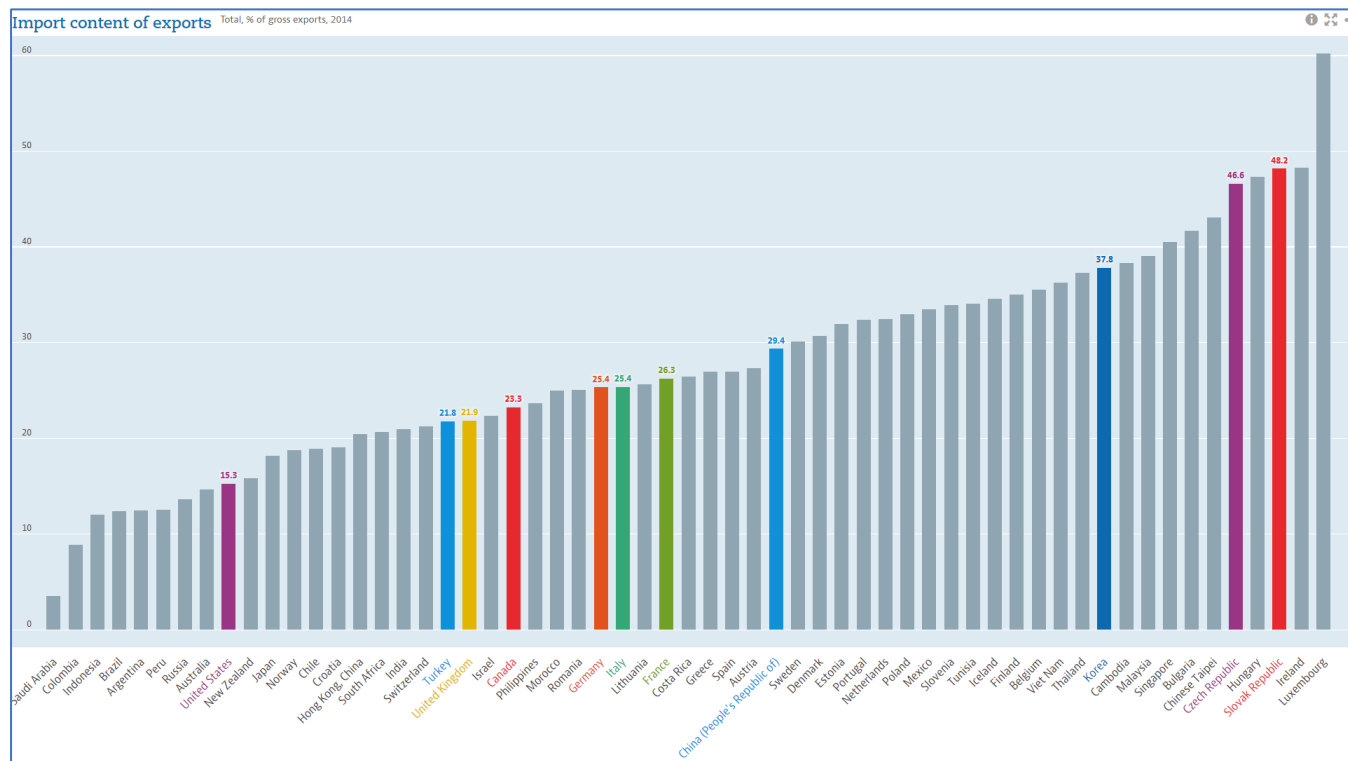
ОБЗОР ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОЛИТИКИ В ПОДДЕРЖКУ НАЦИОНАЛЬНОГО УЧАСТИЯ В ГЛОБАЛЬНЫХ ЦЕПОЧКАХ СОЗДАНИЯ СТОИМОСТИ

Введение

Промежуточные товары – это товары, которые используются в конечной продукции, например, тормоза для автомобилей или жесткий диск для компьютера. Эти товары по своей природе являются частью цепочки создания стоимости. На сегодняшний день более 70% торговли – это торговля промежуточными товарами и услугами или товарами производственно-технического назначения (такими, например, как производственное оборудование), которые, следовательно, являются частью региональных и глобальных цепочек создания стоимости (ЦСС).

Помимо этого, все более значительная доля мирового экспорта (как конечной, так и промежуточной продукции) включает иностранное, импортированное содержимое (см. рисунок 1) и, соответственно, также является частью ЦСС. Приведенные цифры еще больше впечатляют, если принять во внимание, что также включен и экспорт сырьевых товаров, таких как нефть, газ и медь, а эти товары обычно не содержат импортной составляющей. Эти цифры отражают возрастающую специализацию в производстве и оказании услуг. В силу того, что ни одна страна не может быть самым эффективным и рентабельным производителем сразу всего при имеющейся конкуренции на каждом этапе производственного процесса, эта возросшая специализация крайне усложняет развитие вертикально интегрированных производств, которые были бы конкурентоспособными, причем чем более сложным является товар (например, электроника или автомобили), тем в большей степени это верно.

Рисунок 1 Импортная составляющая в экспорте, % от валового экспорта, 2014 г.



Источник: ОЭСР (2017), Импортная составляющая в экспорте (показатель). (Дата доступа: 10 декабря 2017 года), <https://data.oecd.org/trade/import-content-of-exports.htm>

[Подписи на графике (слева направо): Саудовская Аравия, Колумбия, Индонезия, Бразилия, Аргентина, Перу, Россия, Австралия, США, Новая Зеландия, Япония, Норвегия, Чили, Хорватия, Гонконг (Китай), Южная Африка, Индия, Швейцария, Турция, Великобритания, Израиль, Канада, Филиппины, Марокко, Румыния, Германия, Италия, Литва, Франция, Коста-Рика, Греция, Испания, Австрия, Китайская

В результате, если страны хотят использовать торговлю в качестве инструмента для экономического развития и особенно если они хотят увеличить долю национальной добавленной стоимости в экспорте (вместо того, чтобы экспортировать сырьевые товары с малой или нулевой добавленной стоимостью), участие в региональных или глобальных цепочках создания стоимости становится необходимостью.

Содействие участию страны в ЦСС требует комплексного подхода. Цепочки создания стоимости и ведущие компании, которые организуют их и управляют ими, сфокусированы на результатах, а конечные результаты зависят от множества факторов. Существование тех или иных факторов в стране, степень их серьезности и существенности в той или иной стране, будет влиять на уровень инвестиций в ЦСС и успех компаний, предпринимающих попытки участвовать в ЦСС. В качестве примера возьмем только два фактора: простота открытия и ведения бизнеса и возможность импортировать необходимые производственные ресурсы. Если открыть и вести бизнес просто, но нет возможности импортировать необходимые производственные компоненты предсказуемым и экономически целесообразным способом, инвестиций в ЦСС будет очень мало. Равно как и мало будет инвестиций, если сложно открыть и вести бизнес, а импортировать необходимые производственные компоненты просто.

Как показывает данный пример, государственная политика может содействовать либо подрывать способность частного сектора успешно участвовать в ЦСС. К тому же активный вклад государственной политики необходим для создания наибольшего уровня экономической выгоды от ЦСС для граждан, а также для того, чтобы предотвратить возможное негативное влияние на социальное и экологически устойчивое развитие страны (например, из-за конкурентного давления на размер зарплат и операционные издержки).

В силу разных причин не все страны одинаково включены в региональные и глобальные ЦСС. Некоторые причины связаны с факторами, которые изменить невозможно, например, географическое местоположение и наличие природных ресурсов. На другие факторы можно повлиять посредством проводимой государственной политики. Среди таких факторов следующие: условия ведения бизнеса, кадровые ресурсы, инфраструктура и т.д. В ходе данной сессии основное внимание будет сосредоточено на последних факторах и решающей роли государственной политики в достижении положительных результатов и содействии устойчивому развитию путем участия в ЦСС.

Меры политики, направленные на содействие участию в ЦСС, могут иметь и другие положительные результаты. Например, улучшение делового климата также благотворно скажется на функционировании отечественных компаний даже в том случае, если эти компании не участвуют в цепочках создания стоимости или в международной торговле. Еще одним примером может послужить уменьшение нетарифных барьеров в торговле, что может помочь отечественным производителям в налаживании своевременных и экономически выгодных закупок импортных производственных ресурсов (тем самым делая производителей более конкурентоспособными на внутреннем рынке), а также в организации надежных поставок экспортных товаров и установлении конкурентоспособных цен.

Эти два примера политики важны также и с точки зрения стимулирования прямых иностранных инвестиций (ПИИ), а ПИИ зачастую играют ключевую роль в участии в ЦСС. ПИИ обычно приходят в страну по одной из следующих двух причин: 1) чтобы воспользоваться преимуществами крупного внутреннего рынка (или крупных региональных рынков) и 2) чтобы участвовать в региональных или глобальных ЦСС, построенных на местных конкурентных преимуществах в одном или нескольких видах деятельности в рамках ЦСС. Второй вид инвестиций может стать «якорем» для дальнейшего участия отечественных компаний в ЦСС. Компании, которые имеют поддержку в виде ПИИ, зачастую выступают в качестве местных координаторов

для «ядер» ЦСС (см. предыдущую сессию) и, соответственно, играют важную роль в уплотнении (т.е. более активное участие местных компаний в региональных и глобальных ЦСС).

Роль государственной политики в привлечении ПИИ и максимизации сопутствующего экономического эффекта важна. Следовательно, важно, чтобы работа национальных органов страны по содействию инвестициям была скоординирована с государственной политикой по содействию более широкому участию в ЦСС. Это особенно актуально в части вторичных экономических эффектов (эффектов перелива) от ПИИ, которые можно напрямую стимулировать путем предоставления потенциальным инвесторам определенных стимулов и льгот.

Государственная политика может также поощрять участие микро, малых и средних предприятий в деятельности «ядер» ЦСС. Например, во многих странах процесс возврата НДС настолько сложен и (или) дорог, что его могут осуществить только крупные компании, следовательно, упрощение этих процессов помогло бы ММСП быть более конкурентоспособными. В целом, сложные бизнес-процедуры и процессы, особенно касающиеся экспорта товаров и импорта комплектующих, оказывают непропорционально большое влияние на конкурентоспособность ММСП в ЦСС. И государственная политика может играть ключевую роль в уменьшении таких барьеров на пути ММСП. Еще один способ государственной поддержки ММСП – настаивать на передаче инвесторами ноу-хау посредством программ обучения поставщиков (для ММСП) в качестве необходимого условия для получения налоговых и других льгот. Следует отметить, что такой подход не обязывает иностранного инвестора пользоваться только местными поставщиками, так как такое требование является анти-конкурентным и может отпугнуть инвестора, однако это означает, что инвестор должен передать ноу-хау и ознакомиться с потенциалом отечественных компаний.

Каждая страна уникальна и располагает разной базой, если говорить о ее экономическом развитии, природных ресурсах, человеческих ресурсах и текущем участии в региональных и глобальных цепочках создания стоимости. Политика страны, направленная на поддержку участия в цепочках создания стоимости, должна учитывать вышеуказанные особенности. Это означает, что необходимо определить: текущую позицию страны в региональных и глобальных ЦСС; потенциал страны для расширения участия и вхождения в новые ЦСС; и осуществимость / целесообразность предлагаемой политики. В рамках такой работы важно проводить широкомасштабные консультации с частным сектором, включая компании, которые уже участвуют в ЦСС, в экспорте или оказывают экспортные услуги (такие, например, как международные перевозки или логистические услуги), а также с торговыми палатами и бизнес-ассоциациями. Национальный комитет по упрощению процедур торговли (орган, который должен быть создан в стране в соответствии с Соглашением ВТО об упрощении процедур торговли) может послужить важным источником информации о нетарифных барьерах в торговле. В некоторых странах также созданы советы по конкурентоспособности или инновациям, в которых достаточно широко представлен частный сектор.

Работа по созданию «выигравшей страны», а не «выигравшей отрасли»

Учитывая неутешительные результаты работы правительств стран по части определения «выигравших» отраслей, важно, чтобы политика страны была направлена на создание благоприятной общей среды для ЦСС. В то же время государство может придавать первостепенное значение тем направлениям политики, которые могут улучшить эти аспекты общей среды, являющиеся наиболее проблематичными для отраслей экономики, которые, по их мнению, могли бы иметь конкурентное преимущество. Например, если страна чувствует, что может дальше развивать свою индустрию программного обеспечения или экспорт услуг (например, колл-центры), тогда приоритетом может стать модернизация телекоммуникационной сети и улучшение знания языков работниками. Если имеется желание развивать производство скоропортящихся или чувствительных ко времени товаров, таких как цветы, «сшитые на заказ» свадебные платья или изготовленные по индивидуальному заказу детали автомобилей класса «люкс», тогда приоритетом

может стать улучшение услуг по авиаперевозкам и развитию навыков работников по осуществлению контроля качества. Расставление данных приоритетов поддерживает рассматриваемые отрасли и в то же самое время несет выгоду многим другим ЦСС и экспортным компаниям – таким образом страна всегда «выигрывает», даже если избранные отрасли и не окажутся «победителями».

Вхождение в цепочки создания стоимости

Какие задачи ЦСС представляют собой возможное конкурентное преимущество?

Отправной точкой для выявления возможных конкурентных преимуществ является анализ существующих отечественных отраслей и экспорта для определения того, где накоплены значительные знания и опыт, которые можно было бы расширить или «продать» аналогичной ЦСС. Кроме того, следует проанализировать те отрасли, в которых у страны имеется экспортный потенциал (см. Карту торговли ниже), поскольку это может помочь выявить сферы конкурентного преимущества на основе существующих знаний и (или) запасов природных ресурсов.

Существует множество источников, в которых можно найти такую информацию, начиная с органов государственной статистики⁵. Среди прочих источников можно назвать следующие:

- База данных ООН «Комтрейд» и вебсайт, на котором предлагаются ссылки на ряд инструментов визуализации данных <https://comtrade.un.org/>
- Карта торговли, составляемая Международным торговым центром (МТЦ) <http://www.trademap.org/Index.aspx>
- Карта конкурентоспособности торговли, составляемая Международным торговым центром http://tradecompetitivenessmap.intracen.org/TP_TP_Cl.aspx?RP=051&YR=2016
- Обсерватория экономической сложности (ОЕС) https://atlas.media.mit.edu/en/visualize/tree_map/hs92/export/kgz/all/show/2016/

Также важно определить участие страны в региональных и глобальных цепочках создания стоимости в текущий момент времени. Одним из относительно новых и важных источников такой информации является созданная ОЭСР и ВТО база данных торговли по добавленной стоимости, которая охватывает 68 стран и 34 промышленных отрасли (производство и услуги). Кроме того, ВТО использовала данные по этим странам для разработки очень полезных национальных профилей торговли по добавленной стоимости.

Если ваша страна еще не участвует в инициативе исследования торговли по добавленной стоимости, можно призвать соответствующие органы статистики присоединиться к ней. Кроме того, на вебсайте, на котором представлена информация о торговле по добавленной стоимости, есть ссылка на сведения об источниках и методах, используемых для составления данных торговли по добавленной стоимости – по крайней мере, некоторые из них могут быть самостоятельно внедрены органом государственной статистики страны.

- Созданная ОЭСР и ВТО база данных торговли по добавленной стоимости и связанные с этим публикации <http://www.oecd.org/sti/ind/measuringtradeinvalue-addedanoecd-wtojointinitiative.htm>

⁵ По Кыргызстану см. <http://stat.kg/en/publications/sbornik-mezhotraslevoj-balans-proizvodstva-i-ispolzovaniya-tovarov-i-uslug-kyrgyzskoj-respubliki-za-2011g-zataraty-vypuska/>

- Составляемые ВТО национальные профили торговли по добавленной стоимости
https://www.wto.org/english/res_e/statistics_e/miwi_e/countryprofiles_e.htm

Разбивка видов экономической деятельности вплоть до составляющих их операций и последующее определение других ЦСС, где осуществляются подобные виды деятельности, могут содействовать выявлению возможностей либо для расширения деятельности с переходом на новые операции в рамках той же ЦСС, либо для «перехода» в новую ЦСС. В приложении 1 содержатся примеры ЦСС, которые разбиты на составляющие операции. Эти примеры взяты из разных источников, поэтому уровень перечисленных операций варьируется (т.е. некоторые из них могут быть разбиты на еще более мелкие составляющие), но в то же время это позволяет получить представление об анализе ЦСС «с точки зрения операций».

Виды деятельности или «операции» важны, потому что одним из ключевых аспектов ЦСС является их сегментация на отдельные операции. В тех случаях, когда аналогичные операции присутствуют в разных отраслях (например, производство пластиковых корпусов, деревообработка, сварка, гарантийное обслуживание клиентов и т.д.), специализация на осуществлении одной операции в рамках одной цепочки создания стоимости иногда может использоваться для расширения и перехода в новые цепочки создания стоимости.

Опираясь на указанные выше данные и результаты консультаций с частным сектором, страны могут идентифицировать те цепочки создания стоимости или виды деятельности в цепочках создания стоимости, где страна обладает конкурентными преимуществами или может их развить, и имеются возможности для расширения участия в таких цепочках.

Затем лицам, ответственному за формирование политики, следует рассмотреть описанные ниже три вопроса, которые касаются общего делового климата, возможностей взаимодействия страны с международными рынками и квалификации трудовых ресурсов. Это ключевые сферы, которые могут значительно повысить или снизить конкурентоспособность в рамках региональных и международных ЦСС.

1. Создание делового климата мирового уровня

1.1 Как выглядит наш деловой климат в сравнении с другими странами?

Оценить конкурентоспособность страны можно только по отношению к конкурентам, т.е. к другим странам, участвующим в ЦСС. В этой связи, определив операции ЦСС, где страна может обладать конкурентным преимуществом или может его развить, лица, ответственные за формирование политики, должны сначала сравнить свою страну с другими странами, которые уже осуществляют такие или подобные операции в ЦСС вне зависимости от их географического местоположения. Помимо этого, в контексте региональных ЦСС нелишне взглянуть на страны, расположенные в том же регионе.

Самыми полезными инструментами для подобного сравнения являются различные показатели (индексы) и отчеты, которые публикуются международными организациями. Эти отчеты не всегда точны во всех деталях, но они действительно дают общее представление о том, насколько страна хороша в том или ином вопросе по сравнению с другими странами. Подобные отчеты также важны, так как ими руководствуются инвесторы и доноры. Кроме того, поскольку «совокупная» балльная оценка в любом отдельно взятом индексе, как правило, является общим показателем конкурентоспособности, эти балльные оценки представляют собой взвешенный составной показатель ряда других показателей. Поэтому в случае большинства индексов можно также посмотреть, как выглядит страна в сравнении с другими странами по каждому из этих показателей нижнего уровня. Это может стать богатым источником информации, поскольку такие показатели

основаны на значительных исследованиях тех аспектов, которые важны для бизнеса и экономического развития. В результате этого они также обеспечивают отличную основу для дальнейшего изучения путей улучшения бизнес-среды на национальном уровне. Ниже перечислены некоторые из наиболее известных подобных индексов.

- Исследование Всемирного Банка «Ведение бизнеса» <http://www.doingbusiness.org/>
- Индекс глобальной конкурентоспособности Всемирного экономического форума <https://www.weforum.org/reports/the-global-competitiveness-report-2017-2018>
- «Трансперенси Интернешнл» (Transparency International) (индекс восприятия коррупции) <https://www.transparency.org/country>
- Составляемый ОЭСР индекс ограниченности торговли услугами (STRI) <http://www.oecd.org/tad/services-trade/services-trade-restrictiveness-index.htm>
- Доклады ПРООН о человеческом развитии (из них можно почерпнуть информацию о достижениях в области здоровья, образования, пенсий и т.д.) <http://hdr.undp.org/>

1.2 Хорошо ли развит сектор деловых услуг?

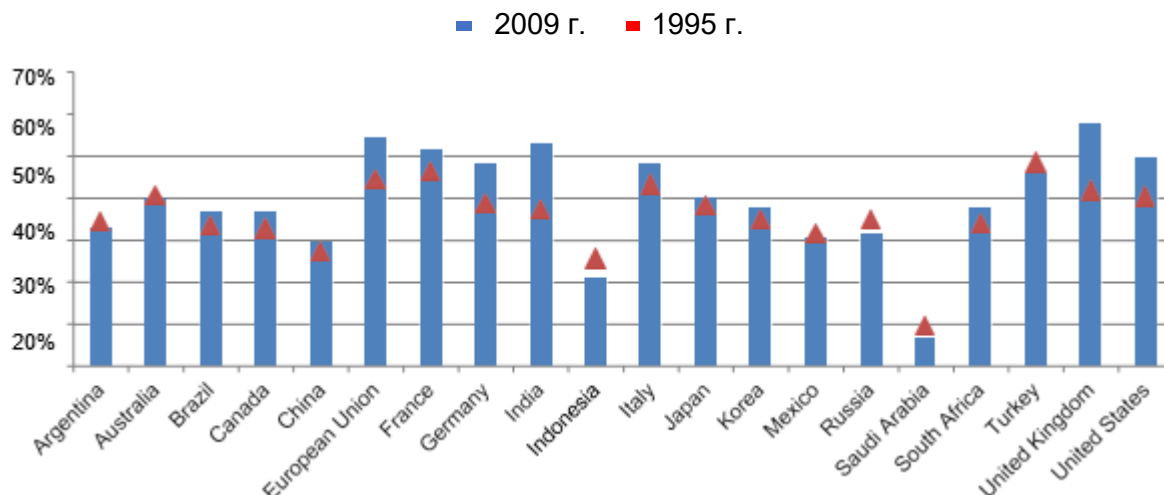
Еще одним значимым элементом деловой инфраструктуры, который частично охвачен упомянутыми выше показателями, являются деловые услуги. Многие компании участвуют в международной торговле косвенно, так как они предоставляют услуги экспортерам, а это основной канал для участия ММСП в ЦСС. Такое косвенное участие в ЦСС подразумевает широкий спектр услуг: начиная от уборки офисных помещений и заканчивая информационными технологиями. Данный сектор также интересен тем, что развитие услуг, предоставляемых работающим в стране компаниям, может со временем привести к тому, что страна будет способна экспортировать эти самые услуги.

Важность этих услуг для экспорта получила признание относительно недавно. Не так давно измерение торговли услугами ограничивалось оценкой прямого экспорта / импорта услуг как торгуемых единиц. Затем, в последние 10-15 лет, анализ торговли по добавленной стоимости показал, что это приводит к резкому занижению оценки торговли услугами, поскольку многие услуги включаются в физические товары. Вот несколько примеров: проектирование изделий, маркетинг, послепродажное обслуживание и деятельность в ходе производственного цикла, направленная на повышение качества и снижение издержек.

Приведенный ниже график отражает интересную картину процента услуг, учитываемых в стоимости экспорта отдельных стран (рисунок 2). Более детальное описание торговли услугами, ее влияния и подходов к измерению ограничений торговли услугами предлагается на вебсайте ОЭСР⁶.

⁶ <http://www.oecd.org/tad/services-trade/services-trade-restrictiveness-index.htm>

Рисунок 1.7 Добавленная стоимость услуг в валовом экспорте (%)



Источник: ОЭСР, ВТО и Группа Всемирного банка (2014) *Источник данных:* База данных торговли по добавленной стоимости ОЭСР/ВТО, версия за май 2013 года.

[Подписи на графике (слева направо): Аргентина, Австралия, Бразилия, Канада, Китай, Европейский Союз, Франция, Германия, Индия, Индонезия, Италия, Япония, Корея, Мексика, Россия, Саудовская Аравия, Южная Африка, Турция, Великобритания, США]

По мере продвижения основного экспорта страны в ЦСС вверх по шкале технологической сложности от экспорта, преимущественно ориентированного на ресурсы, через различные уровни производственной технологии до услуг, основанных на знаниях, растет процент добавленной стоимости, особенно в виде услуг, которые страна экспортирует как часть своей продукции.

В результате важно развивать сектор услуг страны, как для входа в глобальные цепочки создания стоимости, так и для продвижения по ним вверх к уровням с более высокой добавленной стоимостью важно развивать сектор услуг страны, особенно тех услуг, которые обслуживают предприятия в отраслях, в которых страной уже накоплен опыт экспорта и имеются некоторые конкурентные преимущества.

Использование отечественных поставщиков услуг представляет собой важный потенциальный вторичный экономический эффект («эффект перелива») ПИИ и ЦСС. В этой связи, помимо развития сектора услуг в стране, важно рассмотреть вопрос о стимулировании использования иностранными компаниями, финансируемыми за счет ПИИ (которые часто являются ядром ЦСС), отечественных поставщиков услуг. Этот вопрос рассматривается далее в разделе об укреплении участия отечественных компаний.

Для поддержания конкурентоспособности очень важно обеспечить доступ предприятий к требуемым услугам. Поскольку невозможно развивать рентабельные деловые услуги во всех необходимых сферах (независимо от уровня развития страны), требуется разрешить и, возможно, увеличивать (по крайней мере, на временной основе) импорт услуг.

1.3 Определение направлений развития деловых услуг

Самым важным источником информации о деловых услугах, которые необходимо развивать, и качестве предлагаемых услуг является частный сектор. Представители этого сектора являются бесспорными экспертами по качеству и использованию существующих услуг, а также по

вопросу потребностей частного сектора в дополнительных услугах. Кроме того, может оказаться полезной следующая информация.

- Пример 1 в приложении 1, который демонстрирует цепочку создания стоимости деловых услуг и является хорошей исходной основой для определения деловых услуг, которые необходимы участникам цепочки ЦСС и впоследствии могут развиваться в самостоятельный вид экспорта.
- Если данные по вашей стране вошли в базу данных ОЭСР, на упомянутом выше вебсайте этой организации имеются профили стран с информацией об ограничениях торговли услугами, которые сдерживают доступ предприятий страны к услугам, в которых они могут нуждаться, чтобы быть конкурентоспособными. Если ваша страна не включена в этот список, органы государственной статистики или торговли могут провести собственное исследование с использованием показателей, измеряемых ОЭСР и подробно описанных в методологическом документе (Гелосо Гроссо, М. и др., 2015 г.). Поскольку показатели ОЭСР сгруппированы по услугам, оценка которых производится, страны также могут использовать эту методологию для оценки отдельных сфер услуг, которым они уделяют приоритетное внимание, например, связь, автомобильный транспорт или страхование и т.д.
- Еще одним полезным инструментом для анализа состояния связанных с торговлей услуг является вебсайт Всемирного банка, на котором представлен индекс эффективности логистики (ИЭЛ). В самом отчете по ИЭЛ не содержится сведений по услугам отдельных стран. Эта информация доступна на вебсайте по ссылке: https://lpi.worldbank.org/domestic/environment_institutions, где можно ввести название страны, по которой необходимо получить информацию, а затем выбрать «Компетентность и качество услуг».

2. Основные возможности взаимодействия с международными рынками

Расширение возможностей взаимодействия с международными рынками

Основными определяющими факторами «взрыва» в развитии ЦСС за последние три-четыре десятилетия стали расширение возможностей взаимодействия с мировыми рынками и значительное, связанное с этим сокращение торговых издержек. К числу существенных факторов, способствующих такому расширению возможностей взаимодействия с мировыми рынками, относятся: снижение тарифных и нетарифных барьеров в торговле, совершенствование физической инфраструктуры (в частности, энергоснабжения, дорог и портов); использование контейнерных, мультимодальных перевозок, а также связанные с этим изменения (такие как высокомеханизированная погрузка и разгрузка судов); совершенствование услуг связи; передовые информационные технологии; взаимодействие между двумя последними факторами в сети Интернет; а также расширение применения международных стандартов.

Воспользовавшись снижением торговых издержек, региональные и глобальные ЦСС разделили производство на отдельные этапы, причем продукты каждого этапа транспортируются из одного пункта в другой, а нередко и из одной страны в другую. В результате этого любое увеличение затрат или проблем, связанных с выходом на рынки, усугубляется на каждом этапе производства. Поскольку конкурентоспособность продукции ЦСС зависит от минимизации их затрат, при выборе поставщиков и «стран-партнеров» ведущие компании и местные ядра ЦСС очень внимательно относятся к факторам, влияющим на возможности взаимодействия с мировыми рынками, которые рассматриваются в данном разделе.

К рассматриваемым ниже факторам, влияющим на возможности взаимодействия с мировыми рынками, относятся: инфраструктура электроснабжения и инфраструктура ИКТ,

транспорт и пункты пропуска на границе, нетарифные барьеры в торговле (процедуры торговли, требования к лицензированию, валютный контроль и т.д.) и внедрение международных стандартов.

Значимость различных видов взаимодействия с мировыми рынками и физической инфраструктуры варьируется в зависимости от типов ЦСС, которые представляют собой наибольший стратегический интерес. Например, связь является наиболее важным аспектом для экспорта услуг; дороги и порты более важны для добывающих отраслей; а аэропорты – для скоропортящихся и дорогостоящих товаров.

Поскольку развивающиеся страны (как и развитые страны) не имеют средств, необходимых для финансирования всей необходимой инфраструктуры, правительствам стран следует искать возможности создания партнерств при участии частного сектора и стратегически подходить к осуществлению инвестиций с учетом тех видов ЦСС, в которых, по их мнению, их страны обладают наибольшим конкурентным преимуществом.

Инфраструктура (электроснабжение, ИКТ, транспорт)

Инфраструктура электроснабжения

Доступ к надежному энергоснабжению является предпосылкой для участия в региональных и глобальных цепочках создания стоимости. Энергоснабжение определяет стоимостную конкурентоспособность в капиталоемких сборочных и обрабатывающих сегментах цепочки. (ОЭСР, ВТО и Группа Всемирного банка, 2014 г.).

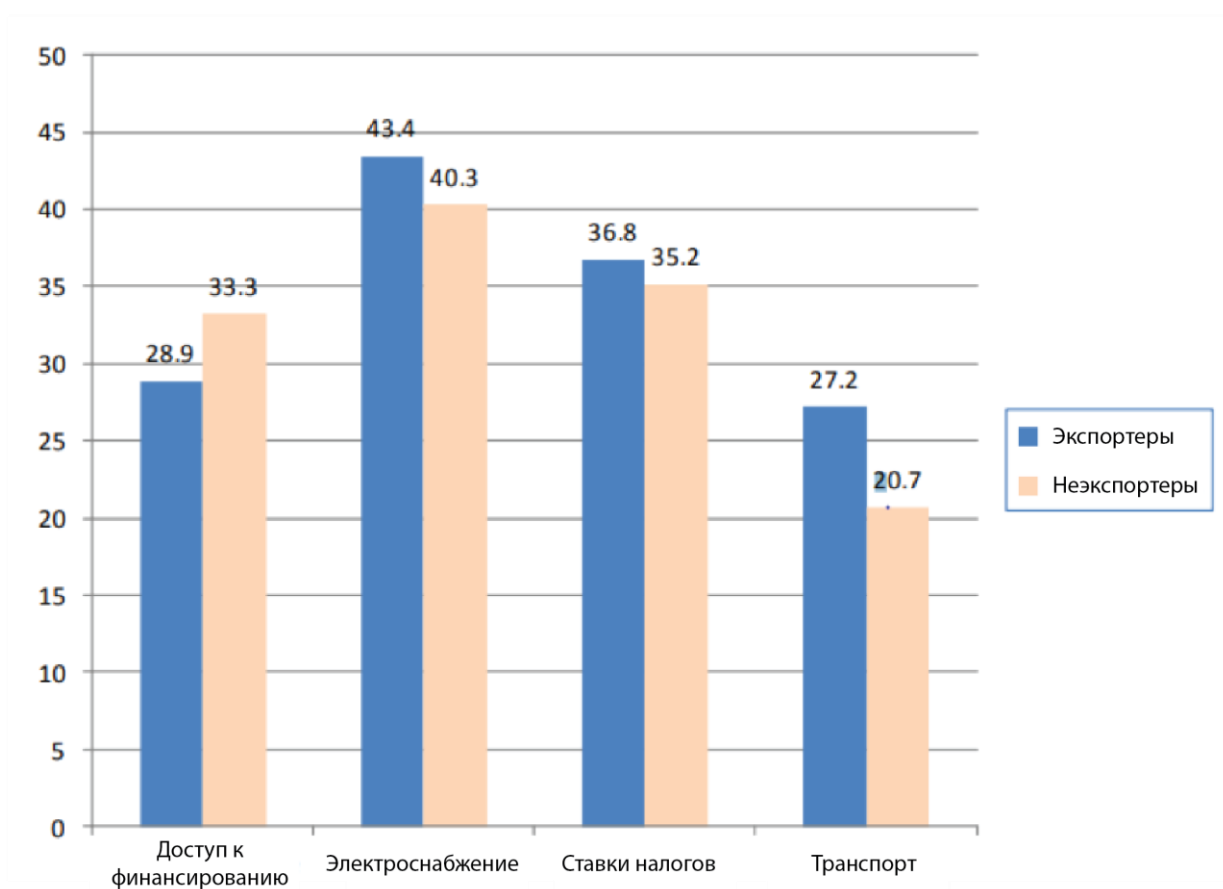
Несмотря на то, что вопрос наличия доступа к надежному энергоснабжению часто игнорируется, он является ключевым элементом в развитии торговли. «Подключение к системе электроснабжения» в силу веских причин стало одним из 10 основных показателей, измеряемых Всемирным банком в рамках индекса ведения бизнеса. Это очень четко объясняется в отчете ОЭСР 2011 года об основных ограничениях торговли для развивающихся стран. (См. приложение 2, где представлена разработанная ОЭСР таблица основных ограничений торговли).

«Надежность электроснабжения, по-видимому, является более существенным сдерживающим ограничением [торговли], чем инфраструктура автодорожного или воздушного транспорта. Влияние электроснабжения велико и статистически значимо на уровне доверительной вероятности 99%: повышение надежности электроснабжения на 10% повышает открытость почти на 2 процентных пункта. Влияние на экспорт (2,4 процентного пункта) выше, чем на импорт (1,7 процентного пункта). Такой большой эффект подтверждает утверждение компаний в развивающихся странах о том, что электроснабжение является основной проблемой не только для бизнеса в целом, но и для экспорта. Согласно данным обследования предприятий (Всемирный банк, 2010 г.), компании в 29% стран-партнеров считают проблемы с электроснабжением основной проблемой для своего бизнеса, а в 68% стран-партнеров электроснабжение входит в тройку основных ограничений. Как показано ... [ниже], эта проблема является основным препятствием для бизнеса как для экспортеров, так и для импортеров, причем ее значимость несколько выше для экспортеров, чем для неэкспортеров. Надежность представляет собой более значительную проблему, чем доступность.

Действительно, производители могут решить проблему нехватки электроэнергии, используя генераторы. Генераторы необходимы для экспортеров во многих странах, например, для экспортеров текстиля в особых экономических зонах Мадагаскара. В работе Хукмана (Ноектап, 2010) отмечено, что в Нигерии более 90% компаний с численностью работников свыше 20 человек имеют генераторы. Использование генераторов влечет определенные издержки: предельная себестоимость электроэнергии, вырабатываемой с помощью генераторов, примерно в два с половиной раза выше, чем в случае электроэнергии из сети, а капитальные

затраты на приобретение генератора составляют около 20% от общей стоимости машин и оборудования. Это показывает, что отсутствие электроснабжения может резко повлиять на издержки производства и, таким образом, снизить экспортную конкурентоспособность и, следовательно, эффективность торговли. Но издержки, связанные с ненадежностью электроснабжения, могут быть еще выше. Ненадежность электроснабжения требует не только приобретения генераторов, но и может повредить механизмы и оборудование, используемые в производстве, из-за колебаний напряжения.» Ж. Халлаерт, Р. Кавасос Сепеда и Г. Кан (2011 г.).

Рисунок 1.8 Обследование ограничений бизнеса в развивающихся странах



Источник: Халлаерт, Ж., Р. Кавасос Сепеда и Г. Кан (2011), «Оценка ограничений торговли развивающихся стран», с. 22, Записки ОЭСР по торговой политике, № 116, Издательство «OECD Publishing», Париж. <http://dx.doi.org/10.1787/5kq9mq8mx9tc-en>

Учитывая большие различия в обеспеченности стран энергоресурсами, расширение доступа к надежному электроснабжению нередко может обеспечиваться посредством региональных соглашений в сфере торговли и энергетики. Это было сделано в Центральной Азии советского периода, когда развивалась единая региональная сеть с использованием ряда источников энергии, в том числе нефти из Казахстана и Узбекистана, газа из Туркменистана, гидроэнергетики из Кыргызстана и Таджикистана и угля из всех стран, кроме Туркменистана. В результате этого, например, южный Казахстан получал газ из Узбекистана. С тех пор ситуация резко изменилась, начиная с выхода Туркменистана из сети в 2003 году и последующего выхода Узбекистана в 2009 году, что вызвало острый дефицит электроэнергии в Кыргызстане и Таджикистане. Похоже, что в последнее время может наблюдаться некоторое движение в противоположном направлении: в мае 2017 года подписано соглашения между Туркменистаном и Узбекистаном об экспортных поставках электроэнергии из Туркмена в Казахстан и Кыргызстан через территорию Узбекистана.⁷

Инфраструктура ИКТ

Как уже упоминалось, одним из определяющих факторов наблюдающегося в последнее время необычного роста ЦСС стало существенное сокращение затрат на координацию в рамках

⁷ <https://www.rferl.org/a/qishloq-ovozi-uzbekistan-mirziyayev-neighbors-cooperation/28506666.html>

ЦСС за счет развития надежных средств связи, начиная с факса и заканчивая 1 000-кратным эффектом от развития сети Интернет. Таким образом, качественный доступ к сети Интернет практически стал предпосылкой для участия в ЦСС, а доступность Интернета является ключевым фактором содействия участию микро, малых и средних предприятий (ММСП).

«ИКТ облегчают передачу кодифицированных проектных спецификаций между субъектами в продуктовых цепочках и являются основным средством участия в трансграничном экспорте услуг.» ОЭСР, ВТО и Группа Всемирного банка (2014 г.)

Для получения общего представления о глобальных и региональных тенденциях в области доступа к ИКТ и анализа ситуации в стране в сопоставлении с другими странами, а также о потенциальных направлениях совершенствования можно начать с ежегодных публикаций Международного союза электросвязи «Измерение информационного общества»⁸. Том 2 таких публикаций содержит отдельные профили более чем 170 стран мира. Например, на странице 98 издания 2017 года приведены показатели профиля Кыргызстана, которые указывают на потребность в улучшении ситуации, а в сопровождающем данные показатели тексте отмечаются значительные усилия, предпринимаемые правительством страны для улучшения доступа к ИКТ.

Транспортная инфраструктура и инфраструктура пунктов пропуска на границе

Физическая транспортная инфраструктура (т.е. автомобильные, железные дороги и порты) имеет решающее значение для перемещения товаров с производственных площадок в порты, на пункты пропуска и в конечные пункты назначения. Это означает, что она также критически важна для обеспечения возможности для более бедных сельских и периферийных городских регионов получать выгоды от инвестиций и экономического развития.

На региональном уровне важно также иметь качественные транспортные коридоры, которые пересекают регион, соединяя страны и регион с миром. Для этого требуется региональное сотрудничество как в сфере физической инфраструктуры, так и по вопросам регулирования и обмена информацией. Странам следует изучить соглашения, действующие в их регионе, и рассмотреть возможность их подписания. Среди прочих источников информации о таких соглашениях можно назвать следующие:

Рисунок 1.9 Основные показатели по Кыргызстану (2016 год)

	СНГ	Страны мира
Линии фиксированной телефонной связи на 100 чел.	6,6	20,7
Абоненты подвижной сотовой телефонной сети на 100 чел.	131,4	141,2
Абоненты фиксированной (проводной) широкополосной связи на 100 чел.	4,2	15,8
Действующие абоненты подвижной широкополосной связи на 100 чел.	46,1	59,7
Охват связью 3G (% населения)	60,0	77,1
Охват связью LTE/WiMAX (% населения)	40,0	45,9
Цены подвижной сотовой связи (% ВНД на душу населения)	4,0	1,7
Цены фиксированной (проводной) широкополосной связи (% ВНД на душу населения)	8,4	3,3
Цены подвижной широкополосной связи 500 МБ (% ВНД на душу населения)	1,0	1,4
Примечание: Данные, приведенные курсивом, представляют собой оценки МСЭ, а не официальные данные. Источники: МСЭ (по состоянию на июль 2017 года)		
Процент домохозяйств, имеющих компьютер	21,4	67,4
Процент домохозяйств, имеющих доступ к сети Интернет	18,8	68,0
Процент пользователей сети Интернет	34,5	65,1
Внутр. пропускная способность сети Интернет (кбит/с на 1 Интернет-пользователя)	65,4	59,0

⁸ ITUs Measuring the Information Society Report 2017. Found at: <https://www.itu.int/en/ITU-D/Statistics/Pages/publications/mis2017.aspx>.

- Перечень транспортных соглашений и конвенций ООН
<http://www.unece.org/trans/conventn/intro.html>
- Региональные соглашения по физической инфраструктуре автомобильного, железнодорожного транспорта и внутренних водных путей в рамках Европейской экономической комиссии ООН (ЕЭК ООН)
https://www.unece.org/trans/theme_infrastructure.html
- Действующий проект Евразийских транспортных соединений, разработанный совместными усилиями ЕЭК ООН и Экономической и социальной комиссии ООН по Азии и Тихому океану
<https://www.unece.org/trans/main/eatl.html>

Отсутствие дорог означает отсутствие торговли, некачественные дороги означают меньшие объемы торговли и более высокие связанные с ней затраты, поскольку такие дороги могут повредить как грузовики, так и транспортируемые товары вплоть до полной потери товарного вида продукции (спрос на битые яблоки невелик, такие яблоки также быстро портятся). При отсутствии контейнеров, транспортных средств или хранилищ, оборудованных рефрижераторными установками, отмечается высокий уровень порчи отгружаемых товаров, а перевозка некоторых товаров, особенно сельскохозяйственной и фармацевтической продукции, становится затруднительной или невозможной.

Дефицит контейнерного оборудования в морских портах, речных портах и на железнодорожных станциях может ограничивать объем торговли и увеличивать затраты. Нехватка полос движения и мест для парковки может привести к образованию пробок, увеличению загрязнения и снижению объема торговли. В качестве одного примера можно привести ситуацию, когда существует ускоренная процедура пропуска грузовиков, по которым представлена предварительная информация о товарной партии, однако эффект от такой «хорошей» процедуры может быть в значительной степени сведен на нет при отсутствии отдельной полосы движения для ускоренного пропуска, поскольку таким грузовикам приходится ждать в общей очереди со всеми другими грузовиками по многу часов (а в некоторых случаях – даже дней), прежде чем они доедут до сотрудника таможни и смогут пройти ускоренную процедуру пропуска.

Сопряженные с инфраструктурой проблемы на границе могут также усугубляться другими факторами, такими как:

- Правила и процедуры, связанные с транспортом* (например, осмотр грузовиков, ограничения для водителей, требования к перемещению товаров между железнодорожным оборудованием и т.д.). Некоторые из них могут быть упрощены путем принятия международных стандартов, соглашений о взаимном признании и региональной или международной гармонизации, а другие – с помощью технологий (например, использование GPS для отслеживания транспортных средств в пути).
 - Другие организационные факторы, вызывающие чрезмерные задержки на границе.* Некоторые из них могут быть устранены за счет продления времени работы, более широкого использования управления рисками, совместных проверок таможенной и других служб, таких как фитосанитарная инспекция, и даже организации совместных пограничных переходов. Наконец, страны-импортеры и экспортеры могут осуществлять проверку и оформление одновременно, чтобы не вынуждать перевозчика дважды останавливаться и проходить процедуры по обе стороны границы.
- Полезные методические указания по организации пунктов пропуска на границе и физическим аспектам их дизайна содержатся в *Справочнике ОБСЕ-ЕЭК ООН по оптимальной практике пересечения границ* (ОБСЕ, ЕЭК ООН, 2012).

Процедуры торговли, требования по лицензированию и другие нетарифные барьеры в торговле

Нетарифные барьеры в торговле, такие как избыточные требования по лицензированию и процедуры, могут привести к еще более значительному ослаблению конкурентоспособности компании и снижению ее способности участвовать в цепочках создания стоимости в сравнении с высокими тарифами. Нетарифные барьеры в торговле ведут к росту затрат, а также характеризуются более высокой непредсказуемостью (в сравнении с тарифами). Непредсказуемость приводит к тому, что другие стороны, находящиеся на более низком уровне в ЦСС, вынуждены хранить дорогостоящие запасы или, если компании-клиенты используют технологии производства «строго вовремя», задержки в поставках могут даже привести к остановке целых линий сборки, что сопряжено с неприятными «резонансными эффектами» для всей цепочки создания стоимости.

В условиях глобального рынка получатели товара требуют высокой степени уверенности в том, когда и как будут осуществляться поставки. Это гораздо важнее скорости доставки. Предсказуемость также предполагает премиальную надбавку, которую многие грузоотправители готовы уплачивать. Другими словами, предсказуемость цепочки поставок – это вопрос не только времени и стоимости, но и качества доставки. (Всемирный банк, 2016 г.)

Процедуры импорта и экспорта тесно связаны с временем, необходимым для пересечения границы, и предсказуемостью, даже если есть дополнительные факторы, помимо процедур, которые влияют на международную торговлю, такие как физическая инфраструктура и внутренняя организация пограничных служб.

В своем исследовании возможностей, которые обеспечиваются для развивающихся стран в рамках ГЦСС, Брукингский институт подчеркивает важность торговых издержек, многие из которых связаны с процедурами и процессами импорта и экспорта: «Одним из наиболее серьезных препятствий для развивающихся стран являются торговые издержки. На сегодняшний день нетарифные торговые издержки (фрахт, страхование и другие сборы, связанные с осуществлением внешнеторговой деятельности) могут значительно превышать любые сохранившиеся импортные тарифы, поскольку перемещение продукции происходит на различных этапах производства. Эти торговые издержки имеют как денежный аспект (например, транспортные, страховые и другие сборы), но так и более неосоздаваемый аспект: информационные затраты, неденежные барьеры (регулирование, лицензирование и т.д.) и низкое качество управления торговлей, что ведет к неопределенности.

Эти разнообразные препятствия в торговле могут быть выражены в эквиваленте адвалорного тарифа по определенной ставке. Торговые издержки варьируются в зависимости от страны и отрасли и, как правило, представляют собой намного более значимые препятствия в торговле по сравнению с тарифами. В отраслях со сложными цепочками создания стоимости, таких как автомобилестроение, производство компьютеров и машин, торговые издержки превышают тарифы более чем в четыре раза. Торговые издержки, как правило, представляют собой менее значительное препятствие в торговле традиционными товарами [т.е. товарами с короткими цепочками создания стоимости], такими как сельскохозяйственная продукция, полезные ископаемые и древесина». (Доллар, Д. 2017 г.),

Существует широкий спектр инструментов и ресурсов, которые можно использовать, чтобы помочь странам создать более благоприятные условия и минимизировать нетарифные барьеры в торговле.

- Полезный перечень таких ресурсов с пояснительной информацией об их использовании содержится в Практическом руководстве ЕЭК ООН по упрощению процедур торговли <http://tfig.unece.org/>.
- Сессия 3 данного модуля предлагает более детальное описание модели «покупка-перевозка-оплата», которая охватывает те сферы, где выявлены нетарифные барьеры, а в сессии 4 рассматривается анализ бизнес-процессов, что является одним из наиболее важных инструментов для выявления узких мест в пределах отдельных цепочек создания стоимости.
- Затем в модуле 2 подробно изучается вопрос о том, как повысить эффективность и действенность процедур импорта и экспорта.

В контексте ЦСС также важно рассмотреть возможность создания более благоприятных условий для импорта, особенно импорта ресурсов, которые используются в производстве. Как отмечается в приведенных ниже цитатах, протекционистские налоги и нетарифные барьеры для импорта больше не являются эффективной стратегией экономического развития в мире, где торговля все чаще осуществляется в рамках региональных и глобальных цепочек создания стоимости.

«ГЦСС подкрепляют аргументы против уже дискредитированной меркантилистской концепции торговли, особенно в части одержимости подходом «кто кого» при минимизации импорта и расширении экспортных возможностей. Импорт имеет важное значение для экспорта, особенно в сложных цепочках создания стоимости, таких как транспорт и электроника. Тарифы и нетарифные барьеры [для импорта] в условиях ГЦСС являются фактически налогом на экспорт, а негативные последствия защиты торговли усугубляются в рамках ГЦСС, когда комплектующие изделия и детали много раз пересекают границы. Таким образом, ГЦСС вынуждают лиц, ответственных за формирование политики, пересчитывать издержки, с которыми сталкиваются экономики их стран в результате протекционизма.» ОЭСР, Всемирный банк, ВТО (2014 г.)

В целом, при разработке стратегий содействия расширению участия в ЦСС приоритетными направлениями должны стать снижение торговых издержек вне зависимости от того, вызваны ли они отсутствием инфраструктуры или избыточным регулированием и процедурами.

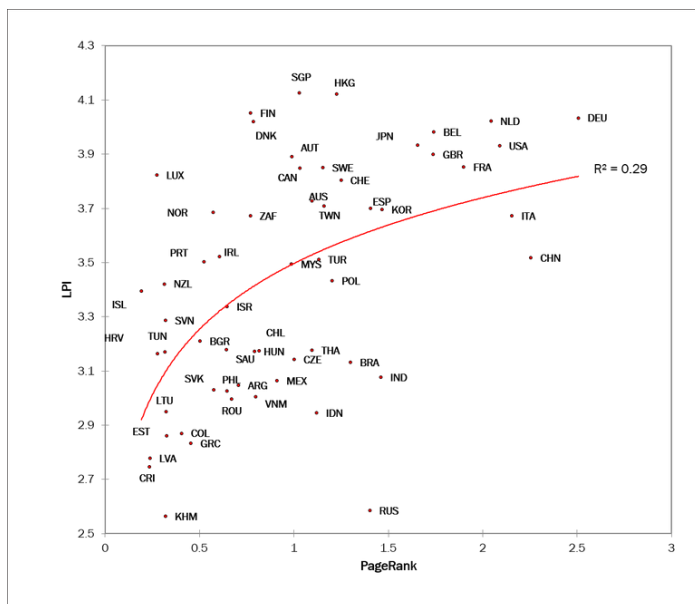
«Страны с очень высокими торговыми издержками не смогут участвовать в ГЦСС, и поэтому экспортировать они, скорее всего, будут традиционные товары, причем нередко – сырье и материалы. Развивающиеся страны пытаются решить эту проблему, создавая зоны экспортного производства (ЗЭП), в которых обеспечивается отличное качество логистики и таможенного оформления (а также возврат сохраняющихся пошлин на импорт). Проблема этого менее оптимального подхода заключается в том, что он ограничивает участие в ГЦСС небольшим числом компаний, работающих в ЗЭП, в то время как другие отечественные компании, особенно малые предприятия, которые могут стать поставщиками комплектующих, по-прежнему работают в условиях высоких транзакционных издержек. Предпочтительным вариантом является создание более благоприятных условий торговли для всех субъектов в экономике.» (Доллар, Д. 2017 г.)

Ниже приводятся некоторые основные международные ресурсы, которые предлагают оценку эффективности работы стран в сфере упрощения процедур и нетарифных барьеров в торговле.

- Индекс эффективности логистики, составляемый Всемирным банком, <https://lpi.worldbank.org/>
- Исследование Всемирного банка «Ведение бизнеса» (показатели международной торговли) <http://www.doingbusiness.org/> и

- Показатели упрощения процедур торговли ОЭСР <http://www.oecd.org/trade/facilitation/indicators.htm>
- Карта доступа к рынкам Международного торгового центра <http://www.macmap.org/>

Рисунок 1.10 Индекс эффективности логистики и показатель центрального положения при участии в ГЦСС (Доллар, Д. 2017 г.)



LPI = ИЭЛ

«Дополнительным подтверждением важности сокращения транзакционных издержек является составленный Всемирным банком индекс эффективности логистики (ИЭЛ), который отражает, насколько хорошо взаимодействует инфраструктура и бюрократическая машина в процессе перемещения товаров в рамках производственного процесса и до потребителей. График, отображающий показатели центрального положения стран при участии в ГЦСС и их ИЭЛ, демонстрирует четкую связь между более высокими показателями эффективности логистики и более глубоким участием в ГЦСС (см. рисунок [ниже]). Эта связь не очень

сильная ($R^2 = 0,29$), что указывает на влияние и других факторов. Но интересно то, что в правом нижнем квадранте вообще отсутствуют наблюдения: ни одна страна с низкими показателями эффективности логистики не является центром ГЦСС. Очевидно, что странам, которые хотят расширить участие в ГЦСС, следует начать с создания более благоприятных условий для торговли и инфраструктуры.» (Доллар, Д. 2017)

Международные стандарты

Еще одним критически важным фактором, который необходим для участия в ЦСС, является способность предприятий внедрять международные стандарты. Конечная продукция должна соответствовать стандартам той страны, где эта продукция будет продаваться, поэтому и все компоненты такой продукции также должны соответствовать этим стандартам. В результате этого те поставщики, которые не могут надежно продемонстрировать способность последовательно соблюдать требуемые стандарты при низких издержках, даже не рассматриваются в качестве партнеров. В каждой отрасли установлены различные стандарты. Ниже приведен пример общих стандартов в растениеводстве.

Рисунок 1.11 Известные стандарты в растениеводстве (по материалам публикации Фернандес-Старк, К., П. Бамбер и Г. Гереффи (2011 г.))

	Государственные		Частные	
	Обязательные	Добровольные	Индивидуальные	Коллективные

Национальные	Национальное законодательство (использование пестицидов, трудовое законодательство, санитарный надзор и т.д.) - Стандарты Министерства сельского хозяйства США	- Анализ рисков и критических контрольных пунктов (ХАССП) -Национальная органическая программа Министерства сельского хозяйства США	-Nature's Choice (Tesco) -Field-to-Fork (M&S) -Terre et Saveur (Casino) -Conad Percorso Qualità (Италия) - Albert Heijn BV: AH Excellent (Голландия)	-Британский консорциум предприятий розничной торговли (Великобритания) -Гарантированные стандарты качества пищевых продуктов (Великобритания)
Региональные	• Регламенты ЕС		- Filieres Qualite (Carrefour)	-EurepGap¹¹ -Голландская система анализа рисков и критических контрольных пунктов (ХАССП) - Qualitat Sicherhiet (QS – Бельгия, Голландия, Австрия) -Международный стандарт по продуктам питания (Германия, Франция, Италия)
Международные	Соглашение по СФС Всемирной торговой организации Коммерческие стандарты качества ЕЭК ООН -Стандарты Кодекса Алиментариус	-ИСО 9000 -ИСО 22000	-SQF 1000/2000/3000 (США)	- GlobalGap - Глобальная инициатива по безопасности пищевых продуктов - Социальная ответственность SA 8000 - Стандарт Международной федерации движений за органическое сельское хозяйство (IFOAM)

Источники: Гереффи и Ли, 2009 г.; Хенсон и Хамфри, 2009; Джаффи и Масакуре, 2005 г.

Для некоторых отраслей и стран требования, связанные со стандартами, представляют собой значительный барьер для участия в ЦСС. Чтобы выполнять эти требования, необходимы знания и технические «ноу хау», обучение которым не всегда доступно. Кроме того, даже поставщики, которые соблюдают такие требования к качеству, могут не располагать своевременным и недорогим способом прохождения обязательных испытаний и сертификации, чтобы доказать свое соответствие требованиям.

Важны и услуги, которые помогают компаниям и поставщикам соблюдать стандарты (например, службы по распространению сельскохозяйственных знаний, учреждения

профессионально-технического обучения, консультанты по бизнесу / производству), равно как и услуги по подтверждению соответствия продукции необходимым стандартам (испытательные и сертифицирующие органы). Меры политики, направленные на помощь в формировании трудовых ресурсов мирового уровня, также очень важны для внедрения стандартов, что будет рассматриваться в следующем разделе.

Государственная политика играет определенную роль в продвижении и обеспечении предоставления таких услуг, в частности услуг по проведению испытаний и сертификации. В силу того, что испытания и сертификация определенной импортной и экспортной продукции требуется во всех странах, подобные услуги обычно оказываются либо государственными органами, либо частными организациями, прошедшими государственную аккредитацию. Некоторые страны и некоторые лаборатории имеют соглашения о взаимном признании, которые позволяют им признавать результаты испытаний и сертификаты, выданные в других странах. Такие соглашения значительно снижают издержки экспортеров. В этой связи необходимо активно стремиться к заключению подобных соглашений, особенно с основными торговыми партнерами.

Показатель «Компетентность и качество услуг» в индекс эффективности логистики, составленном Всемирным банком, включает информацию об «органах контроля качества / стандартов» и «органах здравоохранения / СФС контроля». Анализ можно начинать с этого показателя. Кроме того, на вебсайте ЕЭК ООН имеется информация о передовой практике, касающейся политики в области стандартов (см. ниже). Тем не менее, самым важным источником информации о потребностях в этой сфере является частный сектор.

- Составляемый Всемирным банком Индекс эффективности логистики https://lpi.worldbank.org/domestic/environment_institutions (ввести название страны, по которой необходимо получить информацию, а затем выбрать «Компетентность и качество услуг»)
- Рабочая группа по политике в области стандартизации и сотрудничеству по вопросам нормативного регулирования ЕЭК ООН <http://www.unece.org/trade/wp6/welcome.html>

3. Формирование трудовых ресурсов мирового уровня

Повышение квалификации работников и формирование трудовых ресурсов мирового уровня связаны с различными направлениями политики и имеют ключевое значение для: участия в ЦСС; увеличения доли страны в добавленной стоимости в рамках ЦСС; и использования ЦСС в поддержку устойчивого развития. *«Стоимость и наличие рабочей силы важны для трудоемких функций с более низкой стоимостью. По мере присоединения к цепочкам создания стоимости стран с более дешевой рабочей силой, уже участвующие в этих цепочках страны должны расширять свои возможности или специализироваться на определенных сегментах рынка. Повышение квалификации работников становится необходимым условием сохранения конкурентоспособности.»* ОЭСР, ВТО и Всемирный банк (2014 г.)

Способность увеличивать добавленную стоимость, которую субъекты хозяйствования страны вносят в ЦСС, ограничена знаниями и навыками имеющихся человеческих ресурсов. Таким образом, при поиске путей поддержки существующих ЦСС или при выявлении новых направлений для участия в ЦСС лица, ответственные за формирование политики, должны работать с частным сектором, чтобы определить потребности в рабочих местах, навыки, которыми должны обладать занятые на таких рабочих местах работники, и план «заполнения пробелов» в навыках имеющихся работников с учетом того, что будет необходимо в будущем. Этот план должен включать следующие элементы. В приложении 3 содержатся примеры, которые относятся к отрасли садоводства и овощеводства, но при этом дают основу, которая может использоваться в других отраслях.

- 1) Определение различных этапов создания добавленной стоимости по мере продвижения компании «вверх» по ЦСС и влияния изменений на каждом этапе на трудовые ресурсы, в том числе и на требуемые навыки (см. таблицу 1, приложение 3)
- 2) Для каждого этапа создания добавленной стоимости составляются профили для необходимых рабочих мест с указанием возможных источников получения таких навыков, обращая внимание на разные этапы развития навыков, что позволяет надлежащим образом выстроить последовательность подготовки кадров (см. таблицу 2, приложение 3)
- 3) Определение программ и инициатив в поддержку развития навыков для каждого этапа создания добавленной стоимости, который страна готова поддержать (см. примеры таких стран, как Чили, Кения и Марокко, в таблицах 3-5, приложение 3)

Помимо рассмотрения подходов к формированию соответствующих навыков в рамках традиционной образовательной системы (например, посредством стажировок, мастер-классов и т.д.), также важно обеспечить стимулы как для компаний (организовывать обучение), так и для работников (приобретать навыки). В Чили разработана весьма продвинутая программа сертификации уровня квалификации работников, которая описана во вставке ниже. Хотя в этом описании акцент делается на садоводстве и овощеводстве, аналогичные программы сертификации были разработаны в Чили для ряда других отраслей, включая рыбоводство, лесное хозяйство, здравоохранение, информационные технологии, добычу полезных ископаемых, вторичную переработку и многое другое. В качестве стимула для работников и нанимателей для каждой категории создан реестр всех лиц, получивших сертификаты, что позволяет компаниям проверять навыки потенциальных сотрудников до их найма.

Национальная система сертификации уровня квалификации работников в Чили

Данная программа была создана организацией «Fundación Chile» в 1998 году. Эта система призвана обеспечить основу для признания компетенций, независимо от того, как они были приобретены, с целью повышения конкурентоспособности отрасли. В программе участвуют как государственные, так и частные заинтересованные стороны из 15 различных отраслей. В этих 15 отраслях установлено более 500 профессиональных стандартов, 40 000 работников прошли сертификацию. Стандарты квалификации были переданы в учреждения профессионально-технического образования для уточнения их учебных планов. В то же время работникам, которые не прошли оценку, предлагаются учебные курсы для восполнения пробелов в навыках с последующим получением квалификационного сертификата. Сертификация проводится организацией «ChileValora», которая представляет собой совместную инициативу правительства, профсоюзов и частного сектора.

Данная система определяет профили навыков, необходимых для выполнения работ в цепочках создания стоимости в садоводстве и овощеводстве на этапах производства, упаковки, холодного хранения и переработки фруктов и овощей. Например, на стадии производства лицу, которое управляет программой GAP на ферме, выдается сертификат, подтверждающий наличие такой квалификации; на упаковочной фабрике человек, обладающий навыками упаковки фруктов в коробку, получит соответствующий сертификат, а на стадии переработки проводится аттестация квалификации работников, которые обладают навыками удаления косточек из плодов или управления закаточными машинами. На сегодняшний день сертифицировано более 9 000 работников данных сегментов.

Основные преимущества этой системы состоят в усилении мобильности навыков, снижении неопределенности в процессе найма, полной аттестации квалификации работников и, что самое важное, в укреплении чувства гордости среди сертифицированных работников, что формирует культуру непрерывного обучения и развития.

По материалам публикации Фернандес-Старк, К., П. Бамбер и Г. Герреffi (2011).

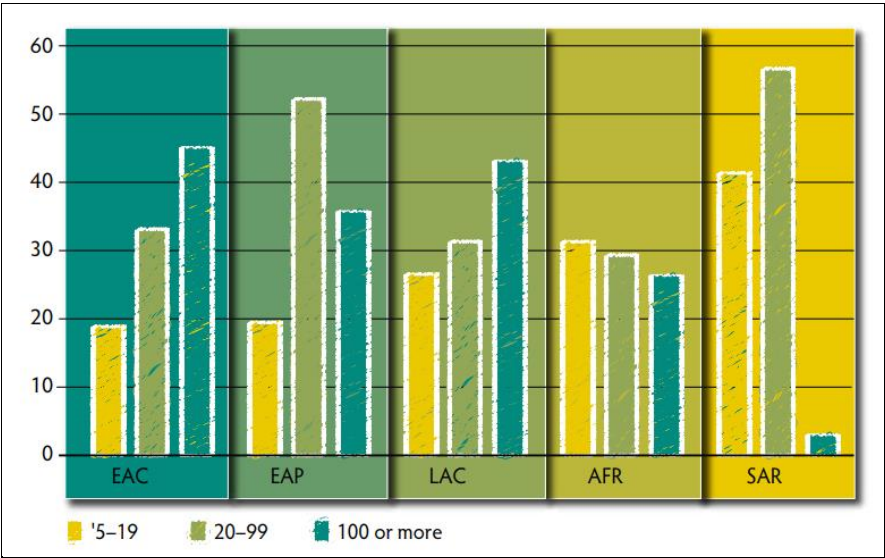
Источники: Аранеда, 2010; Chilevalora, 2017; Кис и Филд, 2009.

Расширение участия местных компаний и ММСП

Почему страны хотят стать частью цепочек создания стоимости? Среди первостепенных причин – экономическое развитие и выгоды от увеличения занятости и передачи технологий. Для максимизации таких выгод, важно, чтобы местные предприятия, а также предприятия, созданные посредством прямых иностранных инвестиций (ПИИ), прямо и косвенно участвовали в ЦСС (включая микро, малые и средние предприятия (ММСП)).

Широкий ряд исследований свидетельствует в пользу того, что ММСП являются важнейшим источником трудоустройства и экономического роста во всем мире, особенно в развивающихся странах. Исследование, проведенное МОТ, указывает на то, что МСП обеспечивают две трети всех официальных рабочих мест в развивающихся странах и 80% – в странах с низким уровнем доходов. Помимо этого, что даже более важно, «МСП, особенно более мелкие и молодые компании, вносят ключевой вклад в чистое создание рабочих мест». (де Кок, Дейл, Вельдхейс-Ван Эссен, 2013 г.).

Рисунок 1.2 Доля участия предприятий в создании рабочих мест, по численности занятых на предприятиях и по регионам (для стран с чистым приростом занятости)



Источник: Сохраняют ли малые предприятия свою привлекательность? Обзор последних эмпирических данных о вкладе МСП в создание рабочих мест (де Кок, Дейл, Вельдхейс-Ван Эссен, 2013 г.)

Вклад ЦСС в максимизацию вклада отечественных предприятий в занятость дополнительно проиллюстрирован ниже на рисунке 8, который отражает влияние характеристик компаний и их собственников на темпы роста занятости на предприятиях вне зависимости от размера. Он показывает, что инновации, экспортоориентированность, знания и навыки работников, а в некоторой степени и иностранные инвестиции способствуют росту занятости. Кстати, те же характеристики формируются или поддерживаются при участии компаний в ЦСС.

Рисунок 1.13 Влияние характеристик компаний и их собственников на темпы роста занятости на предприятиях

Фактор	Описание	Влияние на темпы роста занятости в отобранных
--------	----------	---

ПО ГОРИЗОНТАЛИ: ECA= Восточная Европа и Центральная Азия; EAP = Восточная Азия и Тихоокеанский регион; LAC = Латинская Америка и страны Карибского бассейна; AFR = Африка; SAR = Южноазиатский регион. Из-за отсутствия данных Ближний Восток и Северная Африка не включены;

ПО ВЕРТИКАЛИ: - % участия в создании рабочих мест

СТОЛБИКИ: участие предприятий разного размера в создании рабочих мест. В каждой группе по уровню дохода медианное значение доли участия в создании рабочих мест для классов предприятий разного размера может относиться к разным странам; поэтому медианные значения доли участия в создании рабочих мест для трех классов предприятий разного размера могут в сумме давать не 100%.

Примечания: Данные относятся к занятости в формальном, несельскохозяйственном частном секторе экономики; размер предприятия определяется численностью работников, занятых на полный рабочий день; микропредприятия не включаются; основано на данных по 81 стране; создание рабочих мест предприятиями с разной численностью занятых рассчитывается согласно классификации по среднему размеру предприятий за двухлетний период.

		предприятиях
Размер компании	Размер компании (численность работников)	–
Возраст компании	Возраст компании (лет)	–
Стратегии компаний:		
• Инновации	Внедрение новой продукции или производственных процессов	+
• Экспортоориентированность	Активная деятельность и реализация собственной продукции на мировых рынках	+
• Капиталоемкость	Уровень капитала и (или) основных средств	+
Другие характеристики компании:		
• Местоположение	Расположена ли компания в густонаселенном регионе (например, в крупном городе)	0
• Человеческий капитал	Знания и навыки работников, полученные в рамках формального образования	+
• Собственники	Имеет ли компания иностранных собственников	+
• Экспортоориентированность отрасли	Доля продукции отрасли, которая идет на экспорт	+
Характеристики собственника:		
• Возраст собственника	Возраст собственника компании (лет)	+
• Человеческий капитал	Знания и навыки собственника, полученные в результате обучения, подготовки и (или) предыдущего опыта ведения бизнеса	Смешанное

Примечание: «+» означает положительное влияние на темпы роста занятости в МСП, а «–» означает, что соответствующий фактор отрицательно влияет на темпы роста занятости в МСП. «0» означает отсутствие статистически значимого влияния, согласно последним эмпирическим исследованиям. «Смешанное» говорит о присутствии доказательств того, что влияние соответствующего фактора носит смешанный характер.

Источник: (де Кок, Дейл, Вельдхёйс-Ван Эссен, 2013 г.).

Как было упомянуто ранее, неблагоприятный деловой климат не только является сдерживающим фактором для привлечения прямых иностранных инвестиций (ПИИ), но и ослабляет отечественные предприятия, делая их менее конкурентоспособными в ЦСС. В

результате одним из самых важных способов укрепления отечественных предприятий, к которому могут прибегнуть политики, является улучшение общего делового климата. В качестве отправной точки для определения приоритетов при работе над улучшением делового климата вполне подходят рейтинги по отдельным индикаторам, используемым Всемирным банком в исследовании «Ведение бизнеса» (см. список источников информации в конце данной сессии) и Всемирным экономическим форумом для подготовки рейтинга глобальной конкурентоспособности (Всемирный банк, 2017 г.).

ПИИ могут открыть многие пути для участия местных компаний в ЦСС, особенно когда инвестиции осуществляются ведущей компанией, которая координирует общую ЦСС и поощряет или активно занимается созданием ядер ЦСС.

В то же время политика привлечения ПИИ и преимущества, которыми пользуются иностранные инвесторы, порой не способствуют созданию связей с отечественной промышленностью или даже могут поставить отечественные компании в невыгодное положение, если они захотят стать поставщиками для участников ЦСС. Например, это происходит, когда особые экономические зоны (ОЭЗ) (или другие экономические льготы) ограничены компаниями с иностранными инвесторами. В такой ситуации для компании в ОЭЗ дешевле закупать сырье и комплектующие у другой иностранной компании, также расположенной в ОЭЗ, чем у отечественной компании, которая не пользуется такими преимуществами и, таким образом, не в состоянии конкурировать. Один из способов решения этой проблемы заключается в том, чтобы предпринимать особые усилия для поощрения внутренних инвестиций путем предоставления отечественным компаниям-экспортерам тех же или аналогичных преимуществ, что и компаниям, созданным с привлечением прямых иностранных инвестиций.

Другая стратегия, направленная на поощрение передачи знаний и развитие связей при отсутствии негативного влияния на конкуренцию, заключается в том, чтобы установить для иностранных компаний требование об организации обучения отечественных компаний (в обмен на любые преимущества, которые они получают). Это помогает отечественным компаниям приобретать знания и навыки, необходимые им для того, чтобы конкурировать за контракты на поставку и знакомить иностранную компанию с возможностями отечественных компаний.

Цепочки создания стоимости, как и все бизнес-процессы, конкурируют на рынке. Поэтому важно сделать «предложение» цепочки добавленной стоимости страны более уникальным, в результате чего смена поставщиков окажется более дорогостоящей для других участников цепочки создания стоимости. Это называется усилением «стабильности» участия страны или компании в цепочках создания стоимости. Некоторые способы усилить эту «стабильность» включают обеспечение:

- увеличения процента общей добавленной стоимости продукта,
- добавленной стоимости, которую сложнее заменить (требуется более квалифицированный персонал, больше инвестиций и т.д.),
- активной высококачественной сети отечественных поставщиков второго и третьего уровней и поставщиков услуг,
- других ресурсов или преимуществ, таких как наличие более дешевых, более близко расположенных природных ресурсов, более качественных транспортных сетей и т.д.

В этой связи страны и компании должны постоянно стремиться «продвинуться» в рамках ЦСС, увеличивая процент добавленной стоимости, которую они вносят (и, тем самым, повышая долю прибыли, которую они могут «захватить»). Насколько далеко можно продвинуться и как быстро это может быть сделано отчасти зависит от «инновационной системы» страны, которая является общей основой для поощрения создания знаний и инвестиций в навыки (как обсуждалось в предыдущем разделе), распространения технологий и предпринимательской деятельности, в том числе в части услуг, которые формируют возрастающий процент добавленной стоимости в

большинстве товаров. Инновации часто ассоциируются с высокотехнологичными отраслями и более распространены в них. В то же время влияние на производительность выше в случае инноваций в низкотехнологичных отраслях, поэтому сохраняются широкие возможности для исследований и разработок, связанных с продуктами, процессами и услугами, которые не требуют огромных инвестиций в НИОКР.

С практической точки зрения, государство и частный сектор страны должны сформулировать свои приоритеты для участия в ЦСС, что описано в начале этой сессии, одновременно определяя «путь» последующего продвижения в рамках ЦСС, что может осуществляться поэтапно, причем некоторые предприятия, возможно, никогда не смогут это сделать, в то время как другие могут продвинуться один раз, а остальные 4 или 5 раз.

Три примера подходов к продвижению в ЦСС можно найти в: i) первой таблице в приложении 3, где представлены возможные пути «продвижения» в ЦСС для отрасли садоводства и овощеводства; ii) приложении 4, где предлагаются рекомендации по продвижению в ЦСС швейной отрасли; и iii) приведенном ниже описании видов продвижения в ЦСС электронной промышленности.

Рисунок 1.14 Виды продвижения в ЦСС электронной промышленности

Виды продвижения	Описание
Функциональное (переход к оказанию услуг)	Производители конечной продукции несут ответственность за виды деятельности с более высокой добавленной стоимостью; переход от производства к оказанию услуг часто происходит с течением времени: Категории: Сборка → Производство электроники → Производство изделий по специально разработанной модели → Ведущая компания Виды деятельности: Сборка → Снабжение / Сбыт → Разработка / Проектирование → Маркетинг
Связи в рамках цепочек поставок	Установление производственных связей с поставщиками (и покупателями) в рамках цепочки поставок; связано с вертикальной интеграцией: Ресурсы → Комплектующие → Агрегаты → Конечная продукция Эти связи могут расширяться вплоть до производства оборудования.
Конечный рынок	Диверсификация рынков: обслуживание новых покупателей или рынков нередко на формирующихся внутренних или региональных рынках (новые географические пункты или каналы сбыта / распределения) Географическое расширение: экспорт только в США, а затем и в Мексику Сектор рынка: от бытовой электроники к медицинскому оборудованию
Продукт	Переход к изделиям, изготавливаемым по индивидуальному заказу, использование более качественных ресурсов или другие усовершенствования, которые повышают стоимость продукции или дают другие конкурентные преимущества
Процесс	Сокращение затрат, повышение производительности и усиление гибкости за счет капиталовложений в новое или более совершенное оборудование или логистические технологии. К конкретным шагам в рамках этапа относятся (например, комплектующие): Сборка → Формовка металлических деталей → Штампование деталей → Отделка → Испытание

Источник: Фредерик Стэйси, Цзонко Ли (2017 г.), Корея и цепочки создания стоимости в электронной промышленности, https://gvcc.duke.edu/wp-content/uploads/Duke_KIET_Korea_and_the_Electronics_GVC_CH_3.pdf по материалам работы Фредерик и Гереффи (2013 г.)

Участие микро, малых и средних предприятий (ММСП) в цепочках создания стоимости требует особого внимания со стороны государства. Особенно важно поддерживать хорошо развитую «экосистему» частного сектора, которая предлагает деловые услуги для МСП.

Примерами таких услуг являются: обучение кадров, бухгалтерский учет, логистика, ИТ-поддержка (для вебсайтов, компьютеров и программного обеспечения компании и т.д.), дизайн продуктов и упаковки, таможенное оформление и т.д. Государство может оказывать поддержку в предоставлении таких услуг за счет субсидий и других стимулов. Например, сервисные компании, оказывающие услуги ММСП, как правило, сами относятся к ММСП, поэтому виды субсидирования могут варьироваться от снижения налогов или сборов для ММСП до ваучеров для клиентов, субсидирования инфраструктуры (например, для Интернет-подключений), субсидирования учебных программ. Кроме того, государственные закупки (в том числе на региональном и местном уровнях), которые поощряют / содействуют участию ММСП, работающих в сфере услуг, могут поддержать развитие такой экосистемы.

Еще одной областью, важной для всех предприятий, и особенно ММСП, является доступ к финансированию. Это зависит от политики финансовых учреждений и наличия заслуживающих доверия кредитных регистров. В то же время государственная политика может сыграть важную роль в поощрении разработки инновационных методов финансирования, повышения финансовой грамотности ММСП, страхования экспорта и принятия законодательства в таких сферах, как залоговое обеспечение и банкротство. В своем содержательном документе по финансированию МСП, опубликованном в 2014 году, Ассоциация дипломированных сертифицированных бухгалтеров отмечает:

«как инновационные, так и традиционные подходы к финансированию МСП зависят от доступа к эффективной финансовой инфраструктуре – от кредитных баз данных до платежных систем. Опыт Китая после введения НБК [Народным банком Китая] реестров активов для дебиторской задолженности и аренды четко показывает, насколько важны эти изменения. Аналогичным образом опыт финансовых новаторов в разработке новых источников данных в помощь при оценке кредитного риска в условиях отсутствия традиционных государственных кредитных баз данных показывает, что базовая финансовая инфраструктура играет ключевую роль в организации потока средств для МСП. Для обеспечения возможности кредитования решающее значение имеет более пристальное внимание лиц, ответственных за формирование политики, к расширению доступа к финансовой информации и поощрению создания базовой инфраструктуры, такой как реестры активов, бюро кредитной истории или базы данных кредитных рисков, например, торговый регистр Международной торговой палаты (МТП).» (АССА 2014 г.).

Для экспорта обычно требуется, чтобы компании имели большой объем оборотного капитала из-за более длительного промежутка времени с момента заказа товаров и до их оплаты. Без доступа к финансированию многие компании просто останутся вне экспортных рынков и, таким образом, вне ЦСС.

Еще одной, часто упускаемой из виду сферой, которая может также существенно повлиять на конкурентоспособность отечественных компаний, и особенно МСП, является политика и процедуры возврата НДС. В то время как системы возврата НДС нередко работают достаточно хорошо в случае крупных компаний, ММСП часто считают этот процесс чрезмерно трудоемким и дорогостоящим. В результате они порой даже не обращаются за возвратом НДС, что делает их продукцию более дорогостоящей и менее конкурентоспособной. В Рабочем документе МВФ за 2005 год (Харрисон и Крелове, 2005 г.), в котором анализируется опыт использования НДС в ряде развитых, развивающихся стран и стран с переходной экономикой, рекомендованы некоторые передовые методы, включая немедленный возврат НДС экспортерам и льготный режим для компаний, пользующихся хорошей репутацией в части соблюдения законодательства. Автоматизированные системы и технологии могут также содействовать ускорению и повышению качества процессов возврата НДС, о чем говорится в исследовании «Price Water House Coopers» «Соблюдение законодательства по НДС: Влияние на бизнес и то, как могут помочь технологии» («PWC» 2017 г.), основанном на данных по 142 странам, в том числе по странам Центральной Азии.

Расширение участия отечественных предприятий и ММСП в ЦСС сопряжено с рядом проблем. В то же время стратегическая работа для достижения этой цели может значительно усилить воздействие и выгоды, которые ПИИ и ЦСС могут обеспечить для отечественной экономики.

4. Содействие устойчивому развитию через ЦСС

В сентябре 2015 года государства-члены ООН приняли насыщенную Повестку дня в области устойчивого развития до 2030 года для всех стран мира. Она включает 17 экономических, экологических и социальных целей устойчивого развития, которые направлены на установление мира на Земле, обеспечение уважения человеческого достоинства, ликвидацию крайней нищеты и голода и сохранение нашей планеты для будущих поколений (Организация Объединенных Наций, 2015).

Государственная политика может содействовать тому, чтобы цепочки создания стоимости в полной мере реализовали свой потенциал, внося вклад в достижение целей устойчивого развития Организации Объединенных Наций (ЦУР). В зависимости от государственной политики и конкретной цепочки создания стоимости, ЦСС могут вносить свой вклад в достижение большинства, если не всех ЦУР. В то же время потенциал ЦСС зачастую выше в случае следующих целей:

- Цель 1. Повсеместная ликвидация нищеты во всех ее формах
- Цель 4. Обеспечение всеохватного и справедливого качественного образования и поощрение возможности обучения на протяжении всей жизни для всех
- Цель 5. Обеспечение гендерного равенства и расширение прав и возможностей для всех женщин и девочек
- Цель 8. Содействие поступательному, всеохватному и устойчивому экономическому росту, полной и производительной занятости и достойной работе для всех
- Цель 9. Создание стойкой инфраструктуры, содействие всеохватной и устойчивой индустриализации и инновациям
- Цель 12. Обеспечение перехода к рациональным моделям потребления и производства
- Цель 17. Укрепление средств осуществления и активизации работы в рамках Глобального партнерства в интересах устойчивого развития

В то же самое время участие в глобальных и региональных цепочках создания стоимости – это палка о двух концах. Данный процесс может создавать риски для ЦУР. Например, при отсутствии государственного вмешательства (через регулирование) давление внутри ЦСС в пользу сокращения издержек может привести к снижению экологических стандартов, стандартов охраны и безопасности труда и к ухудшению условий труда. С другой стороны, при соответствующем государственном регулировании (т.е. при наличии нормативных актов, которые сосредоточены на достижении результатов, а не на том, как достигаются результаты) и обеспечении соблюдения норм и требований участие в ЦСС может вести к инновациям и внедрению передовых практик для достижения ЦУР. Это особенно справедливо в случае ЦУР 9, 12 и 17. Кроме того, по мере специализации экономики или при ее стремлении продвинуться в цепочке создания стоимости некоторые работники могут потерять работу. Поддерживаемые правительством программы обучения, как говорилось выше в разделе «Формирование трудовых ресурсов мирового уровня», могут как сократить связанную с этим процессом отраслевую безработицу, так и поддержать

движение экономики в сторону более высокой добавленной стоимости (вклад в ЦУР 8 и нередко косвенно – в ЦУР 1).

Хотя компании, участвующие в цепочке создания стоимости, могут чувствовать прямое давление в пользу снижения затрат любой ценой, это более не является успешной «стратегией выживания». Растет значимость социальных и экологических стандартов. Первоначально эта тенденция зародилась в рамках кампаний и инициативных групп корпоративной социальной ответственности (КСО). В настоящее время необходимость соблюдения экологических требований и «зеленые» инициативы выходят на первый план под влиянием как государственной политики, так и (все в большей степени) политики закупок транснациональных и крупных корпораций. *«Потребители требуют, чтобы ведущие компании стали более ответственными и прозрачными в отношении своей практики. Успех этических брендов одежды (например, «Patagonia») является свидетельством мощности потребительского спроса и «зеленых» показателей.»* (МБРР и Всемирный банк, 2010 г.)

«Выживут те компании-поставщики, которые предпочитают конкурировать на основе своих экологических показателей в дополнение к стоимости, качеству и другим традиционным факторам. Для конкуренции в будущем компаниям и цепочкам поставок необходимо будет согласиться произвести изменения, чтобы стать более «зелеными» и прозрачными, независимо от того, будут ли такие требования установлены законом или на «добровольной» основе. Выиграют те страны, которые разрабатывают политику, содействующую переходу к более устойчивой практике.» (МБРР и Всемирный банк, 2010 г.)

Нормативные положения и государственная политика могут поддерживать ЦУР и помогать компаниям противостоять непосредственному давлению, определяя минимальные стандарты охраны окружающей среды, безопасности и охраны труда. В то же время эта политика и положения, а также меры по их реализации должны устанавливаться с учетом консультаций с частным сектором и участниками ЦСС, чтобы обеспечить их действенность (акцент на результатах) и эффективность без ущерба для общей конкурентоспособности национальной экономики и ее предприятий.

Определение приоритетов и измерение достигнутых результатов

Ресурсы ограничены повсеместно, причем, как упоминалось ранее, каждая страна имеет свои конкретные потребности. В результате этого после определения мер политики их необходимо ранжировать в зависимости от приоритетности. Делать это следует, принимая во внимание те шаги, которые необходимо предпринять, чтобы обеспечить поддержку устойчивого развития за счет участия в ЦСС (т.е. обеспечить положительные социальные и экологические, а также экономические результаты).

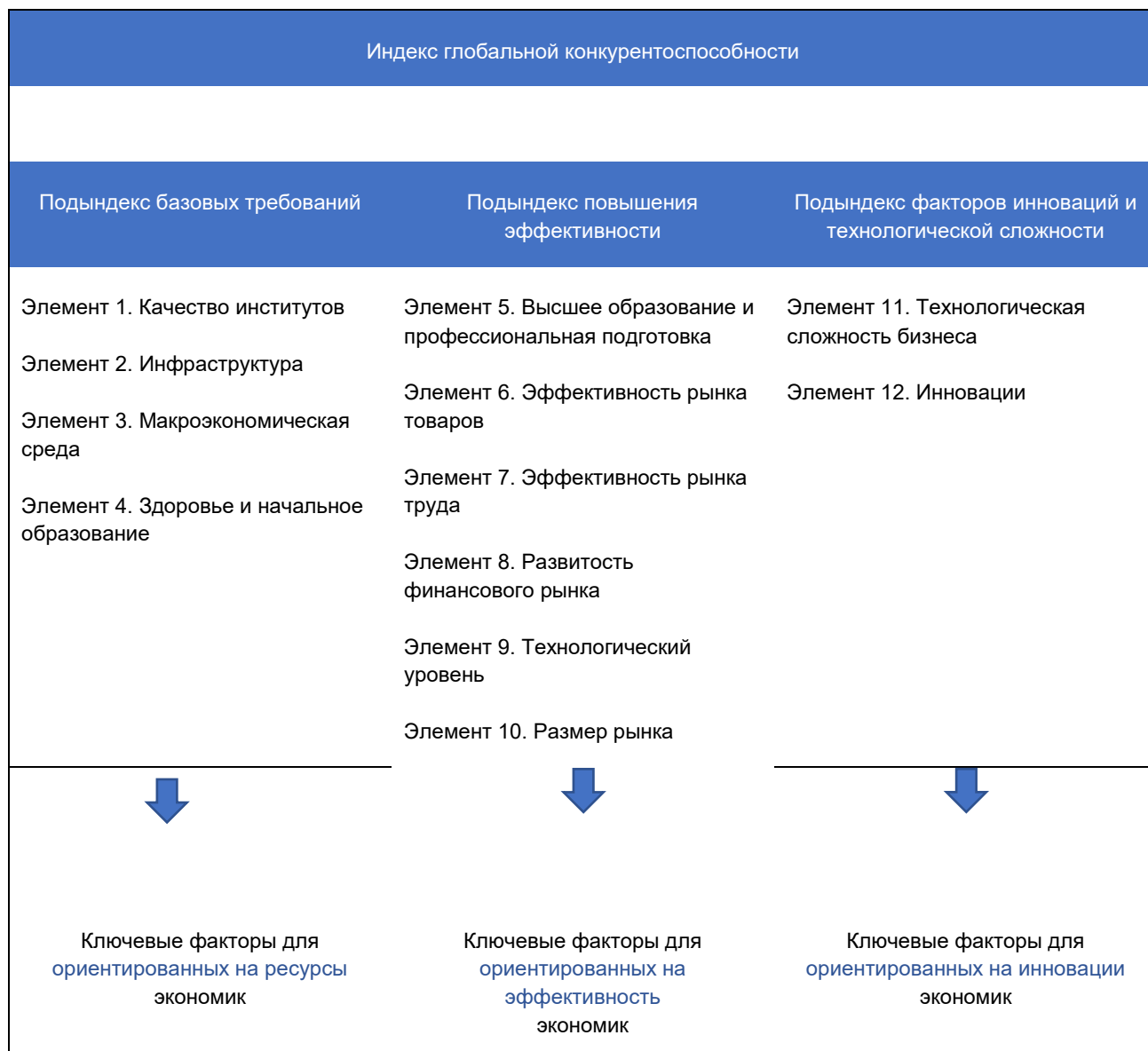
Вне зависимости от используемой структуры оценка конкурентной позиции страны и анализ того, как можно расширить ее участие в цепочках создания стоимости, должны стать непрерывным процессом. Ежегодно отмечаются изменения в технологиях, инфраструктуре, экономике и политической среде, поэтому неразумно слепо верить, что приоритеты прошлого года должны оставаться приоритетами на следующий год.

Кроме того, поскольку цепочки добавленной стоимости, в конце концов, связаны с бизнесом, важно, чтобы эти оценки и выбор вариантов мер политики и приоритетов осуществлялись в партнерстве частного сектора и государственных органов, ответственных за торговлю, продвижение экспорта и прямых иностранных инвестиций (ПИИ).

Ниже приводятся две возможные стратегии определения приоритетов, которые отражают разные подходы к принятию решений, но не являются взаимоисключающими.

- 1) Определение приоритетов на основе нынешнего участия страны в цепочках создания стоимости, как говорилось ранее, при акценте на тех аспектах, которые связаны с
 - А. входом в ЦСС (для стран с ограниченным участием в ЦСС в настоящий момент) или
 - Б. расширением и укреплением участия в ЦСС (для стран, которые уже активно участвуют в ЦСС)
- 2) Использование системы индекса глобальной конкурентоспособности, разработанной Всемирным экономическим форумом. В рамках этой системы выделяют три основных типа экономик (ориентированные на ресурсы, ориентированные на эффективность или ориентированные на инновации): основополагающие «элементы» для каждого типа экономик закладывают основу для перехода на следующий «уровень». Используя эту структуру, страна сможет определить основные движущие силы существующей экономики, а затем установить приоритетность действий, которые смогут улучшить ее основополагающие «элементы», что позволит стране как усовершенствовать существующую экономику, так и продвинуться вперед, переходя к более сложным видам экономической деятельности.

Рисунок 1.15 Глобальная стратегия развития конкурентоспособности



Значимость ключевых показателей эффективности (КПИ)

После того, как определены меры в поддержку участия в цепочках создания стоимости и установлены приоритеты, крайне важно сформулировать ключевые показатели эффективности (КПИ). Это позволит стране определить «где она находится сейчас» и измерять достигнутый прогресс. Для расширения возможностей отечественных предприятий и национальной экономики участвовать в ЦСС потребуются инвестиции. Без ключевых показателей эффективности очень сложно, если не невозможно, измерить прогресс и оценить результаты инвестиций. Ключевые показатели эффективности также обеспечивают важную мотивацию для участников, позволяя им оценивать свои достижения и эффект от проделанной работы. Многие ключевые показатели эффективности могут быть взяты из международных индексов, таких как исследования Всемирный банк по вопросам ведения бизнеса и логистики.

Возможно использование индексов эффективности работы, составляемых Всемирным экономическим форумом индекса вовлеченности стран мира в международную торговлю и индекса глобальной конкурентоспособности или информации, регулярно публикуемой Международным торговым центром (МТЦ), Международным союзом электросвязи (МСЭ), ОЭСР, ВТО и др. Кроме того, страны могут провести собственные исследования, чтобы установить эталонные показатели для последующей оценки достигнутого прогресса. Примерами таких исследований являются исследования бизнес-процессов (как описано в разделе 4 данного модуля), исследования на основе «Руководства по оценке упрощения процедур торговли и перевозок» Всемирного банка⁹, «Руководства по исследованию времени выпуска» Всемирной таможенной организации (измерение времени между прибытием и оформлением товаров)¹⁰ и т.п.

Для каждого действия в плане поддержки участия в цепочках создания стоимости должен быть установлен ключевой показатель эффективности, причем чем выше приоритетность действия, тем важнее иметь хорошие ключевые показатели эффективности.

Ниже приводятся некоторые примеры целей политики и возможные соответствующие показатели эффективности, предложенные Всемирным банком (приложение 5). В то же время странам не следует ограничиваться только этими рекомендациями, необходимо стремиться к определению ключевых показателей эффективности, которые наилучшим образом соответствуют ситуации в стране и национальным целям. Примеры:

- Устранение препятствий на границе
- Усиление связей внутреннего рынка с внешними рынками
- Усиление определяющих факторов инвестиций
- Совершенствование отечественной инфраструктуры услуг и структуры рынка
- Стимулирование социальной модернизации
- Создание условий для справедливого распределения возможностей и результатов

Заключение

⁹ <https://qfptt.org/sites/default/files/refread/43bcb2bc-67ef-460b-965b-a31a594f3073.pdf>

¹⁰ <http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/time-release-study.aspx>

Участие в цепочках создания стоимости – это конкурентный бизнес-процесс, в то время как хорошо продуманная государственная политика имеет важное значение для реализации предприятиями своего потенциала. Создание «выигравшей страны» требует подлинного партнерства между государством и частным сектором, когда каждый партнер должен выполнять определенную роль. Для лиц, формирующих политику, это означает создание инфраструктуры, нормативных положений и стимулов, которые благоприятны как для бизнеса, так и для достижения ЦУР и позволяют каждому внести свой вклад – и все окажутся в выигрыше.

В рамках сессии 3 будет более подробно рассмотрена модель «покупка-погрузка-оплата», разработанная Центром ООН по упрощению процедур торговли и электронным деловым операциям (СЕФАКТ ООН). Эта модель служит инструментом, который страны и субъекты хозяйствования могут использовать для оценки эффективности процессов, в результате которых формируются «связи» в цепочках создания стоимости.

ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ

- 1) Государственная политика играет ключевую роль в расширении и укреплении участия экономики страны в региональных и глобальных цепочках создания стоимости.
- 2) Лица, ответственные за формирование политики, должны предпринимать меры по созданию «выигравшей страны», тем самым обеспечивая гражданам более широкие среднесрочные и долгосрочные выгоды и снижая риск, который может возникнуть при попытке выявить и поддерживать «выигравшие отрасли» (которые рынок, в конечном итоге, может определить как «проигравшие»).
- 3) Существует широкий спектр инструментов и исследований, публикуемых международными организациями, такими как Международный торговый центр, Организация Объединенных Наций, Всемирный экономический форум, Всемирный банк и др., которые могут помочь странам оценить их нынешний деловой климат и достигнутый прогресс.
- 4) Поддержка участия страны в ЦСС требует целостного подхода, поскольку необходимо рассматривать практически все аспекты делового климата страны, особенно те, которые связаны с торговлей. По той же причине, по которой необходим целостный подход, оценка и выбор мер политики в поддержку участия в ЦСС представляют собой сложный процесс. Страны могут сузить этот процесс, сосредоточившись на тех сферах, где уже достигнуты успехи в обеспечении участия в ЦСС, и сферах конкурентного преимущества внутри национальной экономики.
- 5) Избыточное количество документации, сложные процедуры и высокие издержки ведения бизнеса оказывают непропорционально большое негативное влияние на конкурентоспособность ММСП, поэтому улучшение общего делового климата в стране по этим направлениям может оказать особенно позитивное влияние на ММСП (независимо от того, являются ли они частью ЦСС).
- 6) Прямые иностранные инвестиции играют важную роль в развитии участия в ЦСС. Соответствующие меры политики и стимулы должны обеспечивать, чтобы ПИИ: поощряли связи с отечественными компаниями; непреднамеренно не наносили ущерба конкуренции или конкурентоспособности отечественных компаний; обеспечивали передачу знаний и поддерживали усилия страны по достижению ЦУР, установленных Организацией Объединенных Наций.
- 7) Многие действия, которые необходимы, чтобы поддержать «выигравшую страну», такие как расширение возможностей взаимодействия с остальным миром, создание «экосистемы» активных компаний, предлагающих деловые услуги для ММСП, повышение квалификации работников и обеспечение адекватной защиты окружающей среды, также содействуют достижению ЦУР Организации Объединенных Наций, таких как повышение занятости, сокращение масштабов нищеты, а также внедрение устойчивых моделей потребления и производства и др.
- 8) Тем не менее, решения в отношении мер политики – это лишь первый шаг. Чтобы такие меры политики были действенными, их необходимо реализовать. Для этого требуется установить приоритеты и измерять достигнутый прогресс. Приоритеты следует устанавливать с учетом консультаций с частным сектором, который наиболее подвержен влиянию и будет иметь наиболее информированную точку зрения касательно относительного воздействия различных мер.
- 9) После определения приоритетов очень важно установить ключевые показатели эффективности (KPI) для каждой меры политики. Хорошие ключевые показатели эффективности помогают странам обеспечить мотивацию и подотчетность участников процесса. Кроме того, ключевые показатели эффективности позволяют лицам, ответственным за формирование политики, оценивать действенность своих решений с тем, чтобы при отсутствии прогресса можно было внести коррективы в планы, перераспределив средства на более успешные инициативы.

5. Упражнение

Для выполнения данного упражнения участники должны поделиться на небольшие группы по 4-6 человек. Для каждой группы будет определена одна или несколько областей государственной политики (в зависимости от количества групп) и страна, если присутствуют представители нескольких стран. Для начала они определяют, какой им видится идеальная ситуация. Затем они составят три списка:

- а. положительные элементы действующей государственной политики их страны
- б. направления возможного усовершенствования государственной политики

Каждая группа доложит о результатах дискуссии, а остальные группы прокомментируют их.

Источники информации (Модуль 1: Сессия 2)

Информация о текущем состоянии экспорта и импорта стран

- База данных ООН «Комтрейд» и вебсайт, на котором предлагаются ссылки на ряд инструментов визуализации данных <https://comtrade.un.org/>
- Вебсайт, на котором можно найти карту торговли, составляемую Международным торговым центром (МТЦ) (например, <http://www.trademap.org/Index.aspx>) и
- Обсерватория экономической сложности (ОЕС) (например, https://atlas.media.mit.edu/en/visualize/tree_map/hs92/export/kgz/all/show/2016/)
- База данных и соответствующие публикации ОЭСР и ВТО по вопросам учета торговли по добавленной стоимости <http://www.oecd.org/sti/ind/measuringtradeinvalue-addedanoecd-wtojointinitiative.htm>
- Национальные профили торговли по добавленной стоимости, составляемые ВТО https://www.wto.org/english/res_e/statistics_e/miwi_e/countryprofiles_e.htm

Общая информация о деловом климате, содействии торговле и логистических услугах

- Показатели упрощения процедур торговли ОЭСР <http://www.oecd.org/trade/facilitation/indicators.htm>
- Карта доступа к рынкам Центра международной торговли <http://www.macmap.org/>
- Информационное табло ОЭСР по науке, технологиям и промышленности http://www.oecd-ilibrary.org/science-and-technology/oecd-science-technology-and-industry-scoreboard_20725345
- Составляемый ОЭСР индекс ограниченности торговли услугами (STRI), Записка по вопросам торговой политики, <http://www.oecd.org/tad/policynotes/STRI%20trade%20policy%20note.pdf>
- Практическое руководство ЕЭК ООН по упрощению процедур торговли <http://tfiq.unece.org/>
- Доклады ПРООН о человеческом развитии (из них можно почерпнуть информацию о достижениях в области здоровья, образования, пенсий и т.д.) <http://hdr.undp.org/>
- Международный союз электросвязи «Измерение информационного общества», тома 1 и 2 (из них можно почерпнуть информацию о доступе к ИКТ) <https://www.itu.int/en/ITU-D/Statistics/Pages/publications/mis2017.aspx>
- Всемирный банк «Уплата налогов» <http://www.doingbusiness.org/reports/thematic-reports/paying-taxes>

- Индекс эффективности логистики, составляемый Всемирным банком <https://lpi.worldbank.org/>
- Исследование Всемирного банка «Ведение бизнеса» <http://www.doingbusiness.org/> и <http://www.doingbusiness.org/~media/WBG/DoingBusiness/Documents/Annual-Reports/English/DB2018-Full-Report.pdf>

Руководства по установлению эталонных показателей и измерению достигнутого прогресса

- «Руководство по оценке упрощения процедур торговли и перевозок» Всемирного банка <https://gfptt.org/sites/default/files/refread/43bcb2bc-67ef-460b-965b-a31a594f3073.pdf>
- «Руководство по исследованию времени выпуска» Всемирной таможенной организации (измерение времени с момента прибытия до момента выпуска товаров) <http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/time-release-study.aspx> (на английском языке)
- Практическое руководство ЕЭК ООН по упрощению процедур торговли, раздел «Поэтапная схема определения проблем и возможностей», <http://tfig.unece.org/RUS/contents/itinerary-07-start.html>

Общая информация и исследования по различным цепочкам создания стоимости

- Центр Глобальных цепочек создания стоимости при Дюкском университете <https://gvcc.duke.edu/overview-of-work/>

Список Литературы (Модуль 1: Сессия 2)

Ассоциация присяжных сертифицированных бухгалтеров (2014 г.). *Инновации в доступе МСП к финансированию*. Доступно по ссылке: <http://www.accaglobal.com/content/dam/acca/global/PDF-technical/small-business/pol-afb-iiatf.pdf>.

Аппелбаум, Р. П. и Г. Джереффи (1994 г.). Потенциал и прибыль в товарной цепочке швейной промышленности. В *Глобальное производство: швейная промышленность в тихоокеанском регионе*, под редакцией Е. Бонаич и др. Филадельфия, штат Пенсильвания: «Темпл Университи Пресс».

Аранеда, Эрнан (2010 г.). *Человеческий капитал и национальная стратегия конкурентоспособности: пример Чили*. Подготовлено для «Fundación Chile» и «Innovum». Доступно по ссылке: <https://www.slideshare.net/innovum/human-capital-and-the-national-innovation-strategy-for-competitiveness-the-case-of-chile>.

Каттанео, Оливьер, Г. Джереффи и К. Старитц (2010 г.). *Глобальные цепочки создания стоимости в посткризисном мире: перспективы развития*. Вашингтон: Всемирный банк. Доступно по ссылке: <http://hdl.handle.net/10986/2509>.

Каттанео, О. и другие (2013 г.). Объединение, модернизация и обеспечение конкурентоспособности в рамках глобальных цепочек создания стоимости: стратегическая основа. Исследовательский рабочий доклад, № WPS6406. Вашингтон: Всемирный банк. Доступно по ссылке: <http://documents.worldbank.org/curated/en/254001468336685890/pdf/wps6406.pdf>.

«ChileValora»: Комиссия Национальной системы сертификации трудовых компетенций. <http://www.chilevalora.cl/que-hacemos/> and <http://www.chilevalora.cl/organismos-sectoriales/sector-agricola-ganadero/>.

Де Бакер, К. и С. Мирудо (2013 г.). Картирование глобальных цепочек создания стоимости. *Документы ОЭСР в области торговой политики*, № 159. Париж: Издательство ОЭСР. Доступно по ссылке: <http://dx.doi.org/10.1787/5k3v1trgnbr4-en>.

Доллар, Д. (2017 г.). Глобальные цепочки создания стоимости дают новые возможности развивающимся странам, 19 июля. <https://www.brookings.edu/blog/order-from-chaos/2017/07/19/global-value-chains-provide-new-opportunities-to-developing-countries/>.

Фернандез-Старк, К., П. Бамбер, и Г. Джереффи (2011 г.). *Глобальная цепочка создания стоимости в сфере плодоовощной продукции. Экономическая модернизация и подготовка трудовых ресурсов*. Дарем, Северная Каролина: Центр цепочек создания стоимости Университета Дьюка. Доступно по ссылке: https://gvcc.duke.edu/wp-content/uploads/2011-11-10_CGCG_Fruit-and-Vegetables-Global-Value-Chain.pdf.

Фернандез-Старк, К., П. Бамбер, и Г. Джереффи (2016 г.). *Перу в Глобальной цепочке создания стоимости по высококачественному хлопковому текстилю и швейным изделиям – возможности модернизации*. Дарем, Северная Каролина: Центр цепочек создания стоимости Университета Дьюка. Доступно по ссылке: <https://gvcc.duke.edu/wp-content/uploads/2016-Jan-Duke-CGCG-High-Quality-Cotton-GVC-Report-Peru.pdf>.

Фредерик, Стейси и Йунку Ли (2017 г.). *Корея и цепочка создания стоимости по электронной продукции*. Дарем, Северная Каролина: Центр цепочек создания стоимости Университета Дьюка и Корейский институт промышленной экономики и торговли. Доступно по ссылке: https://gvcc.duke.edu/wp-content/uploads/Duke_KIET_Korea_and_the_Electronics_GVC_CH_3.pdf.

Джелосо Гроссо, М. и другие (2015 г.). Индекс ограничения торговли услугами (STRI): методология расчета и присвоения весов. *Документы ОЭСР в области торговой политики*, № 177. Париж: Издательство ОЭСР. Доступно по ссылке: <http://dx.doi.org/10.1787/5js7n8wbtk9r-en>.

Джереффи, Гэри, Кристен Дубей и Марси Лоуэ (2008 г.). *Решения в области производственного климата*. Дарем, Северная Каролина: Центр по глобализации, управлению и конкурентоспособности. Доступно по ссылке: https://sallan.org/pdf-docs/greenecomony_Fullreport.pdf.

Джереффи, Гэри и Йунку Ли (2009 г.). Подход к стандартам безопасности и качества продуктов питания на основе глобальных цепочек создания стоимости (заключительный отчет). *Серия рабочих документов «Глобальная дипломатия в области здравоохранения с целью профилактики хронических заболеваний»*. Дарем, Северная Каролина: Университет Дьюка. Доступно по ссылке: <https://gvcc.duke.edu/wp-content/uploads/GHD-CDP-WP-Gereffi-Lee-GVC-Approach-to-Food-Safety-and-Quality-Standards-Feb-2009.pdf>.

Джереффи, Г. и К. Фернандез-Старк (2010 г.). Цепочка создания стоимости по оффшорным услугам: развивающиеся страны и кризис. Под ред. О. Каттанео, Г. Джереффи, и К. Старитц. *Глобальные цепочки создания стоимости в посткризисном мире: перспективы развития*. Вашингтон: Всемирный банк. Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/2509>.

Джереффи Г. и другие (2013 г.). *Цепочки создания стоимости в рамках Национальной стратегии закупок в судостроительной отрасли*. Дарем, Северная Каролина: Центр цепочек создания стоимости Университета Дьюка. Доступно по ссылке: https://gvcc.duke.edu/wp-content/uploads/NSPS_GVC_Analysis_Jan2013_01282013.pdf.

Халлаерт, Дж., Р. Кавазос Сепеда и Г. Канг (2011 г.). Оценка ограничений в торговле в развивающихся странах. *Документы ОЭСР в области торговой политики*, № 116. Париж: Издательство ОЭСР. http://www.oecd-ilibrary.org/trade/estimating-the-constraints-to-trade-of-developing-countries_5kq9mq8mx9tc-en.

Харрисон, Г., и Р. Крелове (2005 г.). Возврат НДС: обзор опыта стран. *Рабочий документ МВФ*, № 05/218. Доступно по ссылке: <https://www.imf.org/en/Publications/WP/Issues/2016/12/31/VAT-Refunds-A-Review-of-Country-Experience-18646>.

Хенсон, С. и Дж. Хамфри (2009 г.). *Влияние частных стандартов безопасности продуктов питания на цепочки производства продуктов питания и процесс формирования государственных стандартов*. Совместная публикация Программ по стандартам в области пищевых продуктов ФАО/ВОЗ. Доступно по ссылке: <http://www.fao.org/3/a-i1132e.pdf>.

Хокман, Б. (2010 г.). *«Помощь в интересах торговли»: для чего, что и где мы сейчас находимся?* Вашингтон: Всемирный банк. Доступно по ссылке: siteresources.worldbank.org/INTRANETTRADE/Resources/239054-1273092281133/Bernard_Hoekman_Aid_For_Trade.pdf.

«Inrate Ltd.» (2013 г.). Открываем устойчивый туризм: создание долгосрочного положительного эффекта. 13 сентября. Доступно по ссылке: <https://yoursri.com/media/download/topicofthethmonth-september13-sustainabletourism.pdf>.

Джаффи, Стив и Оливер Масакуре. (2005 г.). Стратегическое использование частных стандартов для повышения международной конкурентоспособности: экспорт овощной продукции из Кении и других государств. *«Фуд полиси»*, номер 30, выпуск 3 (июня), стр. 316-333.

Каннегессер, Матиас (2008 г.). *Управление цепочками создания стоимости в химической промышленности – планирование товаров в глобальных цепочках создания стоимости*. Публикации в рамках научной серии по вопросам управления. Хайдельберг: «Physica-Verlag».

Кис, Виктория и Саймон Филд (2009 г.). Чили: первый отчет. Обучение для работы. *Обзор ОЭСР в области профессионально-технического образования*. Париж: Издательство ОЭСР. Доступно по ссылке: <http://www.oecd.org/dataoecd/33/13/44167258.pdf>.

Де Кок, Дж., К Дейджл и К. Вельдхуйс-Ван Ессен (2013 г.). *Малый все еще удалый? Литературный обзор недавних фактических примеров вклада МСП в создание рабочих мест*. Эшборн, Германия: «Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH». Доступно по ссылке: http://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---ed_emp/---emp_ent/---ifp_seed/documents/publication/wcms_216909.pdf.

Ли Дж., Г. Джереффи и Д. Натан (2013 г.). Мобильные телефоны: кто выигрывает от смещения цепочек создания стоимости. Пересмотренный брифинг саммита «Получение выгод» № 6.1 (февраль). Доступно по ссылке: http://www.capturingthegains.org/pdf/ctg_briefing_note_6.1.pdf.

ОЭСР, ВТО и Группа Всемирного банка (2014 г.). *Глобальные цепочки создания стоимости: трудности, возможности и влияние на политику. Доклад ОЭСР, ВТО и Группы Всемирного банка, подготовленный к встрече министров торговли стран «Большой двадцатки» в Сиднее, Австралия, 19 июля 2014 г.* Доступно по ссылке: https://www.oecd.org/g20/topics/trade-and-investment/gvc_report_g20_july_2014.pdf.

ОБСЕ, ЕЭК ООН (2012 г.). *Пособие по передовой практике в пунктах пропуска через границу – с точки зрения упрощения торговых и транспортных процедур*. Доступно по ссылке: http://www.unece.org/fileadmin/DAM/trans/bcf/publications/OSCE-UNECE_Handbook.pdf

Панньер, Брюс (2017 г.). Это начало регионального сотрудничества в Центральной Азии? 24 мая. Доступно по ссылке: <https://www.rferl.org/a/qishloq-ovozi-uzbekistan-mirziyaev-neighbors-cooperation/28506666.html>.

Прайс Уотерхаус Купер (Price Waterhouse Cooper) (2017). Соблюдение законодательства по НДС: Влияние на бизнес и как могут помочь технологии. Отчет, опирающийся на данные из исследования «Уплата налогов 2017». <https://www.pwc.at/de/publikationen/umsatzsteuer/vat-compliance-paying-taxes2017.pdf>.

Совместные цепочки создания стоимости (2016). Текстильная, швейная и обувная промышленность. Мишель Д'хью. Доступно по ссылке: <https://www.sharedvaluechain.com/industries/textile-apparel-footwear-industry/>.

Тальони, Дарья и Дебора Уинклер (2016). *Сделать так, чтобы глобальные цепочки создания стоимости содействовали развитию*. Вашингтон, округ Колумбия: Всемирный Банк. Доступно по ссылке: <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/24426>.

ЮНКТАД (Конференция ООН по торговле и развитию) (2013 г.). Доклад о мировых инвестициях за 2013 г.: Глобальные цепочки создания стоимости: инвестиции и торговля в целях развития. Товарный № E.13.II.D.5. Доступно по ссылке: http://unctad.org/en/PublicationsLibrary/wir2013_en.pdf.

ООН, Департамент по экономическим и социальным вопросам (2015). Преобразование нашего мира: Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года. 21 октября. A/Res/70/1. Доступно по ссылке: <https://sustainabledevelopment.un.org/index.php?page=view&type=111&nr=8496&menu=35>.

Всемирный банк (2010). Исследования предприятий. Доступно по ссылке: <https://www.enterprisesurveys.org> (Охват более 120 000 компаний в 125 странах, из которых 103 страны имеют право на получение «Помощи в интересах торговли»)

Всемирный банк (2016). Налаживание связей для повышения конкурентоспособности: торговая логистика в глобальной экономике (Индекс эффективности логистики за 2016 г.). Доступно по ссылке: https://wb-lpi-media.s3.amazonaws.com/LPI_Report_2016.pdf

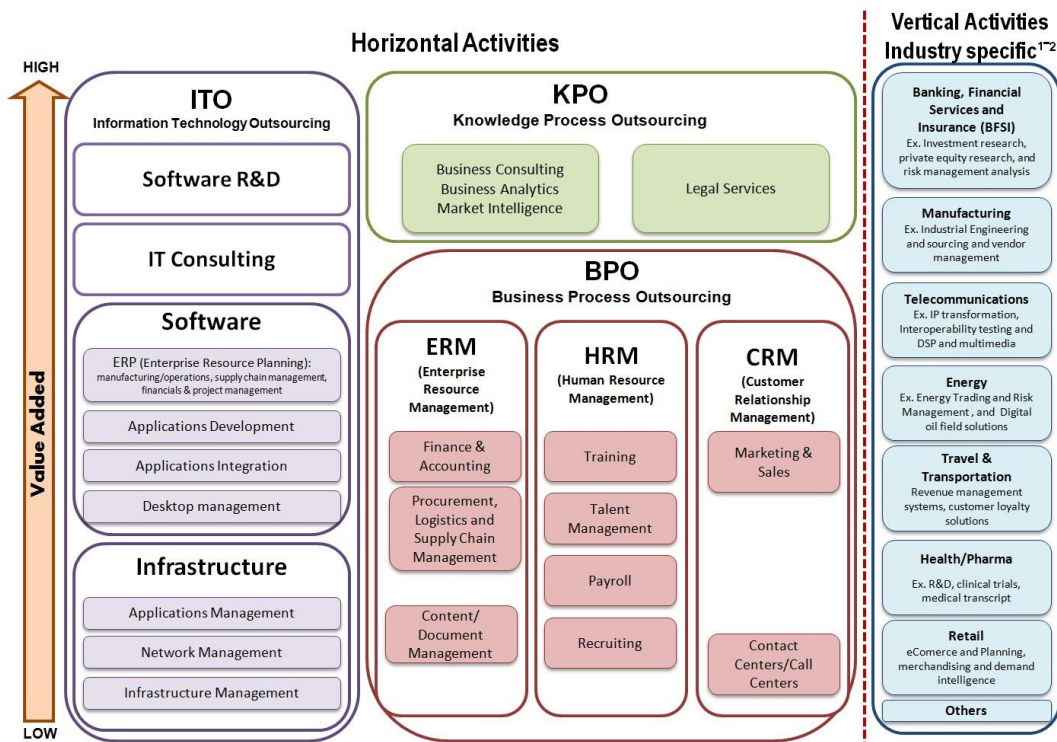
Всемирный банк (2017). *Измерение и анализ влияния ГЦСС на экономическое развитие*. Доступно по ссылке: <http://documents.worldbank.org/curated/en/440081499424129960/Measuring-and-analyzing-the-impact-of-GVCs-on-economic-development>

Всемирный экономический форум (2017). Доклад «Глобальная конкурентоспособность» за 2017-2018 гг. Доступно по ссылке: <https://www.weforum.org/reports/the-global-competitiveness-report-2017-2018>.

Annex 1

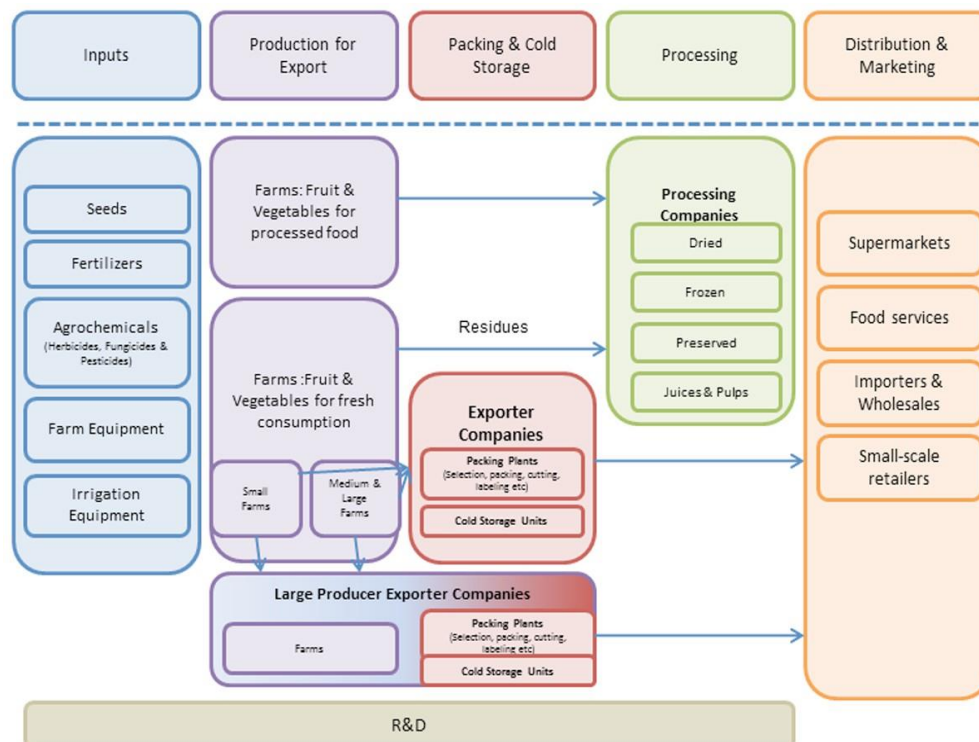
Examples of GVCs in the Agri-Food, Manufacturing and Services Sectors

Example 1. The Business Services Global Value Chain



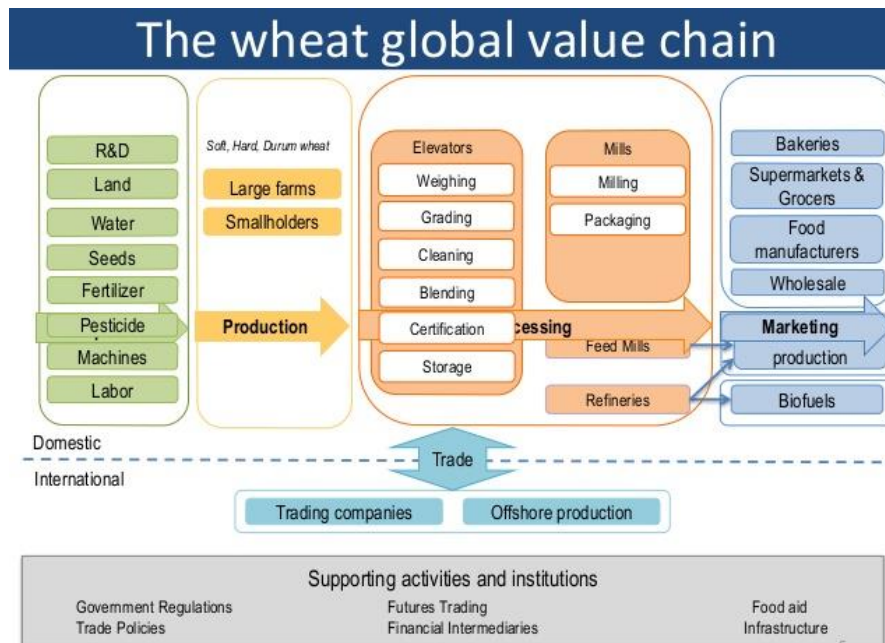
Source: Gereffi and Fernandez-Stark (2010)

Example 2. The Fruit and Vegetables Global Value Chain



Source: Fernandez-Stark, Bamber, and Gereffi, 2011

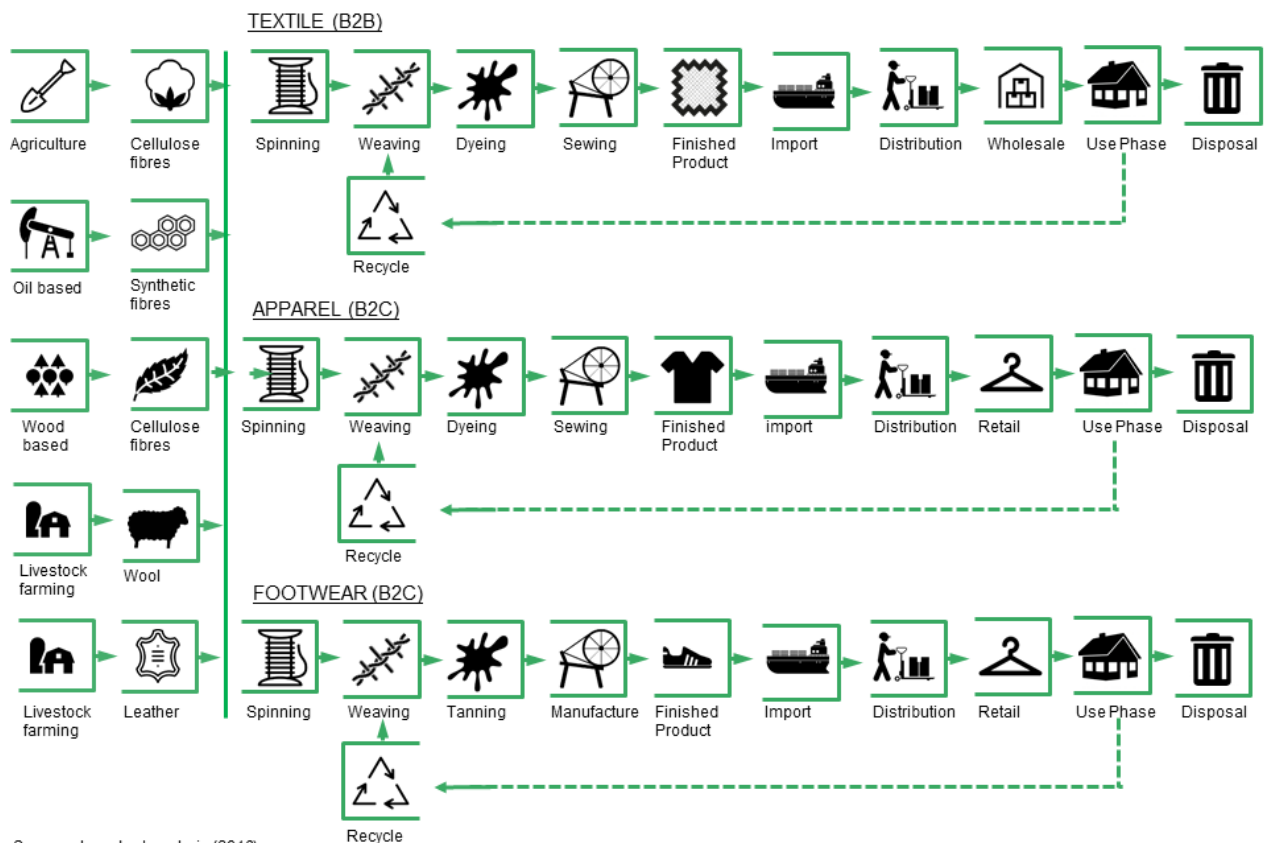
Example 3. The Wheat Global Value Chain



Source: Presentation by Duke University CGGC researcher, Ghada Ahmed, to the MINERVA Annual meeting, Washington DC, September 2016

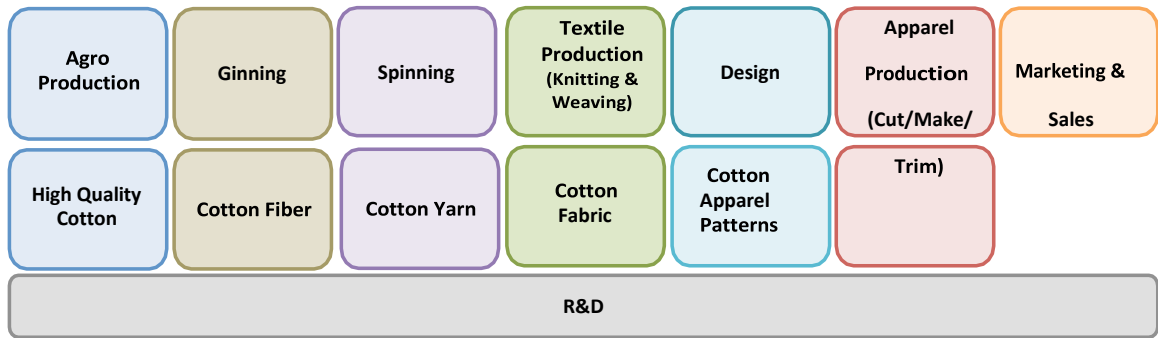
Example 4. The Textile and Apparel Global Value Chain

THE TEXTILE, APPAREL AND FOOTWEAR VALUE CHAIN



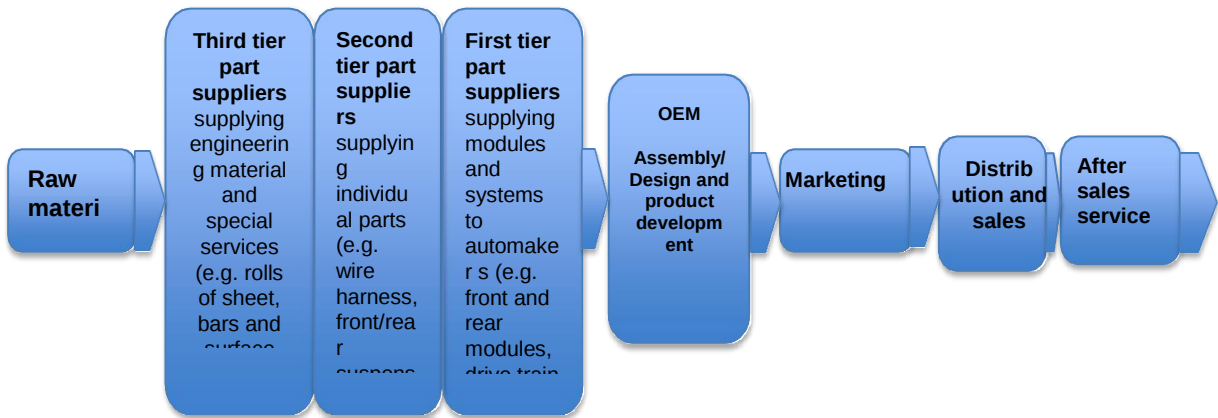
Source: shared.value.chain (2016)

Example 5. High Quality Cotton Global Value Chain

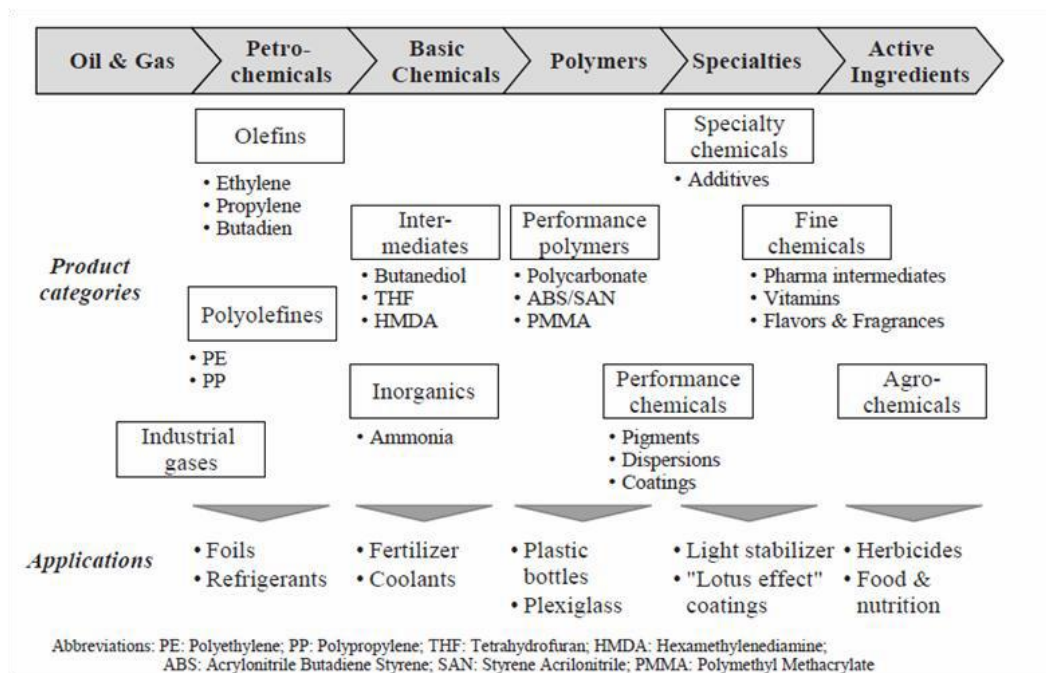


Source: Fernandez-Stark, K., P. Bamber, and G. Gereffi (2016).

Example 6. The Automotive Industry Global Value Chain



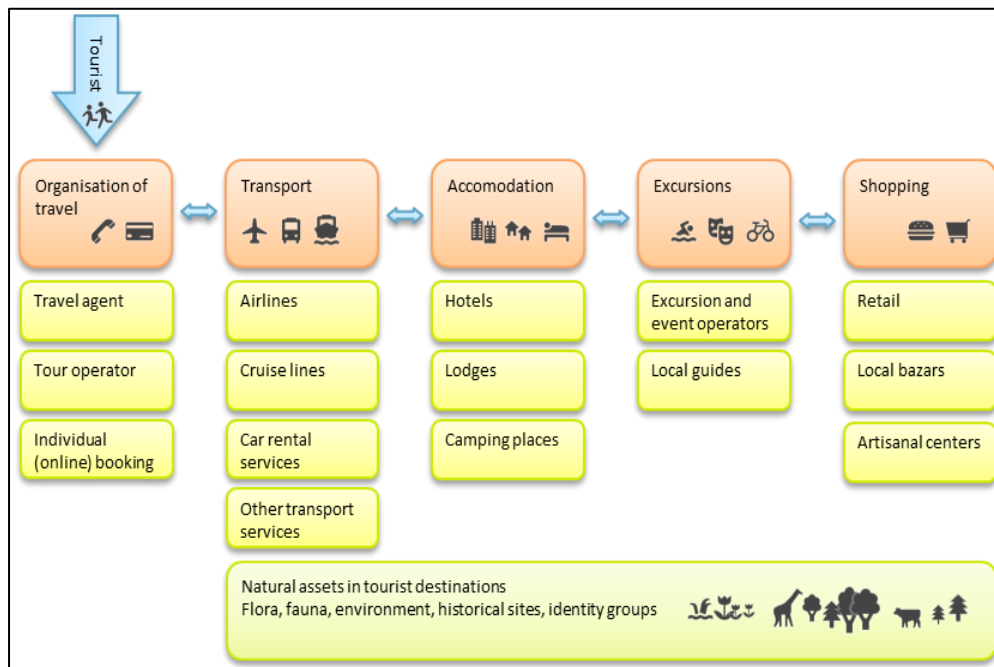
Source: World Bank (2013)



Example 7. The Chemicals Global Value Chain

Source: Kannegieser, Matthias (2008)

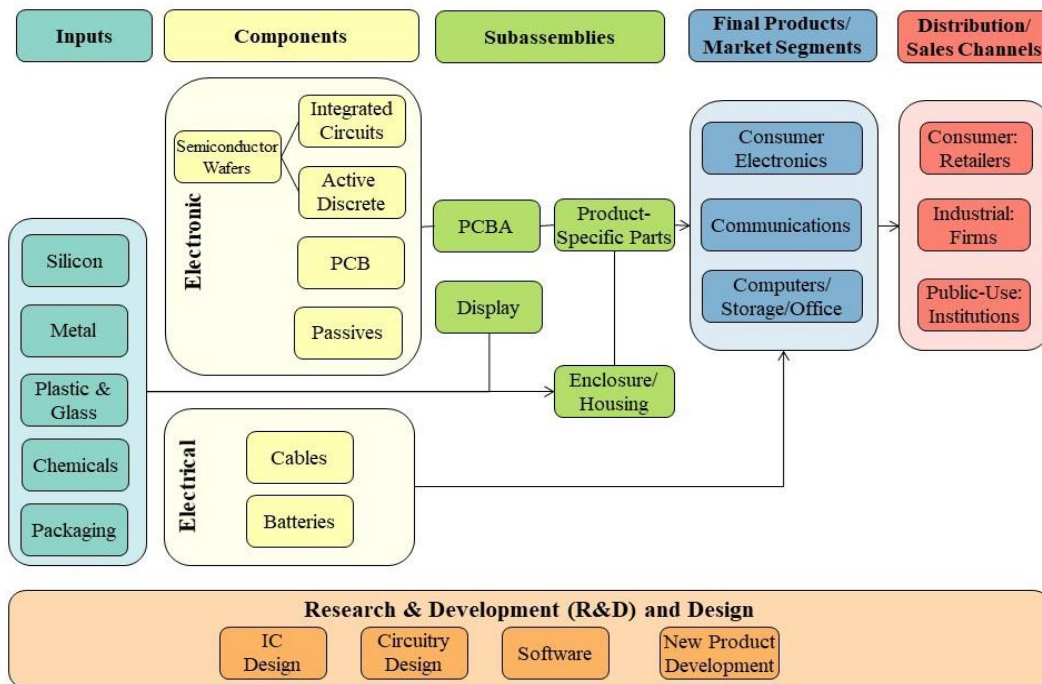
Example 8. The Tourism Global Value Chain



Source: Inrate (2013).

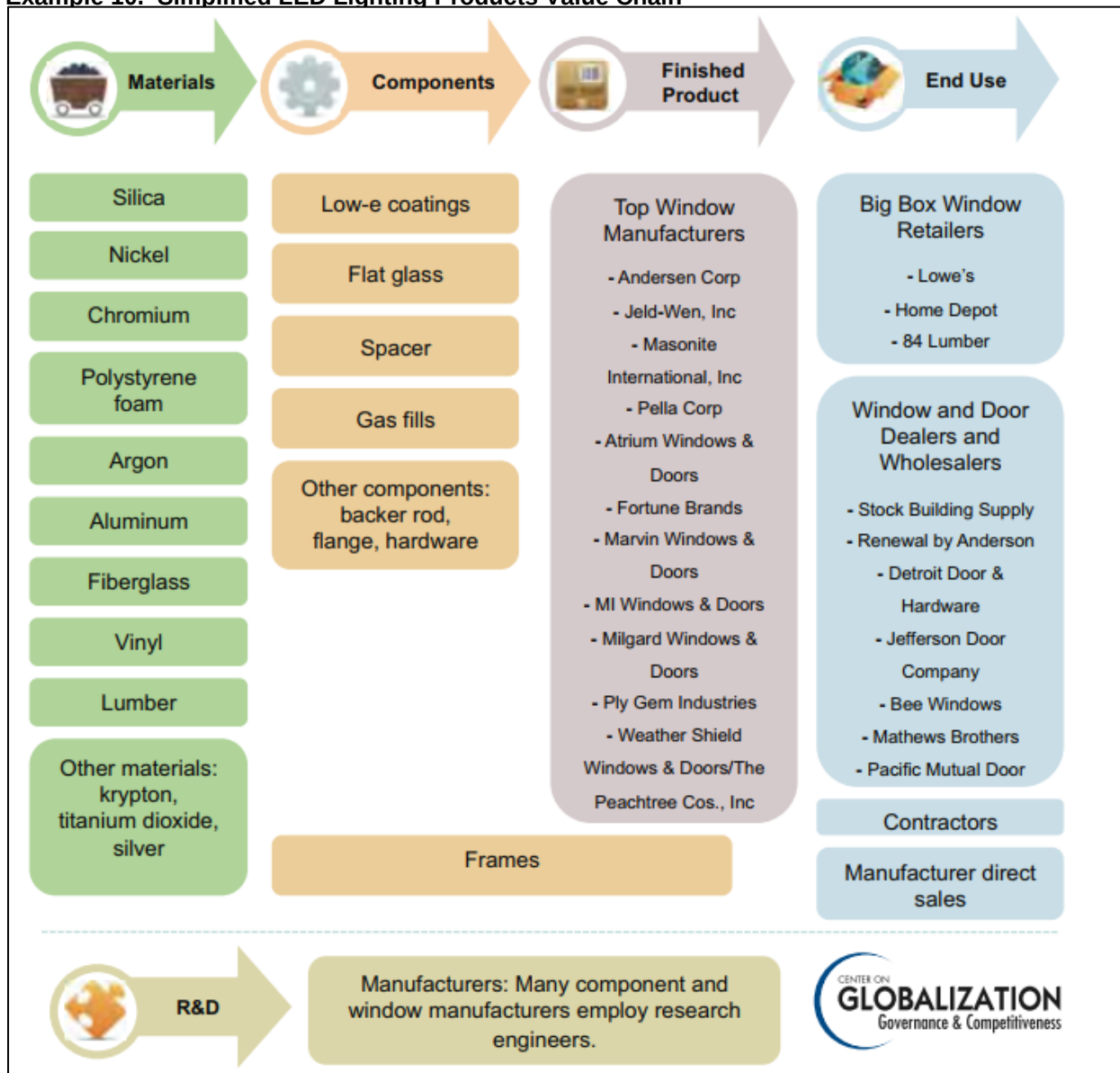
Note: Some businesses supporting tourism such as food service, financial services, and computer reservation systems, are not visually represented. Information on the direct and indirect benefits of tourism in recipient countries can be found in the 2017 Report on the Economic Impact of Tourism from the World Tourism and Travel Council, <https://www.wttc.org/-/media/files/reports/economic-impact-research/regions-2017/world2017.pdf>.

Example 9. Electronics “3C” Global Value Chain



Source: Frederick Stacey, Joonkoo Lee (2017); 3C refers to consumer electronics, computers and communication devices

Example 10. Simplified LED Lighting Products Value Chain



Source: Gary Gereffi, Kristen Dubay, Marcy Lowe (2008) and Duke University CGGC

Annex 2

Main Business Constraints According to World Bank Firms Surveys

Hallaert, J., R. Cavazos Cepeda and G. Kang (2011), Appendix 8

Main Constraint (Ranked first)					Top 3 constraints (Ranked first to third main constraints)			
	Description	Number of Countries	Share in percent of possibilities	Per cent of firms 2/	Description	Number of percent Countries of possibilities 1/	Share in percent of possibilities 2/	Per cent of firms 2/
All ODA recipients	Electricity	28	29.2	39.6	Access to Finance	65	67.7	19.7
96 Countries	Access to Finance	23	24.0	26.8	Electricity	45	46.9	30.4
	Informal sector	14	14.6	24.0	Informal sector	40	41.7	18.4
	Political instability	11	11.5	33.1	Tax rates	35	36.5	17.4
	Tax rates	9	9.4	24.7	Political instability	27	28.1	21.6
	Inadequately educated wo	4	4.2	29.2	Corruption	22	22.9	13.9
	Crime, theft and disorder	4	4.2	28.4	Crime, theft and disorder	19	19.8	17.5
	Licences and permits	2	2.1	27.0	Inadequately educated workforce	14	14.6	17.4
	Corruption	1	1.0	14.2	Transportation	6	6.3	11.6
					Access to land	5	5.2	13.1
					Licenses and permits	4	4.2	20.9
					Tax Administration	3	3.1	15.7
					Labor regulations	3	3.1	8.9
Landlocked	Access to Finance	9	30.0	26.1	Access to Finance	23	76.7	21.5
30 countries	Electricity	6	20.0	36.0	Tax rates	16	53.3	19.9
	Tax rates	5	16.7	26.3	Informal sector	14	46.7	18.8
	Informal sector	5	16.7	25.1	Electricity	9	30.0	31.6
	Political instability	4	13.3	35.6	Political instability	8	26.7	24.5
	Crime, theft and disorder	1	3.3	20.0	Corruption	6	20.0	14.1
					Inadequately educated workforce	6	20.0	12.7
					Crime, theft and disorder	3	10.0	16.5
					Access to land	2	6.7	13.5
					Licenses and permits	1	3.3	14.6
					Transportation	1	3.3	11.4
					Labor regulation	1	3.3	2.6

SVEs	Electricity	11	31.4	35.4	Access to Finance	24	68.6	20.2
35 countries	Access to Finance	10	28.6	26.9	Informal sector	18	51.4	18.0
	Informal sector	6	17.1	22.5	Electricity	17	48.6	27.9
	Political Instability	5	14.3	31.7	Political Instability	11	31.4	22.4
	Tax rates	2	5.7	17.8	Tax rates	10	28.6	16.4
	Licences and permits	1	2.9	25.4	Corruption	10	28.6	13.4
					Crime, theft and disorder	5	14.3	14.8
					Inadequately educated workforce	3	8.6	11.7
					Transportation	2	5.7	13.0
					Access to land	2	5.7	10.7
					Licenses and permits	1	2.9	25.4
					Tax Administration	1	2.9	11.3
					Labor regulation	1	2.9	8.8
Commodity Exporters	Electricity	16	20.8	38.9	Access to Finance	35	12.5	22.7
48 countries	Access to Finance	12	15.6	26.4	Electricity	25	9.0	30.6
	Informal sector	6	7.8	27.5	Tax rates	18	6.5	18.3
	Political instability	4	5.2	26.1	Informal sector	16	5.7	19.4
	Tax rates	4	5.2	26.0	Corruption	14	5.0	15.4
	Inadequately educated wo	2	2.6	27.2	Political instability	10	3.6	18.2
	Crime, theft and disorder	2	2.6	20.8	Crime, theft and disorder	9	3.2	17.1
	Licences and permits	1	1.3	28.7	Inadequately educated workforce	6	2.2	17.2
	Corruption	1	1.3	14.2	Access to land	5	1.8	15.9
					Transportation	5	1.8	11.3
					Licenses and permits	1	0.4	28.7
Islands	Electricity	3	30.0	23.6	Electricity	6	60.0	18.2
10 countries	Informal sector	3	30.0	21.2	Informal sector	6	60.0	18.5
	Political instability	1	10.0	8.8	Crime, theft and disorder	5	50.0	12.6
	Inadequately educated wo	1	10.0	25.2	Access to Finance	5	50.0	17.0
	Access to Finance	1	10.0	30.2	Tax rates	3	30.0	15.2
	Tax rates	1	10.0	17.0	Political instability	1	10.0	44.4
					Labor regulation	1	10.0	8.8
					Inadequately educated workforce	1	10.0	25.2
					Transportation	1	10.0	12.6
					Corruption	1	10.0	17.0

Data are the latest available for each country in September 2010.

1. 100% if mentioned by all countries in the top three constraints.

2. Simple average.

Source: Authors' calculation based on the *Enterprise Surveys* (World Bank, 2010)

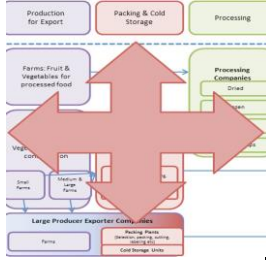
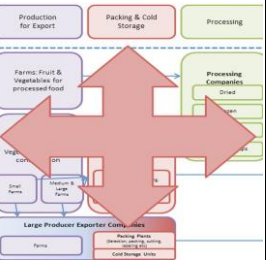
Annex 3

Creating a World-Class Agricultural Workforce:

Strategies to Support Upgrading within GVCs, Job Profiles, and National Experience Examples

Table 1 Generic Strategies Workforce Development to Support Upgrading in the Fruit and Vegetables VC

	Diagram	Workforce Development Implications	
Production (Entry in the Value Chain)		Unskilled workers are hired to work on the farm. Training for these workers is critical for insertion into the GVCs.	
		Skills Preparation Short training and/ or on-the-job training	Institutions Governments, private sector, buyers, training institutions, NGOs, and donor organizations
Packing & Cold Storage		Typically women are hired to work in the packing plants. They must follow strict procedures to pack the products and prevent losses as well as protect against sanitary problems.	
		Skills Preparation Short training, certification, and/ or on-the-job training	Institutions Governments, private sector, buyers, training institutions
Processed Fruit & Vegetables (Functional Upgrading)		This stage shows a movement from agriculture to manufacturing. Workers are operating machinery to process the fruit and vegetables	
		Skills Preparation Short training and/ or on-the-job training 2-year degrees	Institutions Governments, private sector, buyers, training institutions
Product Upgrading		Product upgrading training can occur in all stages of the value chain. One example is the GAPs to make sure that products are following all the sanitary and phytosanitary regulations.	

		Skills Preparation Short training and/ or on-the-job training Formal training to obtain certifications	Institutions Governments, private sector, buyers, training institutions, and NGOs
Process Upgrading		Companies undertake process improvement to upgrade their capabilities and boost productivity.	
		Skills Preparation Short training and/ or on-the-job training Formal training to obtain certifications	Institutions Governments, private sector, buyers training institutions

Source: Fernandez-Stark, Bamber, and Gereffi (2011)

Table 2 Job Profiles in the Fruit and Vegetables Value Chain

Position	Job Description	Formal Education Requirements	Training/ Experience	Skill Level
Production for Export				
Harvest Worker	Manually plant, cultivate, and harvest fresh fruits and vegetables. Duties may include tilling soil and applying fertilizers; transplanting, weeding, thinning, or pruning crops; cleaning, packing, and loading harvested products.	No formal education required	Experience/training	
Tractor/ Truck Operator	Responsible for bin placement for pickers and removal of bins ready to be stacked in trucks. Must be able to operate machinery safely, and without damaging the harvested product.	License/ certification	Technical training	
Pesticide Handler	Prepare and apply pesticides, herbicides, fungicides, or insecticides. Pesticide handlers must be thoroughly knowledgeable of the chemicals as well as proper application and disposal procedures.	Technical education	Experience/ technical training/ certification	
Irrigation Technician	Install, maintain, alter, repair, and service irrigation system.	Technical education / Bachelor degree	Experience	

Quality Control	Work in the field and are responsible for the quality of the harvested crop. Random samples are taken from each bin and checked for quality, size, color and maturity.	Technical education / Bachelor degree	Experience	
Packing and Cold Storage				
Packing Worker	Fills trays, wraps fruit, and packs boxes. Looks for defects in the fresh fruit and vegetables and makes sure the packed fresh fruit and vegetables are well presented.	No formal education required	Training	
Labelers	Labels packed fresh fruit and vegetables for shipment. Using computer- controlled equipment ensures traceability of produce.	Literacy and numeracy skills	Training	
Transport Driver	Transport fresh fruit and vegetables between fields and packhouses and shippers. Delivers product safely and in good condition. Manage logistical delivery and dispatch paperwork. May need heavy truck license.	Literacy and numeracy skills	Technical training/ experience	
Managers (Line/Shift)	Ensures quality of the fresh fruit and vegetables complies with industry standards. Shift managers are responsible for workflow. They solve workflow problems by people management, and liaise with the line manager.	Technical education	Management skills/ experience	
Inspector	Works at port of export, monitoring shipments to ensure they meet international standards. This position can require export certifications.	Technical education	Technical training	
Packing Manager	Responsible for the day-to-day packhouse operations, including staff management, budgeting, administration, and planning.	Bachelor's degree	Management skills/ experience	
Quality Assurance Manager	Ensures all handling of fresh fruit and vegetables is carried out according to health and safety protocols of buyers and export markets. Responsible for sampling and testing of fresh fruit and vegetables for diseases.	Bachelor's/ Master's degree	Significant experience	
Processing				
Line Workers	Transports raw materials, finished products, and packaging materials; feeds and unloads processing machines or mobile tank trucks; checks products and packaging for basic quality defects.	Literacy and numeracy skills	Technical training/experience	
Mechanics & Machinery Maintenance	Repairs, installs, and maintains industrial production and processing machinery.	Technical education	Technical training	

nce				
Production Supervisor	Instructs and trains operators; ensures good manufacturing practices (GMPs) and standard operating procedures (SOPs) are used. Monitors and verifies performance of equipment and processes, maintains logs on process and product data.	Bachelor's degree	Specialization degree production/ Management skills / experience	

Skill Level	Low	Low-Medium	Medium	Medium-High	High
	 No formal education; experience	 Literacy and numeracy skills; experience	 Technical education/ certification	 Technical education /undergraduate degree	 University degree and higher

Table 3 Chile: VC Upgrading and Workforce Development Initiatives

Stage 1: Production for Export 1980s—Present	Stage 2: Packing and Storage 1985—Present	Stage 3: Processed Fruit and Vegetables Mid-1990s—Present
		
Private Sector Workforce Initiatives		
The private sector created internal programs to train their workers. These skills are in line with the needs of the international markets. Worker training is a popular practice, especially with the top companies of the sector.		Training to meet HACCP standards.
Fruit export companies create training systems to improve quality and safety. Large exporters train small and medium farmers to meet global standards.		
Public Sector Workforce Initiatives		

• Government Scholarships for Chileans to study in universities in California (Cepal). • CORFO created “Plan Fruticola” in which Universidad de Chile and INIA partnered to prepare skills for people to advance in technical areas. • The government created a subsidy for plantations that granted more than US\$ 60 million, including a training component.		
• In the last two decades, education levels in the country rose, providing important human capital for the industry, which was in need of better educated workers due to the increased complexity of the tasks. • The Chilean government offers tax incentives for foreign investors through the High Tech Program. One of these tax incentives is the personnel training (25% of employee's gross annual wage) and a program for hiring experts (up to 50% of the cost of training or hiring). • CORFO created two programs to enhance the workforce in the sector. One refers to supplier development and the second is the program of technical transfer		
Multisector Workforce Initiatives		
• OTIC-AGROCAP started in 1999 training workers in the agro sector and, to date, has trained more than 100,000 workers. In 2009, they trained an additional 17,128 workers from 1,590 companies. They have made an annual investment of US\$ 2 million. OTIC AGROCAP has entered into a number of agreements with public and private institutions to further develop human resources in the industry. These include agreements with the Ministry of Agriculture, FUCOA, PRODEMU, Fundación Chile, ChileAlimentos, the College of Agronomical Engineers, and a number of trade associations formed by regional growers. • In 2002, the government, private sectors, and other stakeholders created “Buenas Practicas Agricolas” (Good Agricultural Practices), as well as training programs to accompany this standard. During 2006, nearly 12,000 workers received training—4,262 on management topics, 2,827 on quality and hygiene, 2,644 on production techniques, and 2,267 on other topics. Training was covered under SENCE. • A number of industry actors created the program focused on skills certification. Over 9,000 workers in the sector have been certified. This program has also a training component for the workers that present specific skill gaps (see Box 1). The certification includes jobs in the production, packing, and processing stages of the value chain. • In an effort to promote education as a means of overcoming poverty, ASOEX, together with OTIC AGROCAP and the Study, Consulting and Training Institute (IEAC) has conducted a number of academic equivalency courses for workers in the industry. For this purpose, resources from the ChileCalifica program and the SENCE 2006 Tax Franchise for Academic Equivalency have been used.		

Table 4 Kenya: VC Upgrading and Workforce Development Initiatives

Stage 1: Production for Export Late 1970s	Stage 2: Packing and Storage Late 1990s
Production for Export	Packing & Cold Storage
Private Sector Workforce Initiatives	
• Formal education is not relevant for unskilled labor. • Training relevant for the limited semi-skilled and skilled labor, such as irrigation and pest-control roles. • Private sector firms provide training in new techniques for smallholder suppliers. • Large exporters hired a longer-term labor force and provide training to ensure high European standards are met. • Small growers are trained in the exporter production guidelines for the core export crops, dealing with quality, safety, and pre-planing environmental impact. Agronomists working for the exporters provide training and monitoring of smallholder groups to ensure quality of supplemental supply.	• As companies increase their packaging processes, hiring is expanded to include health specialists and food technologists to ensure that high level sanitary and health standards are met (Jaffee & Masakure, 2005). • Exporters principally responsible for innovation and thus are motivated to provide training to support experimentation and improvement (Steglich et al., 2009). Two Kenyan universities and three higher education institutes launch 3- and 4-year degree and diploma programs in Food Science and Processing Technology to train first-line supervisors for packhouses.
Public Sector Workforce Initiatives	
	• KIRDI involved in the training and development initiatives in the limited processing sector.
Multisector Workforce Initiatives	

• USAID funds project to provide technical assistance and overseas training in production, post-harvest handling, agro-processing technologies, institutional development, and export marketing to Kenyan companies. • Through the KHDC program, several USAID-funded training initiatives have focused specifically on smallholders and continued through 2010. • KHDC also offers managerial and institutional training through its partners. • Farmers trained in nursery techniques to improve the quality of the seeds provided. • As the sector adopted the GlobalGap-EurepGap standards, there was significant support from multinational organizations—including government agencies from the EU, Germany, Japan, the Netherlands, the United Kingdom and the United States, as well as NGOs, the Kenyan government, and private sector companies—to provide education and know-how to both large and smallholder providers. • Particular focus on integrated pest-management training that helps to reduce pesticide use, increasing quality, and lowering health risks. • The industry association, FPEAK, developed a Code of Conduct to help both exporters and outgrowers to meet the high standards of European market. In 2010, this code was renamed KenyaGap, with new standards being introduced for the domestic market. FPEAK, along with supermarkets, provided training in the standards to smallholders.	• Funded by the Rockefeller Foundation and the Gatsby Charitable Foundation, Africa Now, Honey Care Africa, Kenya Agricultural Research Institute (KARI), and MOA established a training program to help smallholder fresh fruit producers learn how to dry their fruit using solar panels to ensure they can sell their processed fruit on the market. • Six universities and colleges in Kenya offer degrees and diplomas related to horticulture, while a number of other institutions offer degrees in food sciences and processing technologies. The University of Nairobi also offers a doctoral program in this area.
• In May 2010, FPEAK—together with KARI, the Kenya Flower Council, and HCDA—began recruiting trainers for a new Horticulture Practical Training Center, partly funded by the Government of the Netherlands. This center is focused on capacity building in all aspects of the horticulture value chain in Kenya. Courses will be focused on employees of large commercial farms, smallholders and extension staff.	

Table 5 Morocco: VC Upgrading and Workforce Development Initiatives

Stage 1: Production for Export Late 1970s	Stage 2: Packaging and Logistics Mid-1980s
Production for Export	Packing & Cold Storage
Private Sector Workforce Initiatives	

	• Meet market entry standards; exporters, packing houses, and farms invest in workforce training. • Packing workers are trained principally on the job in order to meet international standards. • Some packing firms hire international experts to train workers on food safety and international standards.
Public Sector Workforce Initiatives	
• There are two universities with programs in horticulture: (1) HASSAN II Agronomy and Veterinarian Institute at Rabat, and (2) Meknes National School of Agriculture • Government provides workforce development training in agriculture through the Office of Vocational Training and Labor Promotion (OFPPT). This focuses on young people and on farm training.	• The MOA carries out vocational training and facilitates apprenticeships in non-farm agricultural businesses. • Workers in higher positions such as supervisors and managers usually attend universities in Rabat, Meknes and Agadir.
Multisector Workforce Initiatives	
□ In 1991, Chemonics implemented a USAID-funded DAARP program. The program developed a cadre of Moroccan agricultural scientists under the project participant training component. The program also provided English language training; courses averaging one month in duration have covered such skills as basic and more advanced computer training, in vitro breeding methods, forage analysis, and soil testing laboratory techniques (Eriksen et al., 1991). □ The non-profit GIAC AGRO, with 165 member companies, provides funding for workforce development strategy and planning in agriculture □ Chemonics International implemented a USAID-funded project (2005–2009) to improve the skills of Moroccan farmers and agro-processors to become more competitive by helping them improve production, processing, marketing, and logistics and to better integrate various value chains. □ The USAID-funded MEC Project (2009–2013) works in part to strengthen the capacity of existing trainers in export-oriented horticulture value chains. MEC will support ANAPEC and private training institutes to upgrade and expand its training offerings. Working with selected agricultural and export-oriented value chains, MEC will connect master trainers to global worldwide experts and trainers, building a sustainable system that will provide access to new training and adult education resources (USAID, 2009). □ The USAID-funded Advanced Learning and Employability for a Better Future project worked to strengthen the government's vocational training in agriculture and link it to the private sector. □ In 2006 GIZ implemented the Integrated Programme for Quality Improvement in Morocco to build the capacity of Moroccan institutions to strengthen the competitiveness of its fresh and processed fruit and vegetables by simplifying domestic regulation, promoting ISO 9001 certification and HACCP compliance, and improving collaboration between the private and public sectors. □ The EU 2007–20013 projects in Morocco have included strengthening of vocational training and modernization of industry, agriculture, and fisheries. The EU's strategy entails providing financial and technical assistance for education reform and vocational training systems. It also embraces the fight against the illiteracy of young people and adults, in particular women (European Union, 2007).	

Annex 4

Suggestions to Foster Growth / Upgrading in the Apparel Sector

Source: IBRD and World Bank (2010)

- *Invest in education and training:* Education and training opportunities will help to overcome the skills deficits that could hinder economic upgrading. Whereas quotas helped to initiate a textiles and clothing industry in developing countries, maintaining or improving a country's position in the global apparel GVC requires a continuous dedication to workforce development by the government and local firms. In the long run, innovative capacities depend on suitable human capital. Education should include technical skills as well as soft skills in areas such as management, product development, design, and market research.
- *Create marketing and networking functions:* Firms and governments should work together to create organizations to market and network the country/region and align firms with international organizations dedicated to standards development, industry advocacy, research and development, and best practices. Economic developers and governments should provide firms with assistance to attend and participate in international trade shows to increase visibility to potential buyers.
- *Promote foreign direct investment or joint ventures to develop vertical capabilities:* The government of countries without domestic textile production should market their countries as a favorable location to locate FDI. This is a good strategy in areas that are still dominated by assembly or CMT production models, such as Africa, Southeast Asia, and the Caribbean. This will help to establish back-ward linkages and to develop skills not in the country. Economic authorities need to provide a one-stop shop for any investor or supplier wishing to set up a new firm (Knappe, 2008).
- *Invest in technology and flexible production systems:* Firms and governments with a long-range vision of recovery are prepared to invest in technology that enables more efficient and flexible business and production models. Investments are needed to upgrade production machinery as well as logistics and information technologies that enable suppliers to become more integrated into their buyers' networks. Enterprises willing to invest in creative solutions will come out ahead in the aftermath of the recession.
- *Develop full-package capabilities:* Firms must be able to—or have alliances with firms that can—provide a final product and additional services related to product development, design, logistics, and quality control. Global brands and retailers are starting to move product development and design divisions closer to regional manufacturing. Suppliers able to offer these services (strategic suppliers) can be indispensable to the buyer and are likely to maintain market share through tough economic times.
- *Develop standards to meet international and regional standard certifications:* Governments should encourage and provide assistance to firms with product and process standards required by international buyers, such as ISO 9000 and 14000, the Global Organic Textile Standard, and the European Union's REACH directive.
- *Promote sustainable production practice:* Surviving suppliers will be companies that chose to compete on their environmental credentials in addition to cost, quality, and other traditional factors. Whether legally enforceable or "voluntary," agreement to make adjustments to have a greener and more transparent firm and supply chain will be mandatory to compete in the future. Countries that develop policies that facilitate the transition to more sustainable practices will be the winners.

- Diversify buyers, products, and end markets: Firms need to diversify into multiple product lines and end-use markets as well as different geographic markets. Equally important, suppliers should expand their export focus to emerging countries with growing disposable incomes. These markets are often less demanding than traditional export markets in the United States and the European Union, but they offer more opportunities to upgrade skills to higher value-adding functions such as product design, marketing, and branding. Bilateral and regional trade agreements can help facilitate this process and build future long-term relationships.

Annex 5. Examples of Policy Options and Key Performance Indicators

Source: Taglioni, Daria; Winkler, Deborah (2016) *Making Global Value Chains Work for Development*. Washington, DC: World Bank. <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/24426> (Tables 8.1-8.6, 10.1 and 10.2)

Table 1. Addressing Obstacles at the Border: Policy Objectives and Performance Indicators

Policy objectives	
- Address obstacles to trade at the border, including trade facilitation - suppress quotas and other quantitative restrictions on imports and exports - reduce tariffs, suppress tariff peaks and tariff escalation, or simplify tariff schedules - modernize (reform) customs, and harmonize procedures and organization across borders	- Simplify customs procedures, including sanitary and phyto-sanitary; technical barriers to trade; and other certifications, rules of origin, valuation, and so forth, to conform with agreements or international best practices - Implement WTO or regional/bilateral commitments (for example, common external tariff)
Performance indicators	
- Trade restrictiveness indexes: otri, ttri (wti 1.1) - binding coverage and bound rates (wdi) - share of tariff lines with peaks/specific rates (wdi, wti 1.6) - mfn applied tariffs: av+ave or av only (wdi; wti 1.2, 1.3) - applied tariffs, including preferences (wdi, wti 1.4) - tariff escalation (wti 1.5) - mfn 0 tariff lines/import value (wti 1.7) - tariff bounds/overhang (wti 1.8) - non-av tariffs (wti 1.9) - nontariff measures (wti 1.10) - customs duties (wti 1.11)	- Export restrictions (WTI 1.13) - Logistics Performance Index and its indicators—efficiency of customs and other border procedures (LPI, WTI 4.1) - Trading across Borders—Doing Business (IFC, WTI 4.2) - Trade-enabling and global competitiveness indexes—goods market efficiency: burden of customs procedures, prevalence of trade barriers, trade tariffs, efficiency of customs administration, efficiency of import–export procedures, transparency of border administration (WEF GCI 6.10, 6.11, 6.13; ETI 1.01–4.02) - Average time to clear exports through customs/time to export/ import (WDI) - Documents to export/import (WDI)

Sources: Cattaneo and others 2013, based on OECD 2012a.

Table 2. Increasing the Connectivity of Domestic Markets: Policy Objectives and Performance Indicators

Policy objectives	
Increasing the accessibility and connectivity of the domestic market and the security, predictability, reliability, and efficiency of transports/logistics, telecommunications, and ICT: - Reform the telecommunications sector, including infrastructure, regulation, competition, and access for all segments; to include fixed lines and mobiles - Develop the ICT sector and the Internet (infrastructure, regulation, competition, access)	- Reform transport, logistics, and ancillary services, including infrastructure, regulation, competition for land (road and rail), maritime/water, and air - Harmonize regional infrastructure for trade corridors, and ensure other forms of regulatory cooperation - Improve vertical governance in infrastructure, including through fast-tracking and streamlining the regulatory environment, private–public dialogue on regulatory changes needed, and enhancement of budget capital execution
Performance indicators	
- Logistics Performance Index and its indicators—quality of transport and IT infrastructure, international transport costs, logistics competence, traceability and timeliness of shipments, and domestic transport costs (WDI, LPI, WTI 4.1) - Trading across Borders—Doing Business (IFC, WTI 4.2) - Trade enabling and global competitiveness indexes— infrastructure: quality of infrastructure overall, roads, railroads, ports, air transport, available seats, fixed telephone lines/100, mobile phone subscriptions/100, availability and quality of transport infrastructure and services, and availability and use of ICTs (WEF GCI 2.01–2.09, WEF ETI 4.01–7.05, WDI) - Technological readiness (WEF GCI 9.01–9.06) - Africa Infrastructure Country Diagnostic (AICD) - Liner Shipping Connectivity Index (UNCTAD, WTI 4.3) - Baltic Exchange Dry Index (WTI 4.3) - Lead time to export/import (WDI) - Port container traffic (WDI, WTI 4.3) - Total/air freight and costs (WTI, 4.3)	- Number of seats available, airlines, international routes, and airport passenger statistics (IATA, WDI) - World telecommunication/ICT indicators database and ICT development index (ITU) - Foreign participation/ownership in telecoms (ITU, WTI 1.14) - Competition index in telecoms (ITU, WTI 1.14) - Number of international gateways, landing stations, licences for fixed and mobile phones, and Internet providers (national data, WB and OECD STRI) - Mobile and fixed-line telephone subscribers/population covered by mobile cellular network (WDI, WTI 4.4) - Average cost of 3-minute call to the United States (WTI 4.4) - Personal computers (WTI 4.4) - Internet or broadband users/subscribers (WDI, WTI 4.4) - Internet bandwidth and secured servers (ITU, WDI)

Sources: Cattaneo and others 2013, based on OECD 2012a

Table 3. Improving Cost Competitiveness While Avoiding the Trap of Low-Cost Tasks: Policy Objectives and Performance Indicators

Policy objectives
• Ensure cost competitiveness related to production, labour, transport, and investment. • Foster productivity gains, skills development, and technological empowerment.
Performance indicators
• Unit costs and wage data (ILO ILOSTAT and KILM, OECD) • Labour productivity (ILO KILM, OECD) • For skills development and technological empowerment indicators, see table 9.1

Sources: Cattaneo and others 2013, based on OECD 2012a

Note: ILO = International Labour Organization; ILOSTAT = ILO database of labour statistics; KILM = Key Indicators of the Labour Market;

OECD = Organization for Economic Cooperation and Development.

Table 4. Improving Drivers of Investment: Policy Objectives and Performance Indicators

Policy objectives	
Intellectual property protection: • Improve the intellectual property regime and administration to comply with trade agreements, to include patents, authors' rights, geographic indications, and so forth • Improve enforcement mechanisms and practices • Promote the intellectual property regime and related training or technical assistance Competition, including privatizations and concessions: • Privatize, offer concessions, and open sectors to competition • Elaborate and implement a competition framework, including competition law, competition authority (for example, independence, resources), competition law enforcement (for instance, investigations, sanctions), and related training or technical assistance Government procurement: • Adjust laws pertaining to public procurement, including transparency, selection criteria, national preference, and so forth	Administrative burden: • Adopt administrative reforms to simplify and reduce administrative procedures (as an example, guillotine reform); increase transparency, predictability, timeliness, and security of administrative decisions (for example, suppression of authorizations) Other constraint resolution: • Create EPZs, business clusters, technology centres, and the like • Revise labour regulations for greater labour market efficiency • Revise regulations regarding the form of business operations and partnerships (for instance, franchises, multi-sector partnerships) • Increase security for operations and staff against crime and violence Promote investment through regional integration: • Eliminate barriers to expansion of

Corruption: • Reform to fight corruption in the public (for instance, customs) and private sectors • Promote and adopt international instruments for corruption reform	cross-border investments within the region • Converge levels of investment protection within the region and increase transparency to prevent “race to the bottom” on incentives
Performance indicators	
• Ease of Doing Business Index (IFC, WTI 3.1, WDI) • World Governance Indicators—corruption, rule of law, government effectiveness, regulatory quality, political stability (WTI 3.2) • Enabling Trade and Global Competitiveness Indexes • Regulatory environment (WEF ETI, 8.01-08) • Institutions: property rights, ethics and corruption, undue influence, government inefficiency, security (WEF GCI 1.01-1.16) • Labour market efficiency (WEF GCI 7.01-7.09) • Goods market efficiency (WEF GCI 6.01-6.16) • Business sophistication: state of cluster development (WEF GCI 11.03) • Enterprise ownership (government, private foreign, private domestic) (ADI) • Cost of business startup procedure/procedures to register a business (WDI)	• Time spent in meetings with tax officials/expected gifts/ informal payments to public officials (WDI) • Firms using banks to finance investment (WDI) • Strength of legal rights index (WDI) • Time required to enforce a contract (WDI) • Time required to obtain an operating licence/register property/ start a business (WDI) • Value of seized counterfeited goods (national statistics) • Number of registered trademarks, patents, and the like (WIPO, WDI) • Number of competition investigations and sanctions (national statistics) • Public procurement penetration ratio—public imports/public demand percentage (national statistics) • Security costs (ADI)

Sources: Cattaneo and others 2013; also based on OECD 2012a and World Bank 2014.

Note: ADI = Africa Development Indicators; EPZ = export processing zone; ETI = Enabling Trade Index; GCI = Global Competitiveness Index; IFC = International Finance Corporation; WDI = World Development Indicators; WEF = World Economic Forum; WIPO = World Intellectual Property Organization; WTI = World Trade Indicators.

Table 5. Encouraging and Protecting Foreign Investment: Policy Objectives and Performance Indicators

Policy objectives
• Remove barriers to foreign investment • Allow more foreign equity/ownership/partnership • Facilitate the free movement and employment of key personnel across borders • Remove discriminatory policies (including licensing, taxes, subsidies, and so forth)

- Increase the protection of foreign assets
- Strengthen investor protection, including rights to challenge domestic regulations/decisions
- Develop alternative dispute resolution mechanisms for foreign investors (for example, recognition of international arbitration, bolstering of domestic arbitration capacities)
- Adjust the laws on nationalization, expropriation, foreign ownership, stability clauses, and the like

Performance indicators

- GATS commitments (WTO), regional commitments, and domestic laws
- Services trade restrictiveness indexes (WB, OECD)
- Arbitration awards (ICSID and other arbitration bodies' statistics)
- Protecting investors (ADI)

Sources: Cattaneo and others 2013, based on OECD 2012a.

Note: ADI = African Development Indicators; GATS = General Agreement on Trade in Services; ICSID = International Centre for Settlement of Investment Disputes; OECD = Organization for Economic Cooperation and Development; WB = World Bank; WTO = World Trade Organization.

Table 6. Improving Domestic Services Infrastructure and Market Structure: Policy Objectives and Performance Indicators

Policy objectives	Performance indicators
Improving access to finance: • Reform the financial sector, including microfinance, to increase the affordability and availability of financial services • Ensure export credit and trade finance	• Banking GATS commitment index (USITC, WTI 1.14) • Export credit—insured exposures (WTI 4.5) • Indicators of financial structure, development, and soundness (IMF) • Access to finance (WDI) • Enabling trade and global competitiveness indexes—financial market development (WEF GCI 8.01-8.08)
Improving other domestic infrastructure, including storage and energy: • Upgrade storage infrastructure • Reform access, regulation, and competition in energy (production and distribution) and other natural resources essential to certain activities (for instance, water in agriculture)	• Procedures and time to build a warehouse (WDI) • Time required to get electricity (WDI) • Energy statistics/access to electricity (IEA, WDI) • Quality of electricity supply (WEF 2.07) • Power outages in firms/value lost in power outages (WDI) • Electricity cost (WTI 4.6) • Pump price for fuel (WTI 4.6)
Improving business support and the organization, connectivity, and performance of markets, including e-commerce: • Adopt export and investment promotion and incentives • Give analyses and information on markets, opportunities, threats, and so forth • Undertake marketing, branding, international presence, and promotion efforts • Form sector, professional, or other forms of associations (such as chambers of commerce) and consultations • Develop trade corridors and other regional forms of hard and soft networks (for example, regional regulatory agency, regional distribution network)	• Logistics Performance Index and its indicators—quality of transport and IT infrastructure, international transport costs, logistics competence, tractability and timeliness of shipments, and domestic transport costs (WB, WTI 4.1) • Global Competitiveness Index—business sophistication: extent of marketing, state of cluster development, value chain • breadth, control of international distribution production process sophistication, delegation of authority (WEF GCI 11.05-11.09) • Value of e-commerce, number of ICT firms, number of secured servers (WDI, ITU, national statistics) • Post-harvest losses (African Post-harvest Losses)

• Develop regional markets and stocks, boards of trade, and price regulation mechanisms • Organize value chains and sectors, including storage and distribution channels • Develop e-commerce (including infrastructure, legal framework, protection of data, security of payments)	Information Sys
---	-----------------

Sources: Cattaneo and others 2013, based on OECD 2012b.

Note: GATS = General Agreement on Trade in Services; GCI = Global Competitiveness Index; ICT = information and communications technology; IEA = International Energy Agency; IMF = International Monetary Fund; IT = information technology; ITU = International Telecommunication Union; USITC = United States International Trade Commission; WB = World Bank; WDI = World Development Indicators; WEF = World Economic Forum; WTI = World Trade Indicators.

Table 7. Promoting Social Upgrading: Policy Objectives and Performance Indicators

Policy objectives
• Adopt core international labour standards, and ensure implementation and enforcement, as well as comprehensive and systematic monitoring. • Reduce frictions that increase the costs to workers of moving between jobs, and put in place social assistance programs to accelerate the transition. • Introduce and raise minimum wages to improve living standards, and ensure enforcement and compliance. • Strengthen public institutions for labour regulation, and develop governance capacities.
Performance indicators
Labour standards: • ILO NORMLEX Labour market frictions and social assistance: • Skills mismatch (ILO KILM) • Employment protection legislation (ILO EPLex; OECD EPL; IFC Doing Business Indicators—Employing Workers) • OECD public expenditure on labour market programs—Public employment services and administration; training; employment incentives; sheltered and supported employment and rehabilitation; direct job creation; startup incentives; and so forth Minimum wages/working poor:

- ILO Working Conditions Laws Database
- OECD Labour Force Statistics (LFS)
- Working poor statistics (ILOSTAT)

Implementation and institutional/governance capacity:

- Labour inspection indicators (ILO ILOSTAT)
- World Bank CPIA—Quality of public administration rating
- World Bank Actionable Governance Indicators (AGI)
- Sustainable Governance Indicators (SGI)

Sources: Cattaneo and others 2013, based on OECD 2012a

Note: CPIA = Country Policy and Institutional Assessment; EPL = employment protection legislation; EPLex = ILO employment protection database; IFC = International Finance Corporation; ILO = International Labour Office; ILOSTAT = ILO database of labour statistics; KILM = Key Indicators of the Labour Market; NORMLEX = Information System on International Labour Standards; OECD = Organization for Economic Cooperation and Development.

Table 8. Engineering Equitable Distribution of Opportunities and Outcomes: Policy Objectives and Performance Indicators

Policy objectives
• Facilitate access to information about opportunities, roles, rights, and entitlements. • Remove discriminatory social institutions by putting in place antidiscrimination laws and mandatory or voluntary affirmative action programs; establish women's rights (for example, property and inheritance rights) and the rights for freedom of association and collective bargaining. • Reform social insurance systems and combine them with more traditional social assistance programs
Performance indicators
Access to information: • IFC Women, business and the law indicators—Accessing institutions • OECD Public expenditure on labour market programs—Placement and related services Antidiscrimination laws and rights: • ILO NATLEX • IFC Women, business and the law indicators—Using property, getting a job, building credit, going to court, and so forth

- FAO Gender and land rights database—Property and use rights; inheritance rights; and so forth
- World Bank CPIA—Property rights and rule-based governance ratings; gender equality rating
- ILO NORMLEX—Freedom of association cases
- Trade union density and collective bargaining coverage (ILOSTAT)

Social insurance and assistance:

- ILO NATLEX
- Social security indicators (ILOSTAT)—Social protection coverage; public social protection expenditure; and so on
- OECD Social Expenditure Database—Labour market programs; health; old age; and so forth
- World Bank CPIA—Policies for social inclusion/equity; social protection rating
- WDI—Benefits held by first 20 percent of population and program participation (all social insurance; all social protection; all social safety nets; unemployment benefits; and ALMP)

Sources: Cattaneo and others 2013, based on OECD 2012a

Note: ALMP = active labour market policies; CPIA = Country Policy and Institutional Assessment; FAO = Food and Agriculture Organization; IFC = International Finance Corporation; ILO = International Labour Office; ILOSTAT = ILO database of labour statistics; NATLEX = Database of National Labour, Social Security and Related Human Rights Legislation; NORMLEX = Information System on International Labour Standards; OECD = Organization for Economic Cooperation and Development; WDI = World Development Indicators.

МОДЕЛЬ «ПОКУПКА-ПЕРЕВОЗКА-ОПЛАТА» И АНАЛИЗ БИЗНЕС-ПРОЦЕССОВ – УГЛУБЛЕННЫЙ АНАЛИЗ КЛЮЧЕВЫХ ОПЕРАЦИЙ В РАМКАХ ЦЕПОЧКИ СОЗДАНИЯ СТОИМОСТИ

1. Что такое модель «покупка-перевозка-оплата»?

На региональном и глобальном уровне цепочки создания стоимости (ЦСС) состоят из предприятий, между которыми существуют торговые связи. Модель «покупка-перевозка-оплата» является важным инструментом политики в поддержку цепочек создания стоимости, так как описывает операции в рамках ЦСС, связанные с торговлей. Кроме того, модель делает упор на цепочке поставок, лежащей в основе цепочки создания стоимости. Иными словами, модель фокусируется на процессах (а не товарах) и на том, как повысить добавленную стоимость путем снижения затрат и повышения эффективности.

Модель «покупка-перевозка-оплата» (см. Рисунок 1) была разработана Центром ООН по упрощению процедур торговли и электронным деловым операциям (СЕФАКТ ООН). Модель описывает участников и основные торговые процессы в рамках международных цепочек поставок, которые лежат в основе региональных и глобальных цепочек создания стоимости. Цепочка поставок обеспечивает заказ, перевозку и оплату товаров с соблюдением нормативных требований и обеспечением безопасности торговли.

Рисунок 1. 16 Модель «покупка-перевозка-оплата»



(СЕФАКТ ООН, 2001 г.)

Иллюстрация модели «покупка-перевозка-оплата», демонстрирующая входящие в нее бизнес-процессы и операции/действия. Обратите внимание, что только в рамках процесса «Перевозки» модель имеет второй уровень (например, «заказ транспорта»). Ниже второго уровня модель содержит подробные диаграммы по каждой операции/действию.

В модели «покупка-перевозка-оплата» отражаются ключевые коммерческие, логистические, нормативно-правовые и платежные процедуры, осуществляемые в рамках международной цепочки поставок, а также дается краткая характеристика информации, являющейся предметом обмена между участниками цепочки на ее различных этапах. Модель рассматривает цепочку поставок по принципу «сверху-вниз» в тесной связке с рассмотрением (по принципу «снизу-вверх») моделей данных и требований к ведению деловых операций, создаваемых в рамках процесса разработки стандартов СЕФАКТ ООН. Модель «покупка-перевозка-оплата» была разработана в соответствии с Методологией моделирования СЕФАКТ ООН (УММ)¹¹ и отражена в Эталонной модели международной цепочки поставок (ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН (2003а))¹².

За годы, прошедшие с момента изначальной разработки модели «покупка-перевозка-оплата», эксперты СЕФАКТ ООН разработали дополнительные, более подробные модели, связанные с моделью «покупка-перевозка-оплата», которые называются Спецификации требований ведения деловых операций (СТДО). Они описывают процедуры, касающиеся отдельных процессов/документов. В 2017 году в спецификации были включены модели групп взаимосвязанных процессов – Эталонные модели данных. Первой такой моделью стала Базовая модель данных по цепочкам поставок; также ожидается, что в 2018 году будет подготовлена Базовая модель по транспорту. Ниже в разделе «Источники информации» приведены ссылки на дополнительную информацию по данному вопросу, а также на перечни Спецификаций требований ведения деловых операций (СТДО) и картирование спецификаций требований (КСТ).

2. Что такое Анализ бизнес-процессов (АБП)?

Бизнес-процесс – это последовательность действий (шагов), имеющих начало и конец и выполняемых с определенной целью. Бизнес-процессы являются важным ресурсом организации. Они способствуют формированию стоимости в бизнесе в соответствии с целями организации и, таким образом, формируют основу цепочек создания стоимости.

Бизнес-процессы зачастую тесно связаны с информацией. В производстве это такая информация как спецификации, заказы, планы и т.д. В международной торговле это информация, касающаяся груза, его пункта назначения, условий торговли, видов транспорта, нормативных документов и т.п. Например, в процессе экспорта риса даже из самых благоприятных в плане внешне торговли стран Азии может быть задействовано 15 различных участников, 24 документа и порядка 700 элементов данных (АБР и ЭСКАТО ООН (2013 г.))¹³. Так как бизнес-процессы оказывают значительное влияние на эффективность работы компании, совершенствование данных процессов может повысить конкурентоспособность как на уровне компании, так и на уровне страны в целом. **Анализ бизнес-процессов – это изучение текущих процессов в одной или нескольких организациях, как в нормальном режиме их работы,**

¹¹ https://www.unece.org/cefact/umm/umm_index.html

¹² <http://tf.unece.org/contents/ISCRM.htm>.

¹³ Asian Development Bank (ADB) and United Nation Economic and Social Commission for Asia and the Pacific (ESCAP)

так и в исключительных ситуациях. Основная цель анализа – понять свойства бизнес-процессов и взаимосвязи между ними.

Анализ цепочек создания стоимости и меры по упрощению процедур торговли требуют углубленного понимания текущих бизнес-процессов и поэтому должны начинаться с анализа бизнес-процессов. Упрощение процедур торговли можно рассматривать в качестве «подсистемы» анализа цепочек создания стоимости, которая сконцентрирована на ролях, взаимоотношениях и обмене информацией, формирующих «торговую» часть цепочки создания стоимости.

Так как существует огромная вариативность бизнес-процессов в различных отраслях и компаниях и гораздо меньшая вариативность среди торговых бизнес-процессов, описание бизнес-процессов в рамках данной сессии будет сконцентрировано на элементах торговли (и, соответственно, упрощении процедур торговли). Для проведения полного анализа цепочки создания стоимости необходимо применить те же методы документирования процессов и результатов, а также анализа процесса обмена информацией и принятия решений в отношении финансового, товарного/производственного и маркетингового/продажного компонентов цепочки создания стоимости.

Приведенная ниже диаграмма показывает, как (в контексте упрощения процедур торговли на национальном уровне) результаты АБП формируют основу для дальнейшей работы в рамках торгового («перевозка») компонента цепочки создания стоимости по модели «покупка-перевозка-оплата». Основные пути добавления стоимости в рамках компонента «перевозка» - это снижение издержек, ускорение процедур и повышение предсказуемости процедур. Предсказуемость играет особо важную роль при осуществлении операций по принципу «точно в срок», когда слишком ранняя или поздняя поставка приводит к дополнительным издержкам: складское хранение в случае ранней поставки, остановка производства и/или упущенный сбыт в случае поздней поставки.

Рисунок 1.17. Место АБП в процессе упрощения, гармонизации и автоматизации торговых процедур и документов (ЮННЕкСТ, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН 2012а)



3. Использование модели «покупка-перевозка-оплата» вместе с методом анализа бизнес-процессов в целях совершенствования региональных и глобальных цепочек создания стоимости

Одним из основных направлений применения модели «покупка-перевозка-оплата» является определение того, на каком из этапов цепочки поставок или входящих в ее состав операций можно применить передовую практику и опыт с целью повышения их эффективности и результативности для стимулирования торговли – ключевой функции в рамках цепочки поставок или цепочки создания стоимости.

Основной принцип Анализа бизнес-процессов – выявление и документирование всех существующих процессов. Затем они анализируются с целью определения процессов, которые можно упростить или улучшить. В рамках проекта АБП модель «покупка-перевозка-оплата» может служить эталонной (справочной) моделью. Эталонная модель – это модель, имеющая нечто общее с желаемым решением. По своей сути эталонные модели дают общее описание процессов в определенной ключевой сфере и могут быть расширены и преобразованы, чтобы отвечать потребностям определенной страны или товара¹⁴. Модель «покупка-перевозка-оплата», а также связанные с ней Спецификации требований к проведению деловых операций (СТДО) и Эталонные модели данных, описанные в пункте «А», могут быть использованы в качестве справочных (эталонных) моделей для Анализа бизнес-процессов.

В качестве эталонной модели модель «покупка-перевозка-оплата» может быть использована для определения охвата АБП, т.е. определения тех участников и процессов, которые включаются в АБП, и тех, которые не включаются. Например, после составления перечня процессов для АБП их можно сравнить с эталонной моделью «покупка-перевозка-оплата», чтобы определить, какого процесса не хватает, а также какие процессы были объединены, однако было бы лучше их анализировать по отдельности. Более того, если были выявлены дополнительные процессы, не отраженные в модели «покупка-перевозка-оплата», координаторы проекта могут пожелать обратить более пристальное внимание на такие процессы с точки зрения их возможного упрощения или удаления. Эталонные модели также могут помочь в определении организационной структуры проектной группы, так как такие модели позволяют определить потенциальные заинтересованные стороны и участников.

После того как в рамках процесса АБП составлена схема текущих процессов и входящих в них операций, координаторы проекта могут использовать модель «покупка-перевозка-оплата» и на этапе анализа. Например, они могут сравнить действия и операции, выявленные в рамках АБП, с операциями, содержащимися в эталонной модели «покупка-перевозка-оплата»; возможно, эталонная модель предлагает более простые операции, которыми можно заменить текущие. В рамках анализа можно использовать дополнительную информацию из Рекомендации ЕЭК ООН №18 о мерах по упрощению процедур международной торговли (ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН, 2001 г.), которая построена в соответствии с моделью «покупка-перевозка-оплата», а также в Сводной информации о рекомендациях ЕЭК ООН в области упрощения процедур торговли (ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН, 2017 г.).

В приложении содержится выдержка из СТДО по межгосударственной электронной сертификации реализуемой сельскохозяйственной продукции. Сертификация является распространенным процессом

¹⁴ <http://tfig.unece.org/contents/utilization-reference-model.htm>

в рамках трансграничной торговли, поэтому был выбран данный пример, чтобы продемонстрировать, какая информация содержится в моделях, которые могут быть использованы в качестве эталонных моделей при проведении Анализа бизнес-процессов. Вся вышеперечисленная работа основывается на АБП. Более подробная информация об АБП и организации проектов по анализу бизнес-процессов будет приведена в рамках сессии 4.

КЛЮЧЕВЫЕ АСПЕКТЫ

- ✓ Модель «покупка-перевозка-оплата» является важным инструментом политики в поддержку цепочек создания стоимости, так как описывает операции в рамках ЦСС, связанные с торговлей.
- ✓ Модель «покупка-перевозка-оплата» делает упор на цепочке поставок, лежащей в основе цепочки создания стоимости. Иными словами, модель фокусируется на процессах (а не товарах) и на том, как повысить добавленную стоимость путем снижения затрат и повышения эффективности.
- ✓ В модели «покупка-перевозка-оплата» отражаются ключевые коммерческие, логистические, нормативно-правовые и платежные процедуры, осуществляемые в рамках международной цепочки поставок, а также дается краткая характеристика информации, являющейся предметом обмена между участниками цепочки на ее различных этапах.
- ✓ За годы, прошедшие с момента изначальной разработки модели «покупка-перевозка-оплата», эксперты СЕФАКТ ООН разработали дополнительные, более подробные модели, связанные с моделью «покупка-перевозка-оплата», которые называются Спецификации требований к проведению деловых операций (СТДО). Они описывают процедуры, касающиеся отдельных процессов/документов. В 2017 году в спецификации были включены модели групп взаимосвязанных процессов – Эталонные модели данных.
- ✓ Анализ бизнес-процессов – это изучение текущих процессов в одной или нескольких организациях, как в нормальном режиме их работы, так и в исключительных ситуациях. Основная цель анализа – понять свойства бизнес-процессов и взаимосвязи между ними.
- ✓ Основным принципом Анализа бизнес-процессов – выявление и документирование всех существующих процессов. Затем они анализируются с целью определения процессов, которые можно упростить или улучшить.
- ✓ Эталонная модель – это модель, имеющая нечто общее с желаемым решением. По своей сути эталонные модели дают общее описание процессов в определенной ключевой сфере и могут быть расширены и преобразованы, чтобы отвечать потребностям определенной страны или товара.
- ✓ В рамках проекта АБП модель «покупка-перевозка-оплата» может служить эталонной (справочной) моделью.
- ✓ В качестве эталонной модели «покупка-перевозка-оплата» может быть использована для определения охвата АБП, т.е. определения тех участников и процессов, которые включаются в АБП, и тех, которые не включаются.
- ✓ Во-вторых, координаторы проекта могут использовать модель «покупка-перевозка-оплата» и на этапе анализа. Например, они могут сравнить действия и операции, выявленные в рамках АБП, с операциями, содержащимися в эталонной модели «покупка-перевозка-оплата»; возможно, эталонная модель предлагает более простые операции, которыми можно заменить текущие.

Источники Информации

Практическое руководство ООН по упрощению процедур торговли <http://tfig.unece.org/>

Руководства и информация по Методологии моделирования СЕФАКТ ООН
https://www.unece.org/cefact/umm/umm_index.html

Перечень Спецификаций требований к проведению деловых операций (для использования в качестве эталонных моделей) http://www.unece.org/cefact/brs/brs_index.html

Перечень карт спецификаций требований (КСТ). Они совпадают с СТДО и обеспечивают дальнейшее моделирование данных, которыми производится обмен. http://www.unece.org/cefact/rsm/rsm_index.html

Белая книга по эталонной модели данных, которая объясняет, каким образом эталонную модель данных можно использовать, чтобы поспособствовать созданию СТДО и «сообщений» данных для рассматриваемого сектора.
https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/cf_plenary/2017_Plenary/ECE_TRADE_C_CEFAC2017_11E_White_Paper_on_RDM.pdf

Техническое описание эталонной модели данных
<https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/GuidanceMaterials/ReferenceDataModelGuideline-v1.0.0.2.pdf>

Процедуры публикации эталонной модели данных
https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/codesfortrade/Procedure_RDM_publication_v1.09.pdf

Справочные материалы

ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН (2001). Рекомендация № 18 (3-е издание): Меры по упрощению процедур международной торговли. ECE/TRADE/27. Доступно по ссылке:
http://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec18/Rec18_pub_2002_ecetr271.pdf

СЕФАКТ ООН (2002) Модель «покупка-перевозка-оплата». Доступно по ссылке:
<http://tfig.unece.org/contents/buy-ship-pay-model.htm>.

ЕЭК ООН, Вебсайт «Практическое руководство по упрощению процедур торговли». Доступно по ссылке:
<http://tfig.unece.org/contents/utilization-reference-model.htm>.

ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН (2003). Эталонная модель международной цепи поставок с упором на упрощение процедур торговли и безопасность торговли. Доступно по ссылке:
http://tfig.unece.org/pdf_files/A9RAD2A.pdf

ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН (2010). Спецификация требований ведения деловых операций (СДО), E-cert. Доступно по ссылке:
http://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/brs/BRS_ExportCertificate_eCert_v5.1.0.pdf

ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН (2017). Сводный обзор Рекомендаций ЕЭК ООН по упрощению процедур торговли. ECE/TRADE/442. Доступно по ссылке:
http://www.unece.org/fileadmin/DAM/trade/Publications/ECE-TRADE-442E_CF-SummaryRecs.pdf

ЮННЕкСТ, ЕЭК ООН и ЭСКАТО ООН (2012). .Руководство по анализу бизнес-процессов для упрощения торговых процедур. Доступно по ссылке: <http://www.ESCAP.org/resources/business-process-analysis-guide-simplify-trade-procedures>

ПРИЛОЖЕНИЕ

Пример информации эталонной модели из Спецификаций требований к проведению деловых операций (СТДО)

Выдержки из системы «Е-cert» (межгосударственная система электронной сертификации реализуемой сельскохозяйственной продукции) (ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН, 2010 г.).

Цель

Цель данного документа – стандартизировать обмен информацией о сельскохозяйственной продукции между государственными органами-регуляторами, вовлеченными в процесс трансграничной торговли, в рамках которого требуется сертификация экспорта/импорта для ввоза/вывоза продукции.

Описываются текущие бизнес-процессы, выстроенные в соответствии с международными стандартами и двусторонними договоренностями между органами-регуляторами государств.

.....

1. Сертификация – подача заявки и получение ответа

Правительства осуществляют регулирование торговли сельскохозяйственной продукцией с целью защиты здоровья человека, животных и растений. Орган-регулятор страны-импортера (Импортный орган) устанавливает требования, которым должна соответствовать продукция для пересечения границы, и требует наличия сертификата на продукцию, выданного признанным компетентным органом страны-экспортера (Экспортный орган) в качестве подтверждения соблюдения оговоренных требований.

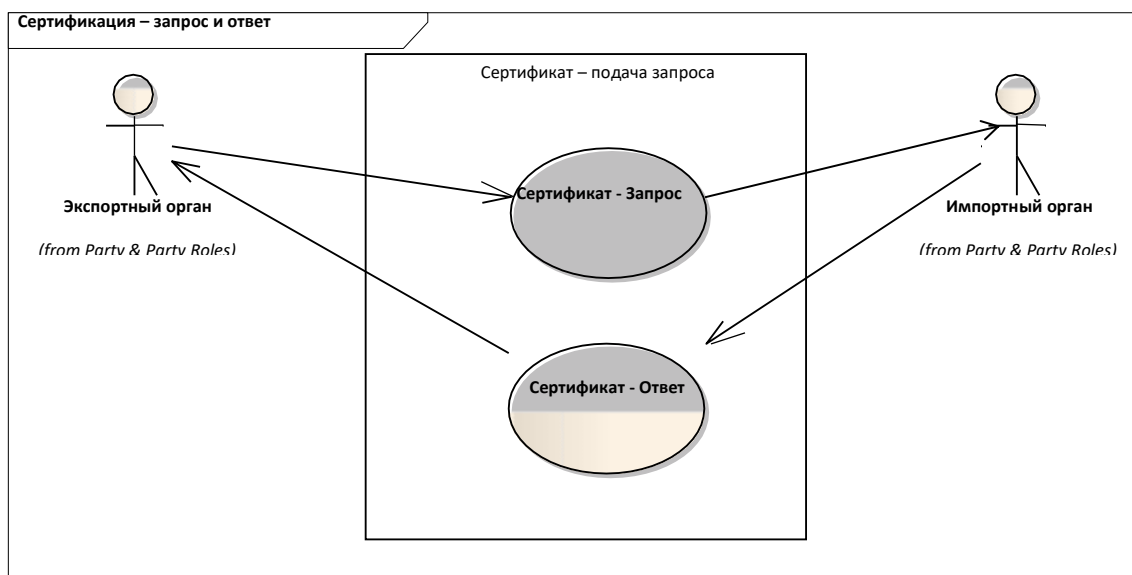
.....

Передача информации о сертификации осуществляется для того, чтобы товары могли быть разрешены к ввозу на территорию страны карантинным органом и/или органом по контролю за качеством пищевой продукции импортирующей страны. Как правило, сюда не включаются другие органы, осуществляющие контроль на границе (например, таможня), однако информация о сертификации будет передана другим органам в случае, если такие органы также должны дать свое разрешение на ввоз или если разрешение таких органов является необходимым условием доступа товара на рынок.

Несмотря на то, что информация о сертификации играет важную роль в коммерческих операциях, ее коммерческое использование выходит за рамки описываемых здесь процессов. Наряду с этим некоторые государственные органы могут предоставлять выдержки информации о сертификации заинтересованным сторонам в отрасли по мере необходимости.

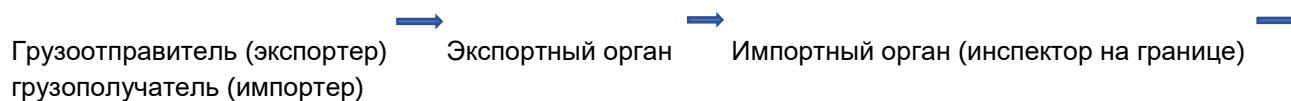
На приведенном ниже рисунке продемонстрирован процесс подготовки сертификата Экспортным органом. Экспортный орган предоставляет подробную информацию Импортному органу, который в установленные сроки дает ответ относительно разрешения на ввоз.

Рисунок 1. Сертификация – подача запроса и получение ответа



Определение информационных потоков (диаграммы действий, описания)

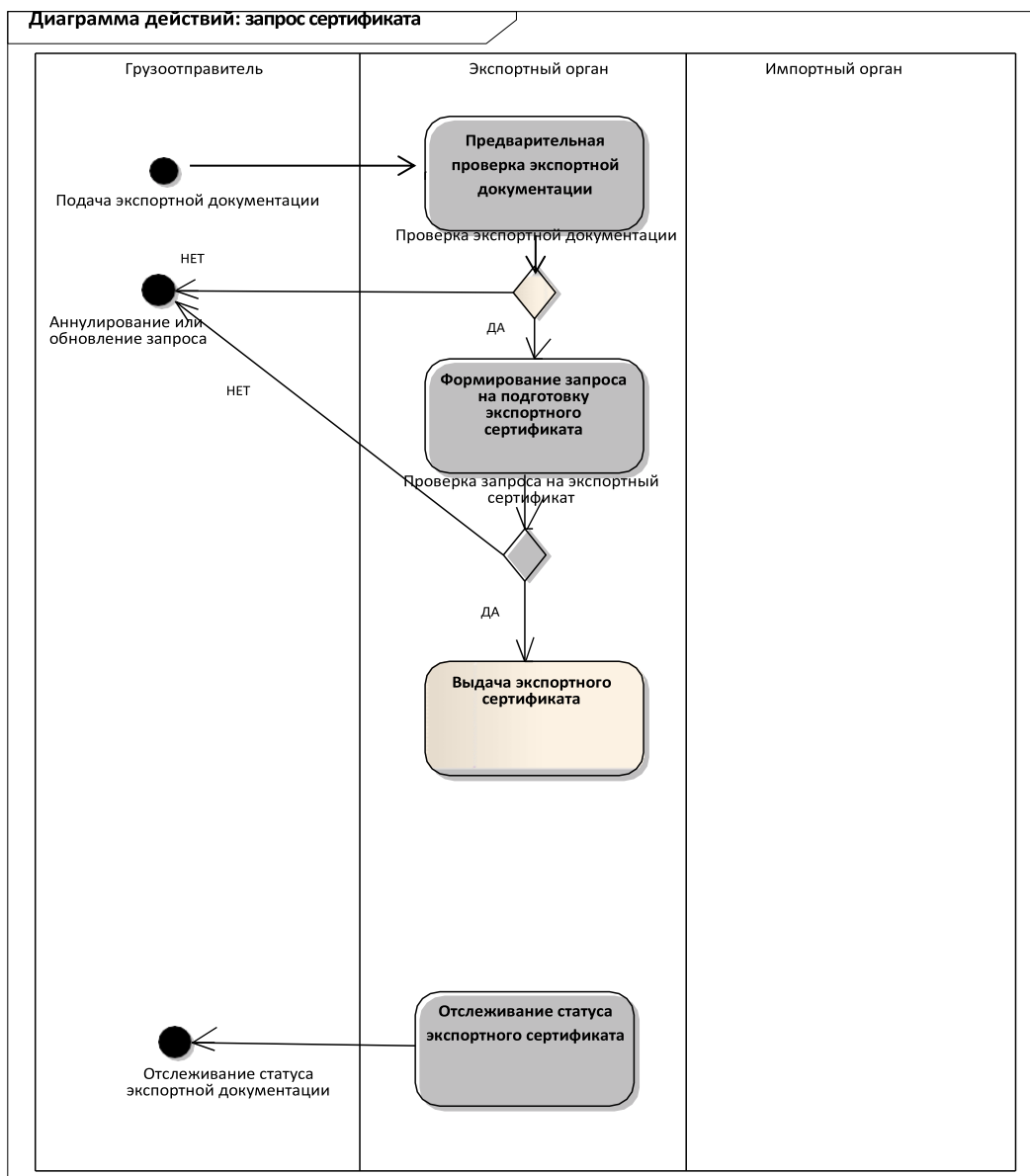
Управление потоками информации о сертификации экспорта включает в себя ряд действий, выполняемых участниками процесса, и роли участников. При нормальном развитии событий поток информации выглядит следующим образом:



Некоторые из информационных потоков, описанных в данном разделе, не обязательно являются прямыми потоками информации; они выполняют функцию контроля и отслеживания состояния запроса на получение экспортного сертификата.

1. Запрос сертификата

Представленная ниже диаграмма действий ...отражает действия грузоотправителя и экспортного органа.



Процесс запроса экспортного сертификата включает следующие этапы:

1. Экспортный орган получает экспортную документацию от грузоотправителя.
2. Экспортный орган проверяет соответствие документации правилам ведения бизнеса и экспортным договоренностям (если требуется).

3. Грузоотправитель формирует запрос на выдачу экспортного сертификата на основании поданной экспортной документации. Или грузоотправителя просят переделать экспортную документацию, или же аннулировать запрос на сертификат.
4. Экспортный орган проверяет запрос на выдачу экспортного сертификата.
5. Экспортный орган дает согласие (выдает) экспортный сертификат, или же требует от грузоотправителя выслать обновленный запрос на сертификат, или аннулирует запрос.
6. Экспортный орган и грузоотправитель отслеживают статус сертификата.

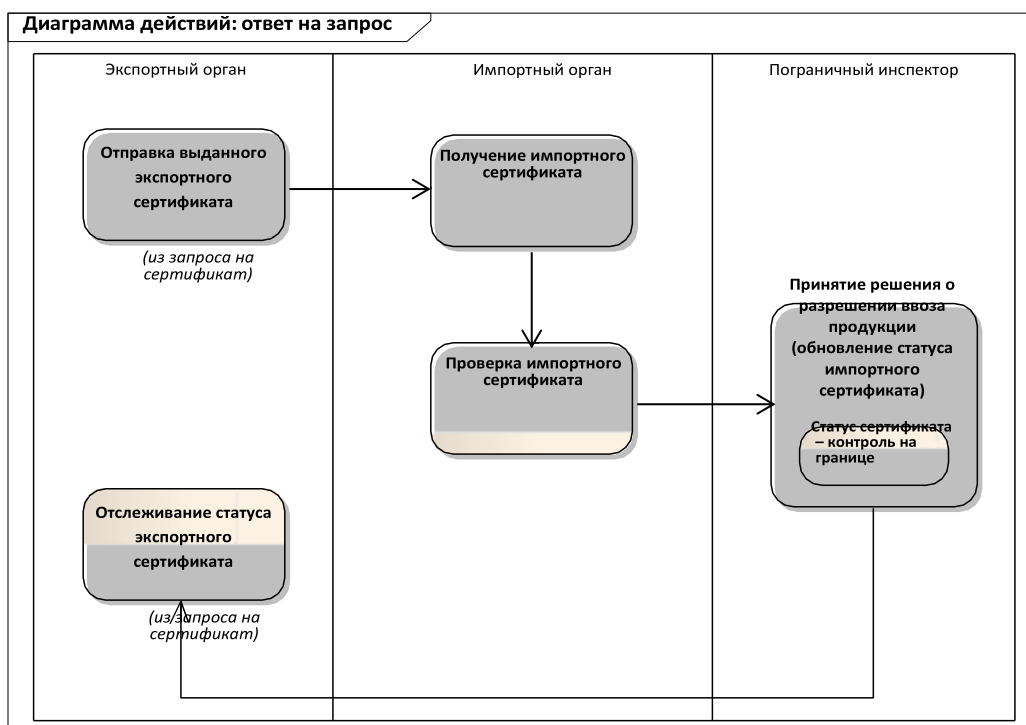
На данном этапе рассматриваются следующие процессы:

Процесс	Краткое описание
Предварительная проверка экспортной документации	Экспортный орган-регулятор проводит оценку соответствия товара установленным требованиям на рынке назначения и выдает свое заключение.
Проверка экспортной документации	По результатам проверки экспортным органом может потребоваться обновление поданной экспортной документации (грузоотправителем), может быть сформирован запрос на подготовку экспортного сертификата, или же экспортная документация может быть отозвана.
Формирование запроса на подготовку экспортного сертификата	После полной проверки экспортной документации (и признания ее правильно оформленной) экспортным органом грузоотправитель может подать запрос на выдачу экспортного сертификата.
Проверка запроса на экспортный сертификат	Экспортный орган получает запрос на выдачу экспортного сертификата и оценивает информацию на предмет соблюдения требований (требований страны-импортера, в том числе и соответствующих договоренностей).
Аннулирование запроса на выдачу экспортного сертификата	Когда запрос на экспортный сертификат не соответствует требованиям страны-импортера, такой запрос аннулируется.
Выдача экспортного сертификата	Экспортный орган-регулятор удовлетворяет запрос и выдает экспортный сертификат, что подтверждает соблюдение требований, установленных органом-импортером.
Отслеживание статуса экспортного сертификата	В рамках системы и/или между системами происходит отправка сообщения, когда меняется статус запроса на выдачу сертификата или статус выданного сертификата.

3. Ответ на запрос о выдаче сертификата

Приведенная ниже диаграмма действий иллюстрирует действия, выполняемые экспортным органом и импортным органом.

Процесс ответа на запрос о выдаче сертификата содержит детальное описание предпринимаемых экспортным органом действий по передаче выданного экспортного сертификата импортирующей стране, а также действий импортного органа по проверке сертификата, применению внутренних правил (согласно требованиям) и принятию решения о разрешении ввоза импортируемой продукции в страну.



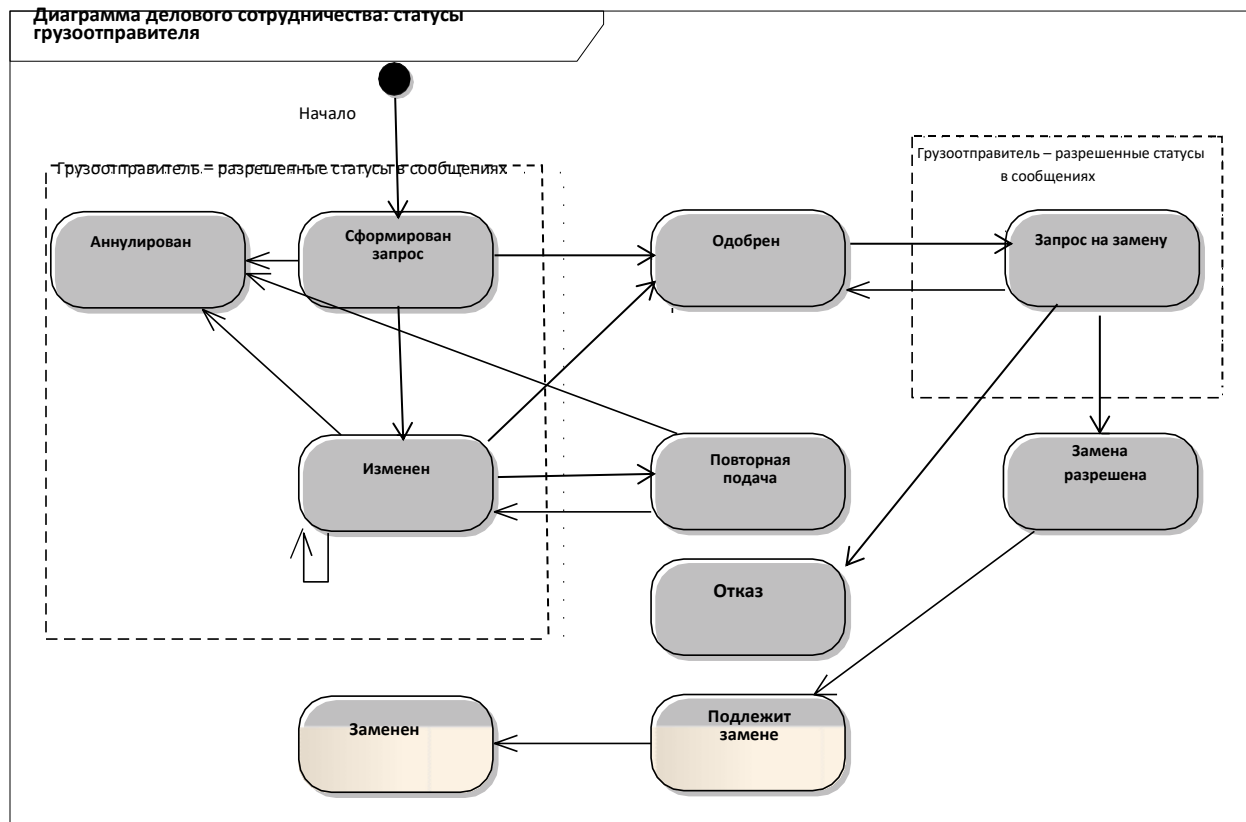
На данном этапе рассматриваются следующие процессы:

Процесс	Краткое описание
Отправка экспортного сертификата	При выдаче сертификата его также сопровождает бумажная версия и/или формируется и отправляется XML-сообщение (представляющее выданный сертификат).

Получение экспортного сертификата	Импортный орган получает экспортный сертификат.
Проверка экспортного сертификата	Импортный орган оценивает информацию на предмет ее соответствия требованиям (требованиям импортирующей страны и соответствующим договоренностям между странами).
Принятие решения о разрешении ввоза продукции	Пограничный инспектор (импортного органа) подтверждает получение экспортного сертификата и в установленные сроки уведомляет о результатах проверки и вынесенном решении.
Отслеживание статуса сертификата	В рамках системы и/или между системами происходит отправка сообщения, когда меняется статус запроса на выдачу сертификата или статус выданного сертификата.

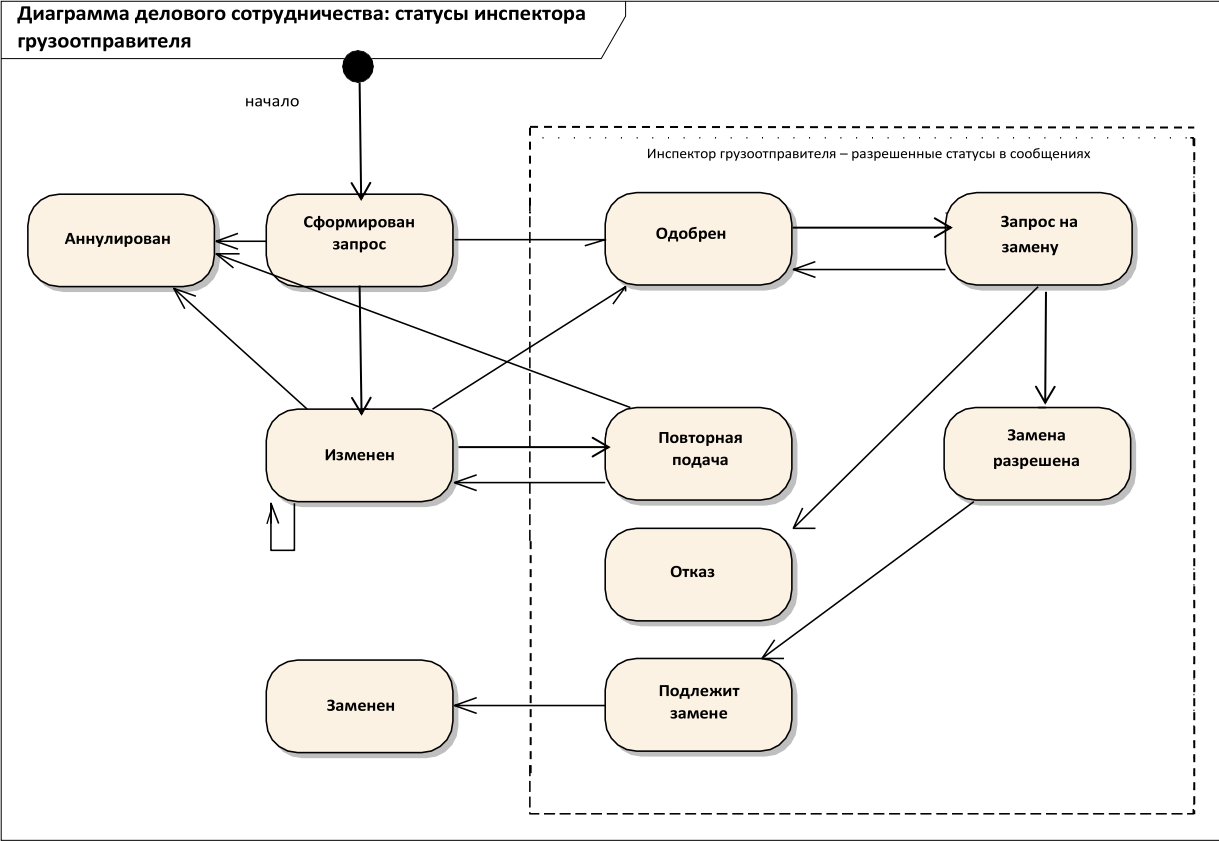
4. Разрешенные статусы сертификата

Разрешенные статусы экспортного сертификата и сообщения, которые может использовать грузоотправитель (экспортер):



Статус	Краткое описание
Сформирован запрос	Грузоотправитель подал первоначальный запрос на получение сертификата
Аннулирован	Запрос на получение сертификата аннулирован грузоотправителем.
Изменен	Запрос на сертификат изменен грузоотправителем до того, как товары были представлены для проверки экспортным органом-регулятором
Запрос на замену	Когда уже одобренный сертификат подлежит замене по просьбе грузоотправителя.

Разрешенные статусы экспортного сертификата и сообщения, которые может использовать экспортный орган (регулятор/инспектор грузоотправителя):

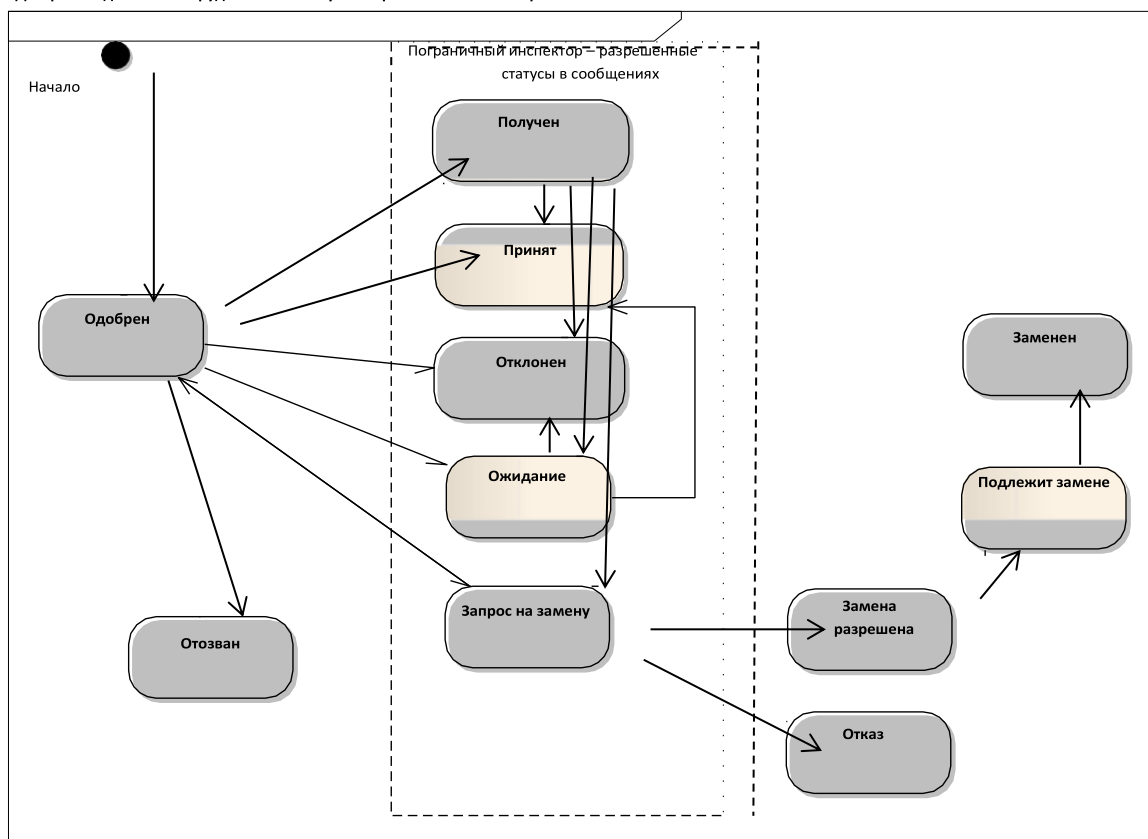


Статус	Краткое описание
Повторная подача	Экспортный орган (инспектор грузоотправителя) требует внести изменения в запрос на получение сертификата.
Одобен	Выдача сертификата одобрена экспортным органом (инспектором грузоотправителя).
Запрос на замену	Когда уже одобренный сертификат подлежит замене по просьбе экспортного органа (инспектора грузоотправителя).
Замена разрешена	Экспортный орган (регулятор) утвердил запрос на замену ранее одобренного сертификата. После этого появляется статус «подлежит замене».
Подлежит замене	Экспортный орган (регулятор) соглашается на замену сертификата. Данный статус сохраняется до тех пор, пока не будет одобрен новый сертификат.

Отказ	В замене сертификата отказано экспортным органом (регулятором).
Заменен	Сертификат заменен после получения одобрения на замену со стороны экспортного органа (инспектор грузоотправителя).

Разрешенные статусы экспортного сертификата и сообщения, которые может использовать импортный орган (пограничный инспектор):

Диаграмма делового сотрудничества: статусы пограничного инспектора



Статус	Краткое описание
Получен	Импортный орган (пограничный инспектор) подтверждает получение сертификата.
Принят	Сертификат принят импортным органом (пограничным инспектором). Это не означает, что партия товара тоже принята. В данном случае – это принятие информации из сертификата.
Ожидание	Сертификат находится в режиме «ожидания» пока импортный орган осуществляет проверку.
Отклонен	Импортный орган отказывает в ввозе товаров и отклоняет сертификат.
Запрос на замену	Когда уже одобренный сертификат подлежит замене по просьбе импортного органа.
Отозван	Когда уже одобренный сертификат отзывается экспортным органом
Заменен	Когда экспортный сертификат заменен по просьбе импортного органа.
Отказ	Когда отказано в замене сертификата, экспортный орган отзывает сертификат или возвращает ему статус «одобрен»

1. Введение

Данная сессия основана на методологии Анализа бизнес-процессов, описанной в Руководстве ЮННЕкст по анализу бизнес-процессов для упрощения торговых процедур (ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО, 2012 г.). Данную методологию АБП в своей работе используют Европейская экономическая комиссия ООН (ЕЭК ООН) и Экономическая и социальная комиссия ООН для Азии и Тихого океана (ЭСКАТО).

Существуют и другие методы анализа бизнес-процессов, такие как: «Шесть сигм», «Лин шесть сигм», система условных обозначений (нотаций) для моделирования бизнес-процессов (BPMN), система условных обозначений (нотаций) для моделирования решений и бизнес-правил (DMN), многовариантное тестирование (MVT), «Кайдзен» и др. Большинство из этих методов было разработано для усовершенствования контроля качества в производстве, для налаживания производства по принципу «точно в срок», а также для применения при разработке ПО. Некоторые из них, такие как «Шесть сигм» и «Кайдзен», представляют собой полноценные философии управления, для реализации которых требуется постоянный персонал и организационные структуры. Другие, например, система «BPMN», весьма сложны и требуют углубленного обучения как для участников, так и для тех, кто внедряет данную систему. Однако ни одна из перечисленных методик не удовлетворяет полностью потребностям региональных комиссий ООН в части проведения периодических аналитических исследований, на которые выделяется небольшой бюджет и в которых принимает участие большое количество должностных лиц из различных министерств, а также лиц, принимающих бизнес-решения, большинство из которых не имеет образования в области ИТ или бизнес-анализа. Таким образом, ЕЭК ООН и ЭСКАТО через свою совместную программу ЮННЕкст разработали методологию АБП, которая была описана в вышеуказанном Руководстве и является предметом данной сессии. Для тех, кто хочет получить более подробную информацию о перечисленных выше методах, в разделе «Источники информации» в конце сессии содержатся ссылки на дополнительные источники.

2. Моделирование бизнес-процессов – основной инструмент для АБП

Одним из основных инструментов, используемых для Анализа бизнес-процессов, является Моделирование бизнес-процессов. Это методика документирования бизнес-процессов, при которой каждый элемент бизнес-процесса отображается графически. Полученная графическая схема – это и есть модель бизнес-процесса. Каждая модель бизнес-процесса отражает следующие аспекты:

- Действия в определенном порядке, а также точки принятия решений
- Участники, выполняющие данные действия
- Входные и выходные данные по каждому действию
- Критерии входа и выхода из бизнес-процесса
- Как связаны друг с другом разные участники
- Потоки информации на протяжении бизнес-процесса
- Связанные с процессом правила и нормы; и

- Количественные показатели, такие как количество этапов, а также временные и финансовые затраты для каждого этапа, а также для завершения всего бизнес-процесса.

Документирование текущих бизнес-процессов в форме простых схем и краткого их описания способствует достижению взаимопонимания между соответствующими заинтересованными сторонами. Это также способствует повышению осведомленности заинтересованных сторон о бизнес-процессах в целом, потому что обычно каждый из участников владеет информацией о подпроцессе, в который он вовлечен, при этом знания о других подпроцессах ограничены. Иногда участник имеет ошибочное представление о том, как выстроены те или иные подпроцессы, или же вообще не имеет никакого представления о них.

Более того, результаты АБП могут послужить основой для оптимизации бизнес-процессов и создания дополнительной стоимости. Грамотно задокументированные модели бизнес-процессов помогают лицам, ответственным за принятие решений в бизнесе и в сфере государственной политики, принять более информированные и осуществить более осознанные и целенаправленные изменения, а также обосновать их. АБП также позволяет пролить свет на то, как новые программы и политики повлияют на операционную эффективность, прозрачность и результативность.

Например, Схема временных показателей осуществления процедур (см. Приложение 3), разрабатываемая в конце проекта АБП, помогает ответственным за принятие решений лицам оценить влияние планируемых изменений, а также выявить те процедуры или группы процедур, по которым планируемые изменения окажут наиболее существенное влияние на временные и финансовые затраты.

В рамках данной сессии для моделирования бизнес-процессов применяются стандартное графическое представление процессов, которое взято из упрощенного подраздела Унифицированного языка моделирования (UML) и называется Методология моделирования СЕФАКТ ООН (УММ). Унифицированный язык моделирования является стандартом ИСО (ИСО/МЭК 19501), признается на международном уровне и широко применяется как практиками в области бизнеса, так и специалистами сферы ИТ и разработки ПО. Одним из преимуществ использования упрощенного подраздела языка UML является относительная простота поиска программных средств с UML шаблонами, некоторые из которых даже являются бесплатными. Примеры доступного ПО: «Lucidchart», «Microsoft Visio», «Smartdraw» и т.д.

Качество модели бизнес-процесса зависит не только от ее способности точно представить различные элементы бизнес-процесса, но и от правильного использования графических условных обозначений. Если одной из целей проведения АБП является автоматизация части или всех процессов, то использование стандартных графических условных обозначений в модели является крайне важным, потому что использование стандартных графических обозначений позволит специалистам данной бизнес-сферы донести процедурные и документарные требования до технических экспертов, которые будут разрабатывать и внедрять автоматизированные системы.

Также важно, чтобы все участники проекта по проведению АБП использовали методику моделирования согласованно. Различные результаты/модели подпроцессов в конце АБП сводятся воедино для получения целостной картины и определения приоритетных направлений работы. Если схемы и диаграммы не будут сопоставимы в части уровня проведенного анализа и качества, то будет гораздо сложнее собрать все воедино. Более того, последовательность и согласованность позволяют получить результаты, которые легче понять, проанализировать, сравнить и обосновать.

2.1 Организация Анализа бизнес-процессов

Вне зависимости от применяемой методологии АБП, организация процесса будет очень схожей, хотя будут и отличия в деталях (например, конкретное содержание полученных выходных

данных и результатов). Приведенное ниже описание основано на подходе, применяемом Центром ООН по уп

рощению процедур торговли и электронным деловым операциям (СЕФАКТ ООН). Данный подход может и должен адаптироваться под конкретные обстоятельства и задачи АБП. Например, если АБП является первым шагом на пути автоматизации процессов, то будет полезно объединить проведение АБП со сбором дополнительной подробной информации о данных, которыми обмениваются стороны, а также о терминологии и ее определении для целей унификации.

В рамках данной сессии описываются 4 результата, получаемых на выходе АБП:

- 1) Диаграмма прецедентов высокого уровня (см. пример в приложении 1) по каждому основному бизнес-процессу. Диаграмма выделяет все отдельные действия (которые называются «прецеденты»), которые необходимо выполнить в рамках бизнес-процесса, и определяет всех участников.
- 2) Диаграммы действий для каждого действия (прецедента), выделенного в рамках диаграммы прецедентов (см. пример в приложении 2). Иными словами, если в диаграмме прецедентов по экспорту хлопка выделяется 8 отдельных действий, то у нас будет 8 отдельных диаграмм действий. Данные диаграммы отображают последовательность взаимодействий и обмена информацией между участниками каждого действия.
- 3) Описание бизнес-процесса для каждой диаграммы действий (см. пример в приложении 2). Тут уже дается более подробное описание участников, документов/информации, требований законодательства, а также критериев входа и выхода из процесса по каждому действию.
- 4) Схема временных показателей осуществления процедур (см. Пример в приложении 3), которая охватывает весь бизнес-процесс (диаграмму прецедентов). Данная схема основана на информации из описания бизнес-процесса и может использоваться для выявления действий, усовершенствование которых позволит сократить время на реализацию всего процесса. А это, в свою очередь, будет полезно для определения приоритетных направлений работы.

Как уже упоминалось выше, если АБП является первым шагом на пути автоматизации процессов, то будет полезно объединить проведение АБП со сбором дополнительной подробной информации о данных, которыми обмениваются стороны с целью их унификации. В приложении 4 содержатся бланки/выходные документы, которые можно использовать для сбора информации с целью такого детального анализа данных. Данные, собираемые с помощью таких бланков, основаны на информационных требованиях, указанных в таких бланках, а также на принципах ввода/сбора данных, обозначенных в описаниях бизнес-процессов в рамках АБП.

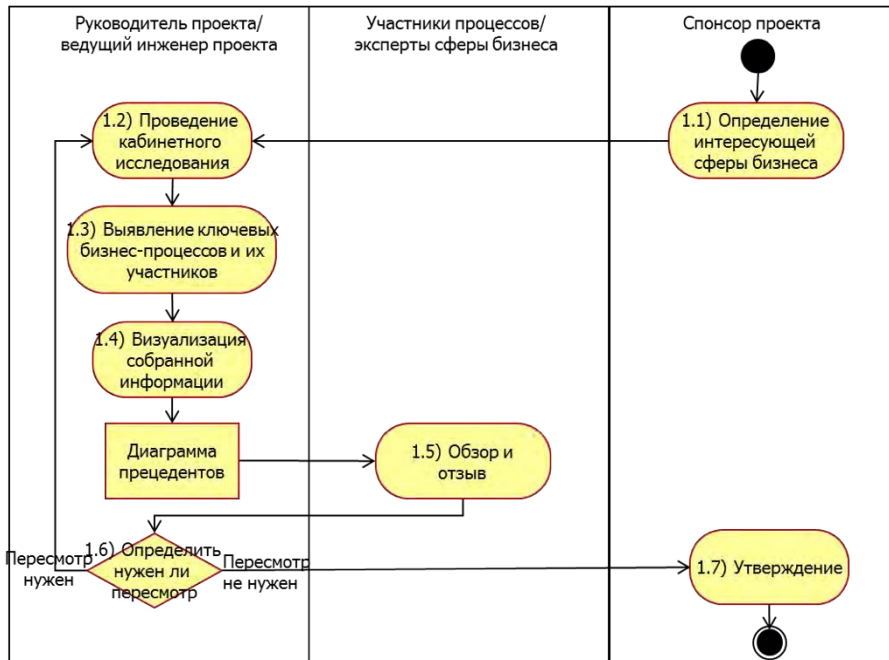
Очень важно, чтобы подробная информация для дальнейшего анализа данных поступала и собиралась у участников, которые получают эту информацию, а не участников, которые ее предоставляют. Чтобы продемонстрировать, почему это так важно, давайте возьмем в качестве примера импортера с более старой информационной системой, в которой максимальное количество печатных знаков для ввода фамилии – 12, при этом невозможно ввести никакие специальные символы, например, дефис. Если вы спросите у сотрудников такой компании-импортера: «каков формат требуемых данных?», то они с высокой вероятностью ответят «12 знаков текстового формата, цифры и специальные символы не допускаются». В то же время организация, которая запрашивает и получает эти данные, может принимать до 24 символов с цифрами и специальными символами. Вот именно этот «широкий» диапазон вариантов должен учитываться в процессе упрощения и гармонизации данных.

Более подробную информацию о процессе гармонизации данных можно найти в рекомендации ЕЭК ООН №34 «Упрощение и стандартизация данных для международной торговли» (ЕЭК ООН,

2011 г.) и Руководство ЮННЕкст по гармонизации и моделированию данных (ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012b).

Процесс АБП состоит из четырех стадий, которые описаны ниже.

Рисунок 1.18 Действия на стадии 1 (1.1 на данной схеме) и стадии 2 (1.2-1.7 на данной схеме)



(ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН 2012а)

СТАДИЯ 1 – Установка параметров

Участники: руководитель проекта при консультации с их начальниками и/или спонсорами проекта.

Действия: Решения о товарах, видах транспорта, странах назначения, а также об общих условиях, например, об использовании ИНКОТЕРМС. Моделирование по каждому товару, стране назначения и виду транспорта осуществляется отдельно, даже если некоторые действия (прецеденты) являются общими (совпадают). Будет полезно моделировать процесс таможенной очистки товара по обеим сторонам границы, чтобы выявить различия в обращении с грузом со стороны экспорта и импорта.

СТАДИЯ 2 – Определение действий, подлежащих анализу

Участники: линейный персонал или консультанты, которые готовят черновые диаграммы прецедентов (именуемые далее «специалисты по реализации»), полевой персонал (те, кто проводит собеседования) и руководитель проекта (который рассматривает и утверждает).

Действия:

- А. Подготовка диаграммы прецедентов (смотри Приложение 1) с определением всех участников, основных процессов и, по мере возможности, последовательности взаимодействий (данная диаграмма прецедентов будет периодически обновляться в ходе АБП с целью отображения новой информации). Для подготовки диаграммы потребуется провести ряд собеседований с представителями отрасли и/или компании.

Например, при использовании АБП в упрощении процедур торговли диаграмма прецедентов

должна отражать *«ряд логически взаимосвязанных действий, которые обычно сопровождаются соответствующими потоками информации для перемещения товаров через границы от продавца к покупателю и оказания соответствующих услуг»* (ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН 2012 г.).

Эталонные модели (смотри сессию 3) могут быть полезными при разработке диаграмм прецедентов, чтобы обеспечить выявление всех процессов и заинтересованных сторон.

Диаграммы прецедентов играют важную роль, так как они позволяют определить все действия, которые потом более подробно анализируются в рамках диаграммы действий. Если какое-либо действие было упущено в диаграмме прецедентов, то это означает, что может быть упущен очень важный этап. Также если в диаграммах прецедентов применяется слишком общий подход без достаточной детализации (объединение действий), то в последующем подготовленные на этой основе диаграммы действий будут слишком сложными и трудными для анализа. Поэтому в ходе всего процесса необходимо пересматривать и обновлять диаграммы прецедентов.

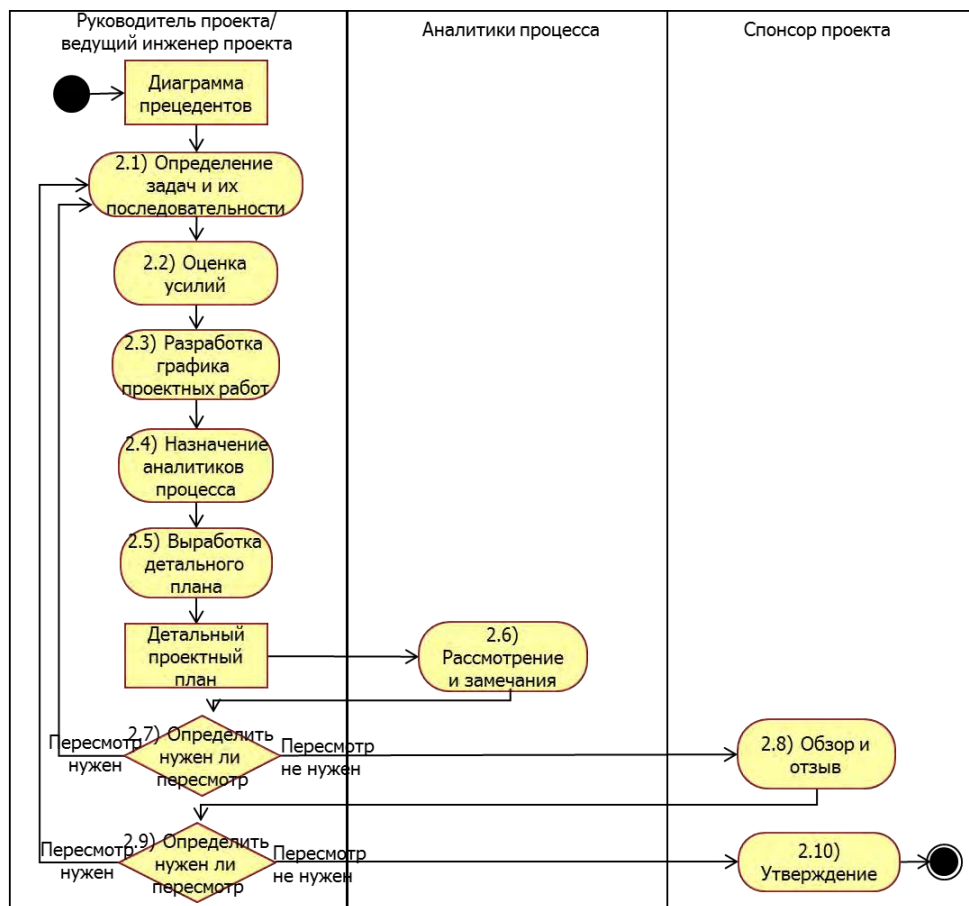
- Б. Анализ и пересмотр диаграмм прецедентов вместе со специалистами по реализации, что впоследствии утверждается руководителями проекта и соответствующими начальниками/спонсорами. Необходимо подготовить перечень лиц, с которыми предполагается провести собеседование. Нужно провести не менее одного собеседования с каждым из участников, которые были определены в диаграмме прецедентов.
- В. Параллельно с Б) специалисты по реализации разрабатывают перечень наводящих вопросов для каждого участника собеседования. Это делается при участии полевых сотрудников, которые будут проводить собеседования.

СТАДИЯ 3 – Подготовка диаграмм действий и описаний процессов

Участники: руководитель проекта, специалисты по реализации, полевой персонал, бизнес-эксперты и спонсоры.

Все действия делятся на три части, которые описаны ниже.

Рисунок 1.19 Действия на Стадии 3А – Планирование подготовки диаграмм действий



(ЮННЕКТ, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012а)

А) Организация работы, определение заинтересованных сторон, с которыми будут проводиться собеседования, определение вопросов, которые будут задаваться, очерчивание круга обязанностей и временных рамок.

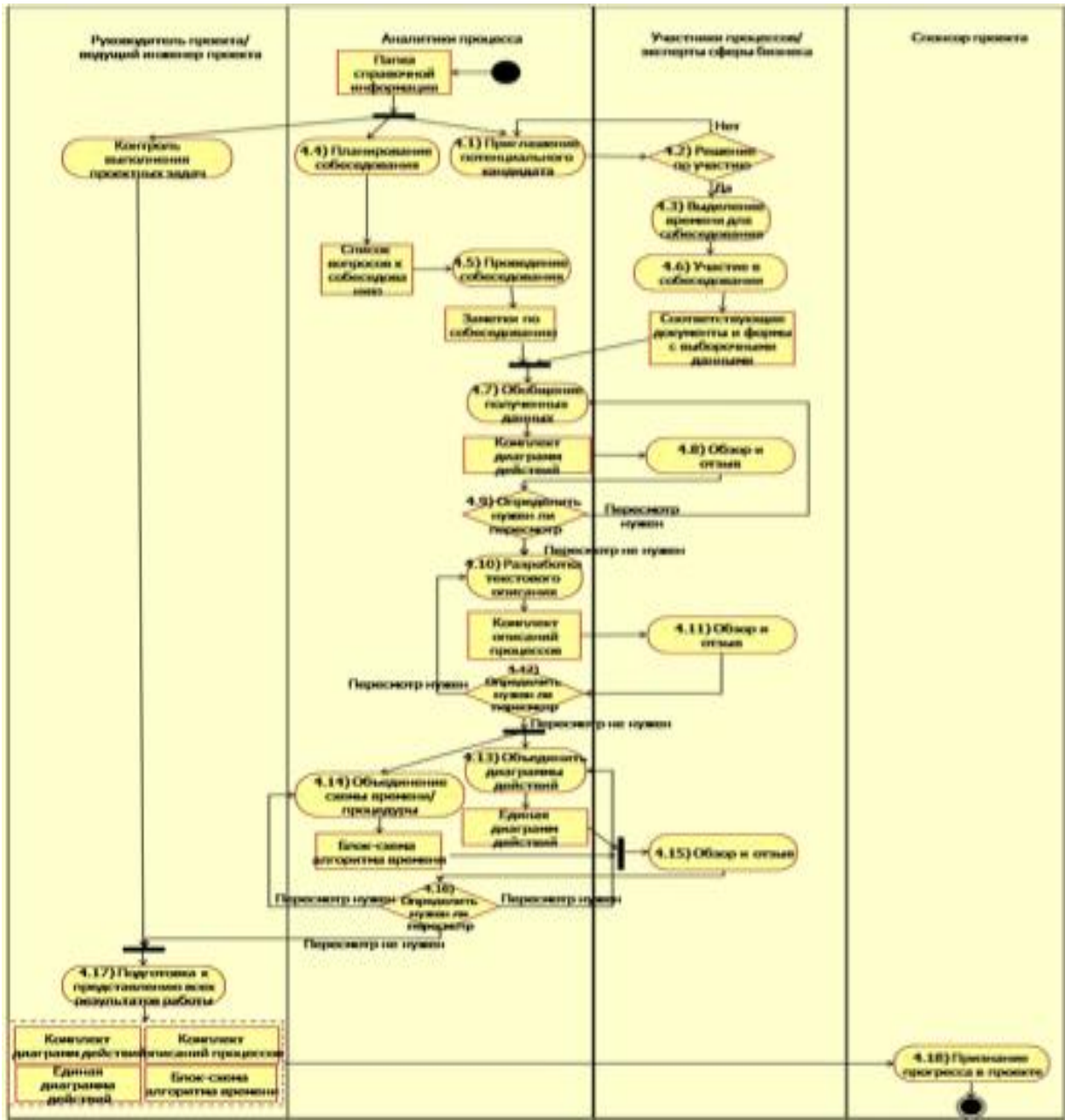
Рисунок 1.20 Действия на стадии 3Б – Кабинетное исследование



(ЮННЕКТ, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012а)

Б) провести предварительное кабинетное исследование и определить действия, которые будут отражаться на схеме.

Рисунок 1.21 Действия на стадии 3В– Полевое исследование



(ЮННЕКТ, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012а)

В. Разработка набора диаграмм действий (см. Приложение 2), сопровождаемых Описанием процессов (см. Приложение 3). В дополнение к основной (или идеальной) траектории процесса необходимо предусмотреть ряд альтернативных траекторий. Например, что произойдет, если необходимая информация не была предоставлена или была предоставлена с опозданием, или если было соблюдено особое условие (или не соблюдено)? В то же время необходимо сконцентрироваться на том, чего необходимо достичь, и как могут быть интегрированы действия разных участников. В рамках АБП необходимо достичь тонкого баланса: с одной стороны,

необходима достаточная детализация, которая позволяет идентифицировать проблемы, а с другой стороны детализация не должна быть чрезмерной, что не позволит увидеть действия, участников и их взаимосвязи на стратегическом уровне.

- Г. Каждой диаграмме действий необходимо присвоить уникальное название (идентификатор), которое будет связано с описанием процесса, а также с требуемыми для этого действия данными (см. результаты гармонизации данных в Приложении 4). Описания процессов (Приложение 2) должны включать в себя или сопровождаться следующим:
- а. Бизнес-цели и цели регулирования для каждого процесса.
 - б. Критерии принятия всех решений в ходе процесса
 - в. Копии всех документов, относящихся к процессу,
 - г. Описание предоставляемых в электронном виде данных (см. результаты гармонизации данных в Приложении 4
 - д. Копии соответствующих нормативных документов
- Д. При необходимости прояснить информацию, вновь обращайтесь к опрошенным лицам.
- Е. Необходимо предоставлять диаграммы действий и описания процессов опрошенным в ходе собеседований лицам и их организациям для проверки и подтверждения их правильности
- Ж. На основании диаграмм действий и описаний процессов необходимо подготовить схемы временных и финансовых затрат на осуществление процедур. Такие схемы готовятся для каждого действия, а потом объединяются и готовится общая схема для всего АБП. Пример приведен в Приложении 3.

СТАДИЯ 4 – Анализ данных о процессе с целью гармонизации данных (если необходимо)

Для проектов АБП, предусматривающих гармонизацию данных, должны выполняться следующие шаги, позволяющие такую гармонизацию осуществить, как показано на схеме в начале Приложения «Д».

- а) Необходимо попросить ведомства, осуществляющие сбор данных, заполнить таблицы в Приложении 3 в части данных, которые требуются для каждого этапа в диаграммах действий, включая данные, подаваемые в электронном и бумажном виде. Данный этап можно осуществлять параллельно с действиями «В», «Г» и «Д» в рамках стадии 3. Результаты данной работы послужат «словарями данных» для каждого документа и для каждого случая подачи данных онлайн, задокументированного в диаграммах действий.
- б) На основании этих «словарей данных» ИТ-специалист по данным должен поработать с 1-2 представителями из каждого министерства или ведомства, которые запрашивают предоставление данных, задокументированных в АБП. Цель – упростить и гармонизировать требования этих ведомств к данным и по возможности найти пути обмена данными, чтобы сторона, предоставляющая данные, подавала их один раз, а не несколько. В результате должны быть сформированы унифицированные национальные массивы данных для рассматриваемых процессов. В зависимости от степени достигнутого консенсуса, может возникнуть необходимость определить «основной массив унифицированных данных», к которому отдельные государственные органы могут добавлять свои дополнительные уникальные требования.

Прежде чем перейти к описанному выше этапу б), настоятельно рекомендуется изучить и учесть более подробную информацию об основных этапах и процессах по гармонизации данных, которая

содержится в Руководстве ЮННЕкСТ по гармонизации и моделированию данных (ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012b), а также Рекомендацию №34 ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН по упрощению и стандартизации данных для международной торговли (ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН, 2011 г.).

2.2 Анализ результатов и подготовка рекомендаций

По окончании проекта АБП проектная группа начинает проведение анализа, при этом консультируясь на регулярной основе с представителями всех заинтересованных сторон, в том числе и частного бизнеса.

Процесс анализа должен начинаться со встречи заинтересованных сторон с целью:

- а. Подтверждения текущих процессов
- б. Получения информации о наиболее беспокоящих препятствиях, приводящих к наибольшим финансовым и временным затратам
- в. Получения информации о практических решениях

Существуют различные подходы к анализу результатов АБП. Ниже приведены некоторые из предлагаемых этапов анализа, при этом следует помнить, что анализ должен принимать во внимание информацию, полученную от заинтересованных сторон на предыдущем этапе.

- i. Используйте схемы временных и финансовых показателей процедур в отношении каждого действия, чтобы определить какие улучшения окажут наибольшее влияние на процесс в целом.
- ii. Посмотрите, есть ли избыточные процессы.
- iii. При помощи схемы временных показателей изучите возможность изменения порядка или объединения действий с целью ускорения всего процесса и снижения затрат.
- iv. Выявите и постарайтесь убрать дублирующие или излишние требования к документам и данным (здесь может помочь процесс анализа данных, описанный в Приложении 4).
- v. Посмотрите, есть ли возможность улучшить процессы с тем, чтобы снизить вероятность возникновения исключений.
- vi. Сравните результаты АБП с эталонными моделями (такими как модель «покупка-перевозка-оплата» или Спецификации требований к проведению деловых операций СЕФАКТ ООН, которые были описаны в сессии №3) для того, чтобы выявить сферы, требующие усовершенствования.
- vii. Изучите альтернативные источники данных, чтобы получать информацию как можно ближе к ее источнику (например, если уже требуется счет-фактура, тогда описание товара и ценовую информацию можно брать из счета-фактуры, а не подавать заново в отдельном документе). Также следует изучить возможность обмена информацией между государственными органами вместо того, чтобы требовать от бизнеса предоставлять одни и те же данные несколько раз.
- viii. Необходимо унифицировать требования к данным с международными стандартами
- ix. Необходимо внедрить передовую международную практику, которая описана в Рекомендации №18 ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН (а также в иных рекомендациях данных организаций по теме упрощения процедур торговли), Пересмотренной Киотской конвенции ВТамО, Соглашении ВТО об упрощении процедур торговли, Руководстве ВТамО для

таможенных органов по вопросам комплексного управления цепочками поставок и иных документах (соответствующие ссылки приведены в разделах «Источники информации» и «Список литературы» в конце данной сессии). Там, где процедуры существенным образом отличаются от международной передовой практики, необходимо задокументировать причины таких отличий.

- x. Посмотрите, по каким направлениям соответствующие системы управления рисками могли бы повысить эффективность проверок на фоне снижения их общего количества.
- xi. Воспользуйтесь контрольной картой, приведенной на следующей странице. Она будет полезна практически для всех АБП, хотя была специально подготовлена для АБП, включающих в себя процедуры трансграничной торговли.

В первую очередь, рекомендации следует готовить в форме альтернативных «целевых» диаграмм действий, сопровождаемых описаниями соответствующих процессов. Можно подготовить несколько альтернативных «целевых» сценариев.

В рамках описанного выше процесса подготовки альтернатив необходимо постоянно консультироваться с заинтересованными сторонами, чтобы узнать их мнение относительно эффективности предлагаемых решений и их последствий.

Пример контрольной карты анализа бизнес-процессов

Предмет: процедуры международной торговли

(ЮННЕКТ, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012а)

Требования к процедурам

- ☐ Количество процедур сведено к минимуму.
- ☐ Процедуры стандартизованы.
- ☐ Процедуры соответствуют международным стандартам. Например, таможенные процедуры соответствуют Пересмотренной Киотской конвенции Всемирной таможенной организации (ВТамО), Руководству ВТамО для таможенных органов по вопросам комплексного управления цепочками поставок и Рамочным стандартам безопасности и упрощения процедур международной торговли ВТамО. В случае частичного соответствия, необходимо определить практики, которые не соответствуют стандартам.
- ☐ Там, где требуется досмотр груза различными государственными органами, эти государственные органы координируют свою деятельность и осуществляют досмотр одновременно.
- ☐ Достаточное количество современного оборудования для неинтрузивного контроля и для радиационного контроля установлено и используется для контроля грузов с высокой степенью риска.
- ☐ В отношении Уполномоченных экономических операторов, которые соблюдают законодательство и демонстрируют готовность обеспечивать безопасность цепочек поставок, применяются ускоренные и упрощенные процедуры. Точно такой же принцип применяется и иными государственными органами за пределами таможенных вопросов.

Требования к данным

- ☐ Требования к данным сведены к минимуму (требуемый массив данных не должен превышать объем, предусмотренный Моделью данных ВТамО, с учетом того, что Модель данных ВТамО определяет максимальный массив данных, необходимый для выполнения экспортных или импортных формальностей).
- ☐ Требования к данным унифицированы и стандартизированы.

Требования к документам

- ☐ Требования к документам сведены к минимуму.
- ☐ Требования к документам соответствуют Рекомендации №1 ЕЭК ООН: «Формуляр-образец ООН для внешнеторговых документов» (необходимо выявить любые требования к документам, не соответствующие Рекомендации №1 ЕЭК ООН: «Формуляр-образец ООН для внешнеторговых документов»).
- ☐ Допускается использование обычной бумаги, а также документов, подготовленных или

похожих на подготовленные с помощью репрографических автоматизированных или компьютеризированных систем. (Необходимо определить, где не допускается использование простой бумаги, а также документов, подготовленных или похожих на подготовленные с помощью репрографических автоматизированных или компьютеризированных систем).

- ☐ Необходимо избегать применения на бумажных документах рукописных подписей и их эквивалентов органами власти (необходимо определить, где все еще требуется проставление рукописных подписей и их эквивалентов).
- ☐ Не требуется легализация, верификация или удостоверение любых документов представителями за границей.
- ☐ Требование по удостоверению может выполняться с помощью технологических решений, при этом нет необходимости, чтобы такое удостоверение сопровождалось подписанным и/или удостоверенным бумажным документом.
- ☐ Международные стандарты электронного обмена информацией используются в качестве основы для разработки информационных систем, используемых для выполнения процедурных и документарных требований, связанных с процессом торговли.

Прозрачность и предсказуемость

- ☐ Осуществляются официальная публикация текущих законов, регламентов и иной информации, касающейся процедур и требований к данным, в том числе ставок пошлин и налогов, общего правила классификации продукции для целей таможенного оформления, внешнеторговых требований и ограничений, ставок комиссий и сборов, взимаемых в связи с администрированием торговли, штрафных санкций за нарушение внешнеторговых формальностей, информации о двусторонних и многосторонних соглашениях о торговле. Перечисленная выше информация публикуется на систематической основе и легко доступна для всех заинтересованных сторон (необходимо определить любые законы, регламенты и иную информацию о процедурах и требованиях к данным, которая не является легко доступной для всех заинтересованных сторон).
- ☐ Предсказуемость временных рамок, необходимых процедур и сборов, связанных с официальными нормативными документами.

2.3 Улучшение процессов: реализация на практике

Реализуя любые меры по управлению изменениями, важно помнить, что организации, отвечающие за практическую реализацию мер, могут выражать обеспокоенность и сталкиваться с трудностями при реализации изменений, даже если выгоды от таких изменений являются очевидными. Ниже приведен ряд «классических» рекомендаций и полезных советов в области управления изменениями.

- i. Получите согласие официальных органов, осуществляющих реализацию, а также частного сектора
- ii. Убедитесь, что располагаете достаточными ресурсами для реализации
- iii. Найдите так называемого «чемпиона» (человека или отдел), который возглавит процесс внедрения изменений

- iv. Четко определите роли и обязанности
- v. Начинайте с малого – с изменений, которые легко реализуемы и дают видимый результат. Это придаст уверенности заинтересованным сторонам и тем, кто реализует изменения на практике, когда дело дойдет до более сложных изменений с более длительным сроком окупаемости.
- vi. Инвестируйте в обучение, чтобы новые процессы реализовывались как положено
- vii. Установите ключевые показатели эффективности (KPI) и временные рамки для их измерения. Результаты АБП помогут создать контрольные показатели, с которыми будет сопоставляться достигнутый прогресс.
- viii. Учитесь на результатах и не стесняйтесь возвращаться назад и пересматривать планы изменений, если что-то идет не так, как планировалось.

1. Данная сессия основана на методологии Анализа бизнес-процессов, описанной в Руководстве ЮННЕкст по анализу бизнес-процессов для упрощения торговых процедур (ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО, 2012 г.). В данной публикации можно найти более полную информацию о проведении АБП.
2. Одним из основных инструментов, используемых для Анализа бизнес-процессов, является Моделирование бизнес-процессов.
3. Документирование текущих бизнес-процессов в форме простых схем и краткого их описания способствует достижению взаимопонимания между соответствующими заинтересованными сторонами. Грамотно задокументированные модели бизнес-процессов помогают лицам, ответственным за принятие решений в бизнесе и в сфере государственной политики, принять более информированные и осуществить более осознанные и целенаправленные изменения, а также обосновать их. АБП также позволяет пролить свет на то, как новые программы и политики повлияют на операционную эффективность, прозрачность и результативность.
4. Важно, чтобы все участники проекта по проведению АБП использовали методику моделирования согласованно, что позволит объединить все модели подпроцессов в конце АБП. Последовательность и согласованность позволяют получить результаты, которые легче понять, проанализировать, сравнить и обосновать.
5. В рамках данной сессии описываются 4 результата, получаемых на выходе АБП:
 - i. Диаграмма прецедентов высокого уровня по каждому основному бизнес-процессу.
 - ii. Диаграммы действий для каждого действия (прецедента)
 - iii. Описание бизнес-процесса для каждой диаграммы действий
 - iv. Схема временных показателей осуществления процедур
6. Если АБП является первым шагом на пути автоматизации процессов, то будет полезно объединить проведение АБП со сбором дополнительной подробной информации о данных, которыми обмениваются стороны с целью их унификации. Более подробную информацию о процессе гармонизации данных можно найти в рекомендации ЕЭК ООН №34 «Упрощение и стандартизация данных для международной торговли» (ЕЭК ООН, 2011 г.) и Руководство ЮННЕкст по гармонизации и моделированию данных (ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012b).
7. Процесс АБП состоит из четырех стадий
 - i. Установка параметров
 - ii. Определение действий, подлежащих анализу
 - iii. Подготовка диаграмм действий и описаний процессов
 - iv. Анализ данных о процессе с целью гармонизации данных (если необходимо)
8. По окончании проекта АБП проектная группа начинает проведение анализа, при этом консультируясь на регулярной основе с представителями всех заинтересованных сторон, в том числе и частного бизнеса.
9. Существует целый ряд инструментов и подходов к анализу результатов АБП, в том числе и схемы временных и финансовых показателей процедур. Данные схемы являются одним из конечных результатов АБП и позволяют определить, какие улучшения окажут наибольшее влияние на процесс в целом. Можно использовать и другие важные инструменты – эталонные модели, международные соглашения, стандарты и передовую практику.
10. Реализуя любые меры по управлению изменениями, важно помнить, что организации, отвечающие за практическую реализацию мер, могут выражать беспокойство и сталкиваться с трудностями при реализации изменений, даже если выгоды от таких изменений являются очевидными. В этой связи будет полезно обратить внимание на последние бизнес-теории и исследования в области управления изменениями.

Источники информации

Все документы, перечисленные в разделе «Список литературы» и в особенности публикации ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН «Руководство по анализу бизнес-процессов для упрощения торговых процедур» и «Руководство по гармонизации и моделированию данных»

Примеры АБП, проведенных ЭСКАТО ООН с использованием Руководства ЮННЕкст:
<https://unnex.unescap.org/tpad/trade-process-studies>

Все рекомендации ЕЭК ООН/СЕФАКТ ООН в области упрощения процедур торговли,
http://www.unece.org/cefact/recommendations/rec_index.html

Пересмотренная Киотская конвенция Всемирной таможенной организации (ВТамО) (2008 г.),
http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/conventions/pf_revised_kyoto_conv/kyoto_new.aspx

ВТамО, Руководство для таможенных органов по комплексному управлению цепочками поставок (2004) <http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/~media/D81B2807C64A4B669942F88D51D5FCF6.ashx>

Соглашение Всемирной торговой организации по упрощению процедур торговли (вступило в силу в 2017 г.), https://www.wto.org/english/docs_e/legal_e/tfa-nov14_e.htm

Информация по другим методикам АБП и общая информация об АБП

Общая информация

Как анализировать бизнес-процесс, <http://www.bridging-the-gap.com/how-to-analyze-a-business-process/>

<http://michelbaudin.com/2013/01/09/mit-article-comparing-lean-tqm-six-sigma-and-related-enterprise-process-improvement-methods/>

Шесть сигм и Лин шесть сигм

Шесть сигм: снять завесу тайны, 2-е издание, Поль А. Келлер

«Лин шесть сигм» для управления цепочками поставок, Второе издание: десятишаговый процесс решения задач, Джеймс Уильям Мартин

Руководство по быстрому началу применения методики «лин шесть сигм»: простое руководство для начинающих по «лин шесть сигм». Бенджамин Свини.

<https://www.processexcellencenetwork.com/lean-six-sigma-business-transformation/columns/3-deming-based-alternatives-to-mbo>

Система условных обозначений (нотаций) для моделирования бизнес-процессов, система условных обозначений для моделирования решений и бизнес-правил и графическая нотация для моделирования кейсов (BPMN, DMN and CMMN)

Реальная система BPMN [Система условных обозначений (нотаций) для моделирования бизнес-процессов]: с введением в графическую нотацию для моделирования кейсов (CMMN) и в систему условных обозначений для моделирования решений и бизнес-правил (DMN). Якоб Фрейнд

Графический справочник по условным обозначениям (нотациям) для моделирования бизнес-процессов (BPMN). Эстебан Эрера

Система и метод условных обозначений (нотаций) для моделирования бизнес-процессов (BPMN), с Руководством для исполнителей BPMN : структурный подход. Брюс Сильвер

Микроруководство по моделированию бизнес-процессов/решений в BPMN/DMN: построение более эффективных процессов путем интеграции моделирования бизнес-процессов с моделированием решений. Джеймс Тейлор и Том Дебеуа

Кайдзен

«Один маленький шаг может изменить вашу жизнь: дорогой Кайдзена», Роберт Морер

Карманный справочник по Кайдзен, Кеннет В. Дейли

Кайдзен в логистике и цепочках поставок, Евклид Коимбра

Многовариантное тестирование (MVT)

Выдающиеся результаты коммерческой деятельности с применением многовариантного тестирования, [Чарльз В. Холланд](#) (автор), [Дэвид Кочран](#) (соавтор)

Список литературы

ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН (2001 г.) «Рекомендация №18: Меры по упрощению процедур международной торговли»,
https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec18/rec18_ecetrd271r.pdf

ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН (2011 г.) «Рекомендация СЕФАКТ ООН №34: Упрощение и стандартизация данных для международной торговли»
https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec34/ECE_TRADE_400_DataSimplificationand_Rec34R.pdf

АБР и ЭСКАТО (2009). «Разработка и реализация упрощения процедур торговли в Азиатско-Тихоокеанском регионе». Азиатский банк развития. Манила.

ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО (2012а). «Руководство по анализу бизнес-процессов для упрощения торговых процедур» <https://unnex.unescap.org/sites/default/files/tipub2558r.pdf>

ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО (2012b). «Руководство по гармонизации и моделированию данных»,
<http://www.unescap.org/resources/data-harmonization-and-modelling-guide-single-windows-environment>

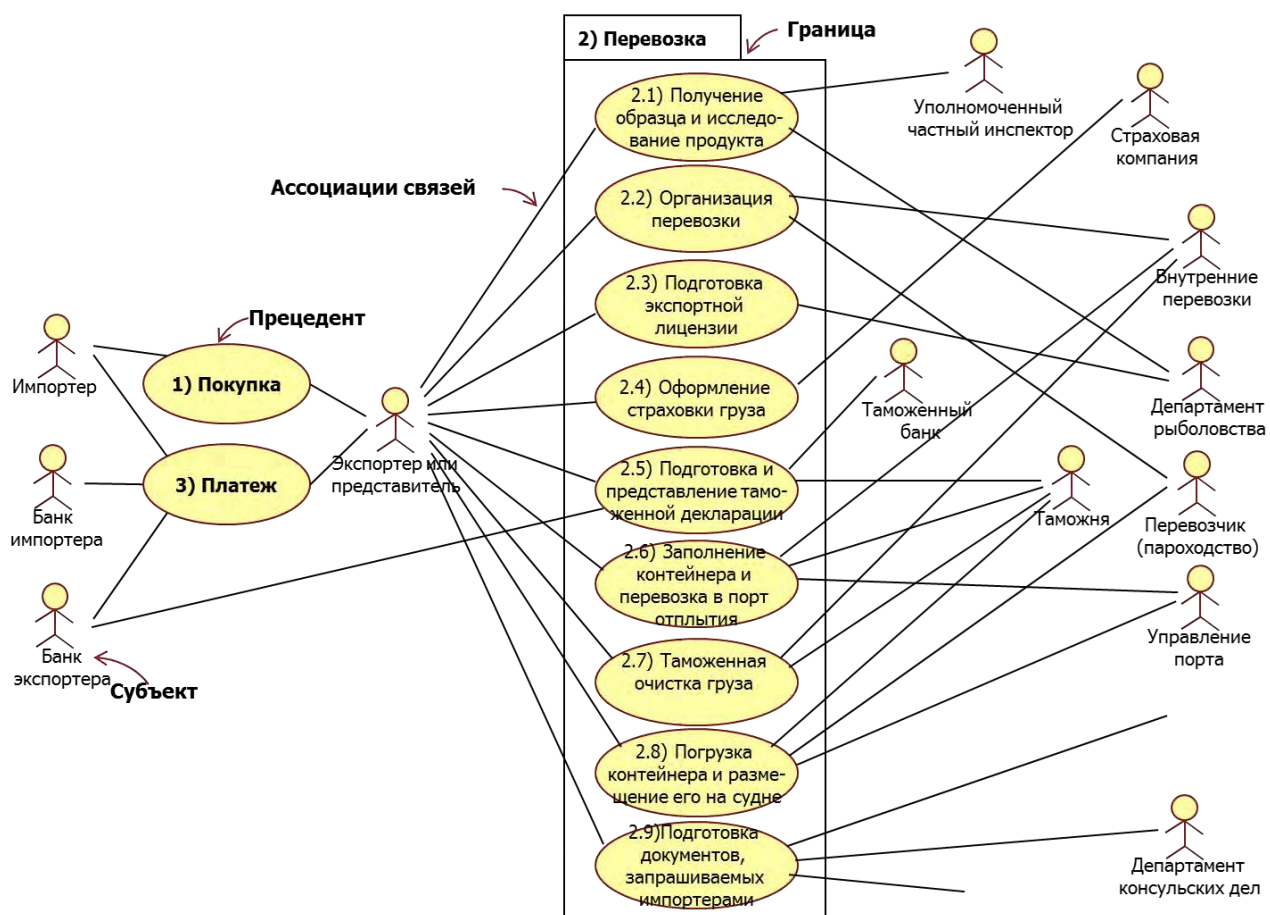
ВТамО (2005). *Рамочные стандарты безопасности ВТамО*. Всемирная таможенная организация. Брюссель, http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/safe_package.aspx

Приложение 1

ДИАГРАММА ПРЕЦЕДЕНТОВ

одна диаграмма на товар, вид транспорта и пункт назначения

«Руководство по анализу бизнес-процессов для упрощения торговых процедур» (ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012a).

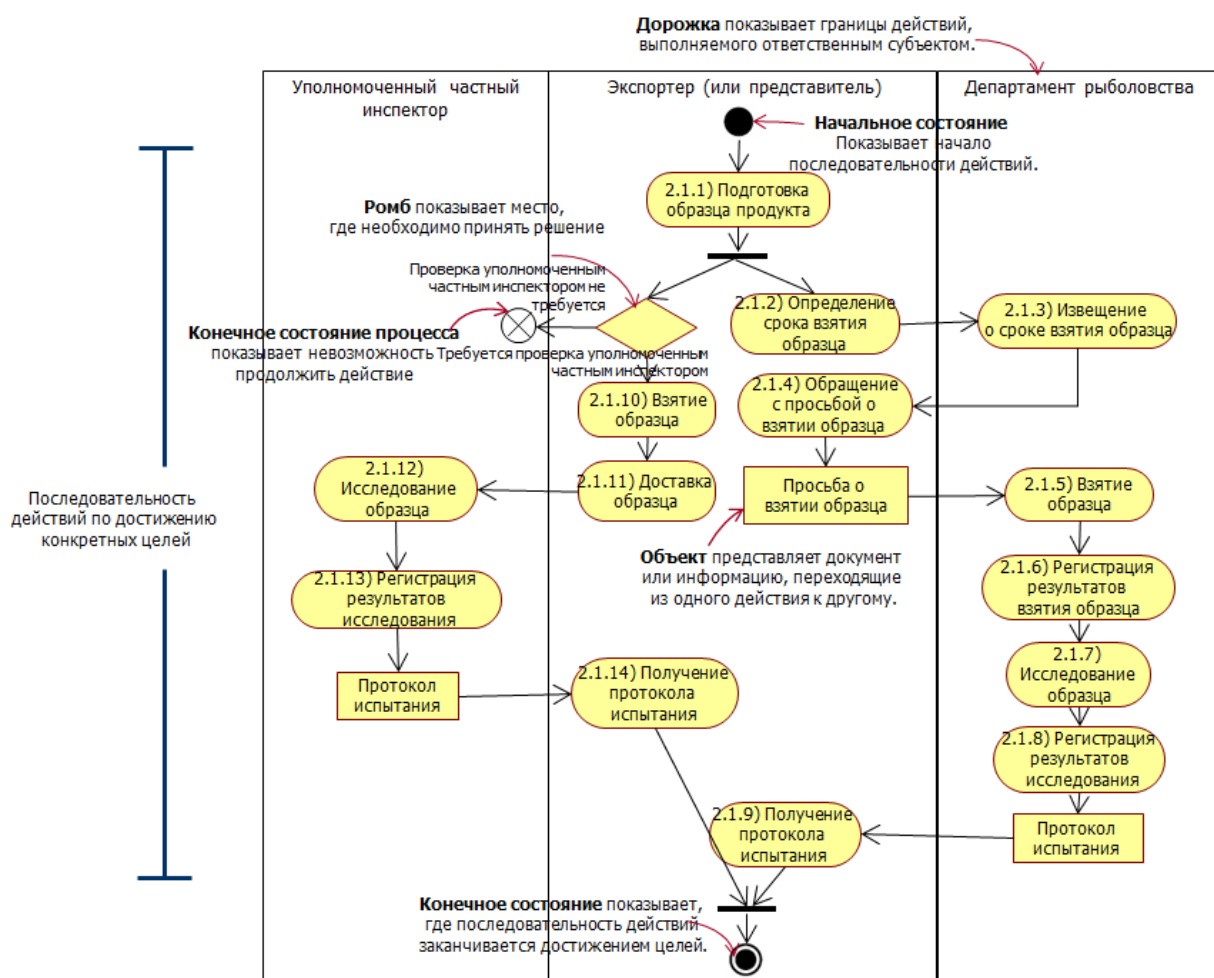


ПРИЛОЖЕНИЕ 2

ДИАГРАМММА ДЕЙСТВИЙ

Одна для каждого прецедента (т.е. каждый овал в диаграмме прецедентов)

Из Руководства по анализу бизнес-процессов для упрощения торговых процедур (ЮННЕкСТ, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012а).



Приложение 2 ОПИСАНИЕ ПРОЦЕССОВ

1 для каждой Диаграммы действий

Из Руководства по анализу бизнес-процессов для упрощения торговых процедур (ЮННЕкСТ, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012а). Несколько изменено, пустой бланк представлен на следующей странице.

Предметное исследование – описание процесса прецедента «2.1) взятие и исследование образца продукта» в рамках АБП по экспорту замороженных креветок из Таиланда в США, Японию, и Европейский Союз	
Название области процесса	Перевозка
Название бизнес-процесса (прецедента)	2.1) Взятие и исследование образца продукта
Соответствующие законы, правила и нормативные положения	• Закон о рыболовстве (1497 с изменениями, внесенными в 1953 и 1985 гг.) • Передовая практика аквакультуры • Кодекс поведения при ответственном разведении креветок • Практическое руководство по порядку проведения аудита ХАССП
Участники процесса	• Уполномоченный частный инспектор • Департамент рыболовства представлен <i>Рыбной инспекцией</i> и <i>Отделом контроля качества</i> или <i>Рыбной инспекцией</i> и Центром исследований в Самутсакорне, Сураттхани или Сонгкла. • Экспортер (или представитель)
Вводная информация и критерии начала бизнес-процесса	• Завод по переработке креветок уже зарегистрирован Департаментом рыболовства. • Завод по переработке креветок является членом Ассоциации замороженных продуктов Таиланда. • Завод по переработке креветок соответствует требованиям Департамента рыболовства на основе требований ХАССП. (По состоянию на 2000 год, 92% переработчиков продукции эффективно выполняют требования ХАССП*)
Действия и связанные с ними требования к документам	2.1.1. У экспортера (или представителя) готов товар для отбора образца на исследование. 2.1.2. Экспортер (или представитель) связывается с Департаментом рыболовства по телефону, чтобы запланировать дату отбора образцов. 2.1.3. Департамент рыболовства уведомляет о дате отбора образцов. 2.1.4. Экспортер (или представитель) составляет Запрос на отбор образцов продукта и исследование (DOF./KTS.2) и подает его лично или по факсу в Департамент рыболовства. Экспортер (или представитель) должны использовать бумагу с логотипом завода по переработке при подготовке Запроса. До подачи запроса экспортер (или представитель) должен убедиться, что в Запросе на отбор образца продукта и исследование (DOF./KTS. 2) указано название завода по переработке, вид (-ы) продукта (-ов) для отбора образца на исследование, описание продукта (-ов) для отбора проб и исследования, название страны- импортера, количество продукта на экспорт, подпись уполномоченного лица и поставлена печать компании.

	2.1.5. После получения Запроса на отбор образца продукта и исследование (DOF./KTS.2), сотрудник Департамента рыболовства приезжает на завод по переработке для отбора образца. За отбор образца плата не берется. Экспортер (или представитель) должен только покрыть транспортные расходы сотрудника Департамента. 2.1.6. Сотрудник Департамента рыболовства записывает результат отбора образца. 2.1.7. Сотрудник Департамента рыболовства исследует образец в соответствии со стандартами и требованиями страны-импортера. Услуга по исследованию предоставляется Департаментом рыболовства бесплатно. 2.1.8. Сотрудник Департамента рыболовства записывает результаты и составляет Протокол испытания, в котором могут быть указаны номер протокола, дата выдачи, отдел инспектора, адрес отдела инспектора, ФИО клиента, адрес клиента, место назначения, описание товара, упаковка, вес брутто в упаковке, вес нетто в упаковке, единица веса, номер упаковки, общий номер упаковки, характеристика и состояние образца, дата отбора образца/дата получения, дата анализа/дата испытания, метод испытаний, микробиологический результат, химический результат, физический результат, общий результат (принять/отклонить), ФИО инспектора, подпись инспектора, ФИО уполномоченного старшего инспектора и подпись уполномоченного старшего инспектора. Не существует стандартного формата Протокола испытаний. 2.1.9. Экспортер (или представитель) идет в Департамент рыболовства, чтобы получить Протокол испытаний. Протокол испытаний можно получить после отбора образца в течение 10 дней. 2.1.10. В случае, если требуется исследование со стороны Уполномоченного частного инспектора, экспортер (или представитель) должен сам произвести отбор образца. Исследование со стороны Уполномоченного частного инспектора обычно требуется, когда экспортеру (или представителю) необходимо срочно произвести исследование образца или когда область исследования образца выходит за рамки стандартов и требований страны-импортера. 2.1.11. Экспортер (или представитель) также должен доставить образец товара Уполномоченному частному инспектору. 2.1.12. Уполномоченный частный инспектор затем исследует образец. 2.1.13. Уполномоченный частный инспектор записывает результаты и составляет Протокол испытаний. 2.1.14. Экспортер (или представитель) получает Протокол испытаний в течение 7 дней после доставки образца. Стоимость исследования может составлять 8000 бат.
Результат и критерии выхода из бизнес-процесса	Экспортер или его представитель получает Протокол испытаний.
Среднее время, необходимое для завершения данного бизнес-процесса	14 дней
Источник: ЭСКАТО ООН из публикации Института ИТ-инноваций Касетсарского университета «The Analysis of Frozen Shrimp Export Process in Thailand» * Suwanrangsi, S. (2002). Experiences in the Application of HACCP for Export and Local Markets: The Case of Thai Fisheries. In E. Hanak, E. Boutrif, P. Fabre, and M. Pineiro. Food Safety Management in Developing Countries: Proceedings of the International Workshop, CIRAD-FAO, 11-13 December 2000, Tim, France.	

Шаблон описания бизнес-процесса

Готовится для каждого прецедента/диаграммы действий

Используется вместе с диаграммами действий для подготовки схем временных показателей процедур (Приложение 3)

Информация добавлена в оригинальную форму выше

Наименование области процесса	АБВГ (например, «Перевозка»)
Название бизнес-процесса (прецедента)	Х.Х АБВГ (например: «2.1 Взятие и исследование образца продукта»)
Участники процесса	
Вводная информация и критерии начала бизнес-процесса	
Параллельные процессы	Любые процессы/действия, которые могут полностью или частично реализовываться параллельно с данным процессом. Если «частично», то необходимо детализировать (например, «процесс 2.4 может реализовываться параллельно, начинаясь с действия 2.2.3, при условии соблюдения всех критериев входа в процесс 2.4»)
Действия и связанные с ними требования	Х.Х.1 АБВ (например: «2.1.1 подготовить товар к отбору образцов»)
	Х.Х.2
	И т.д.
	Если информация может предоставляться в электронном виде, укажите это, а также укажите каким образом она будет предоставлена (в электронных файловых форматах, таких как ЭОД, «XML», и т.п., через интернет-портал, в формате «pdf» и т.д.). В случае с электронной подачей документов также необходимо указать, требуется ли подавать бумажный документ (на бумаге или в виде сканов в формате «PDF») и в какие сроки (в течение недели, месяца, 6 месяцев и т.д.).

Результат и критерии выхода из бизнес-процесса	
«Общие» исключения	Каковы наиболее распространенные исключения в рамках данной процедуры (недостающая информация, недостающие документы, нечитаемые документы и т.д.), как часто они встречаются и как в таких случаях поступают.
РАСЧЕТНОЕ ВРЕМЯ ЗАВЕРШЕНИЯ ДЕЙСТВИЯ	
Оптимистичная оценка	
Пессимистичная оценка	
Наиболее вероятное «ожидаемое» время завершения действия	
Среднее время, необходимое для завершения данного бизнес-процесса на основании вышеуказанных данных	Формула: Оптимистичное время + (4* наиболее вероятное время) + пессимистичное время 6
Оценка стоимости завершения действия	Если существует множество вариантов затрат на завершение действия, укажите эту информацию в приложении и следуйте такому же формату, как и со временем (оптимистичная оценка, пессимистичная оценка и наиболее вероятные затраты)

Приложение 3

СХЕМА ВРЕМЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРОЦЕДУР

Одна для всего процесса (т.е. один столбец на каждый прецедент/диаграмму действий). Также можно подготовить такие схемы для каждого отдельного прецедента, в зависимости от степени его сложности. Пример из Руководства ЕЭК ООН/ЭСКАТО ООН по моделированию бизнес-процессов.

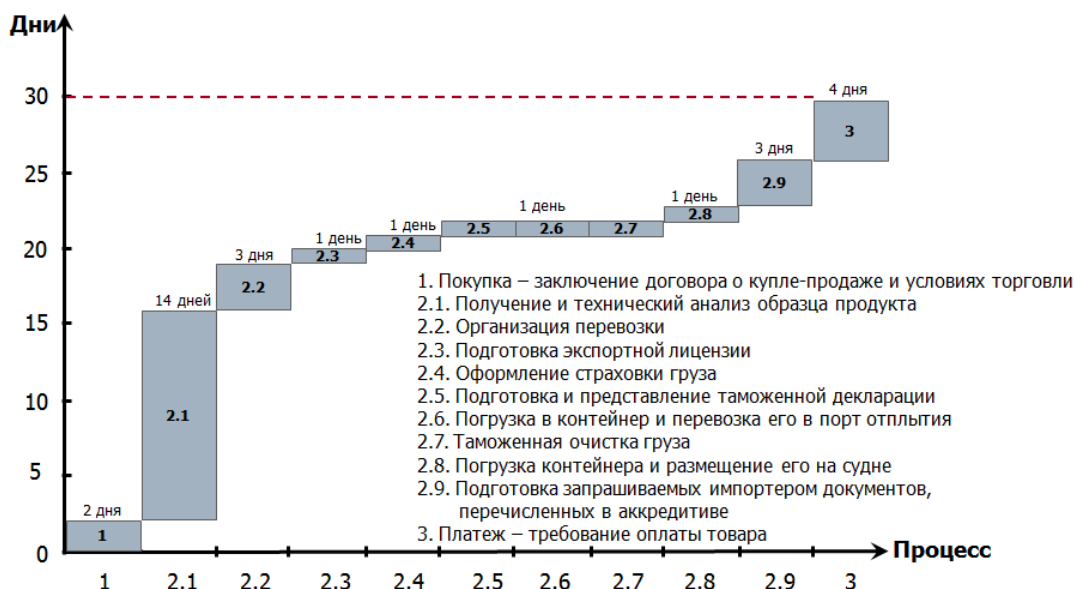


СХЕМА ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРОЦЕДУР

Данная схема выглядит точно так же, как и схема временных показателей процедур, с тем лишь отличием, что по оси Y показаны затраты на реализацию процедур, а не время.

Если известны затраты, то их необходимо указать для каждой процедуры. Можно использовать средние или медианные затраты. Однако если существует множество вариантов затрат на завершение действия, укажите эту информацию в приложении и следуйте такому же формату, как и со временем (оптимистичная оценка, пессимистичная оценка и наиболее вероятные затраты). Для простоты расчета общих затрат, а также для того, чтобы понять, как вносимые изменения влияют на затраты, будет полезно записывать данные в таблицу, например, «Excel».

ПРИЛОЖЕНИЕ 5

Процесс гармонизации данных и формы (бланки), связанные с процессом АБП

В таблице представлены различные этапы по гармонизации данных. Формы (бланки), приведенные после таблицы, предназначены для сбора данных в рамках Анализа бизнес-процессов.

Этапы гармонизации данных и разработки электронных документов

	Этап 1	Этап 2	Этап 3	Этап 4	Этап 5
Цель	Сбор требований к данным в деловой документации на протяжении АБП	Четкое определение элементов данных	Анализ элементов данных в различных документах	Согласование элементов данных и получение модели данных	Получение структуры электронного документа
Действие	Анализ бизнес-процессов (опционально) Составление перечня документов основных требуемых данных	Анализ каждого документа с целью формирования определений данных, определения типа, формата данных, ограничений	Организация элементов данных таким образом, чтобы обеспечить сопоставимость для проведения анализа	Отобразить элементы данных на эталонной модели данных (например, МД ВТамО*)	Формирование электронных документов (при использовании МД ВТамО необходима кастомизация схемы «XML», см. Практическое руководство в МД ВТамО)
Входные данные	Результаты АБП, целевая деловая документация	Перечень документов	Перечень словарей данных по документам	Составление словарей данных по документам	Руководство по применению сообщений (MIG) (при использовании МД ВТамО – схемы XML МД ВТамО)
Результат	Набор документов, форм и сообщений. Описание опциональных бизнес-процессов (UML-диаграммы)	Словарь данных для каждого документа	Составление словаря данных для каждого семейства документов	Словари данных с отображением эталонной модели данных	Электронные документы (при использовании МД ВТамО – кастомизированные схемы XML и сообщения XML в соответствии с МД ВТамО)

*МД ВТамО = Модель данных Всемирной таможенной организации

(ЮННЕкст, ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, 2012b.)

Анализ бизнес-процессов – результаты для гармонизации данных

Результаты АБП, используемые для гармонизации данных и упорядочения набора документов

Реестр данных, состоящий из двух баз данных/таблиц с перекрестными ссылками (через номер диаграммы действий):

- 1) Таблица ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ДАННЫХ, которая описывает весь процесс предоставления данных (т.е. документ, электронная форма и т.д.)
- 2) Таблица ЭЛЕМЕНТОВ ДАННЫХ, в которой описывается каждый отдельный элемент данных в рамках процесса предоставления данных. Для каждого предоставления данных существует одна таблица элементов данных, которая является своего рода «словарем данных» для каждого предоставления данных

Для каждого бланка необходимо указать базовое описание на основании информации, предоставленной ведомствами, которые запрашивают данные. Значительную часть информации, особенно для таблицы «Предоставления данных», можно взять в соответствующей диаграмме действий. Однако для заполнения некоторых граф может потребоваться информация от ИТ-специалиста по данным в ведомстве, собирающем данные. После ввода всех данных из всех бланков, эти данные необходимо проанализировать и выработать предложения по гармонизации данных. Затем эти предложения изучаются и утверждаются рабочей группой, в которую входят представители всех ведомств, осуществляющих сбор данных.

Описание каждого случая ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ДАННЫХ (это может быть бумажный документ, документ в электронной форме или даже отсканированный документ в формате «pdf», отправленный по электронной почте)

Номер диаграммы действий (ДД) ¹⁵	Название бланка или электронной подачи	Страна (ИСО 2 букв.	Описание	Кто предоставляет бланк/данные	Кто получает бланк	Разрешена ли электронная подача вместо бумажной версии?	Если не в электронной форме, куда подается бланк?	Требуется ли подпись?	Принимается ли цифровая подпись?	Требуется ли оригинал? ¹⁶	Когда предоставляется бланк/данные?	Ид. номера любых сопутствующих бланков или параллельной подачи данных ¹⁷	Источник полномочий ведомства на сбор информации	Дата истечения полномочий ведомства на сбор информации
---	--	---------------------	----------	--------------------------------	--------------------	---	---	-----------------------	----------------------------------	--------------------------------------	-------------------------------------	---	--	--

¹⁵ Номер диаграммы действий и блок в диаграмме действий, который предполагает предоставление документа/данных
¹⁶ Если да, укажите, что ведомство, собирающее информацию, понимает под предоставлением оригинала документа
¹⁷ Когда требуется одновременная подача нескольких бланков или когда процесс предусматривает более чем одну электронную подачу данных

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Описание каждого ЭЛЕМЕНТА ДАННЫХ в каждом бланке или по каждой электронной подаче данных. Каждая запись в данной таблице более подробно описана после нее.

Номер диаграммы действий (ДД) ¹⁸	Название элемента данных	Описание элемента данных	Вид транспорта	Тип данных А = алфавитный Ц = цифровой АЦ = алфавитно- цифровой	Область данных (перечень возможных значений)	Международный стандартный идентификатор (если применяется межд. стандарт)	Источник данных:	Торговый источник:	Ведомство – источник данных: См. описание	Расположение, если на бумажном бланке	Замечания/комментарии

ОПИСАНИЕ ИНФОРМАЦИИ, КОТОРАЯ ВНОСИТСЯ В ПРИВЕДЕННУЮ ВЫШЕ ТАБЛИЦУ ОПИСАНИЯ ЭЛЕМЕНТОВ ДАННЫХ

Основано на Рекомендации ЕЭК ООН/СЕФАКТ ООН № 34 «Упрощение и стандартизация данных для международной торговли»

- Название элемента данных – название определяемого элемента данных. Название элемента данных должно отражать торговую терминологию, а не компьютерное наименование.
- Описание элемента данных – подробное описание элемента данных.
- Вид транспорта – указывает вид транспорта (морской, железнодорожный, автомобильный, воздушный, внутренний водный, иной), для которого используется элемент.

¹⁸ Номер диаграммы действий и блок в диаграмме действий, который предполагает предоставление документа/данных

- Тип данных - Существуют следующие типы данных: Ц (цифровой), А (алфавитный) или АЦ (алфавитно-цифровой).
- Область данных - Если элемент данных имеет дискретный перечень значений или диапазон значений, необходимо указать перечень, диапазон или ссылку на перечень или диапазон. Так, например, элемент данных «страна» может быть ограничен значениями таблицы кодов стран ИСО.
- Международный стандартный идентификатор – идентификатор элемента данных в международных стандартах, таких как, например, СЭВД и ЭДИФАКТ ООН, МД ВТаМО или БКК.
- Источник данных - укажите, кем представляется информация: торговыми организациями, государственными ведомствами, или она является производной.
 - ТОРГОВЛЯ указывает, что источником данных являются торговые партнеры,
 - ТРАНСПОРТ - что источником данных является перевозчик или транспортное средство,
 - ГОСУДАРСТВО - если данные создаются государственным ведомством. Примером последнего могут служить выводы исследования,
 - НЕИЗВЕСТНО - В случае неуверенности введите букву Н – неизвестно,
 - ПРОИЗВОДНЫЕ данные рассчитываются или извлекаются из базового файла, например, ставка пошлины может извлекаться из файла согласованного тарифа или рассчитываться компьютерной системой на основе комбинации одного или нескольких других элементов данных.
- Торговый источник - укажите торгового партнера, который является обычным источником данных или представляет данные. Если атрибутом источника данных является "ТОРГОВЛЯ", просьба указать, какая сторона сделки отвечает за заполнение этого элемента данных. Предлагаемыми значениями являются Т (трейдер-импортер, экспортер, брокер, экспедитор и т.д.); П (перевозчик) или ПЕРЕВОЗЧИК И ТРЕЙДЕР. В случае неуверенности введите букву Н (неизвестно).
- Ведомство-источник данных: если ИСТОЧНИКОМ ДАННЫХ является «ГОСУДАРСТВО», укажите ведомство, которое создает этот элемент.
- Расположение, если данные находятся на бумажном бланке: для упрощения процесса поиска на бланке, можно использовать стандартную систему ориентации. Например, страница разбивается на 4 секции (четверти) и они именуются буквами А-Г по часовой стрелке начиная с верхней левой, т.е. верхняя левая четверть именуется «А», а нижняя левая – «Г». Буквенный код может сопровождаться номером страницы для многостраничных бланков.
- Замечания/комментарии - свободный текст, который может использоваться для аннотирования элемента данных.

Информация об элементах данных, которые перечислены в Рекомендации ЕЭК ООН/СЕФАКТ ООН № 34 «Упрощение и стандартизация данных для международной торговли», но включены в таблицу «описание предоставления данных» вместо таблицы «описание элементов данных».

- Источник правомочий - указать источник правомочий или юрисдикцию для сбора или просмотра данных. Правомочие может проистекать из конкретной формы, нормативно-правового акта, законодательного мандата, меморандума о взаимопонимании (MoU) или др. Укажите все правомочия, которые применяются, в случае многочисленных источников. Не представляйте текст цитаты
- Дата истечения правомочий - укажите дату истечения правомочий ведомства просматривать или собирать данные. Укажите НП, если правомочия не истекают.
- Время, когда запрашиваются или предоставляются данные - укажите момент жизненного цикла сделки, в который ведомство рассчитывает получить доступ к элементу данных. Предлагаемые величины: ДО ПРИБЫТИЯ, ПРИБЫТИЕ, ВЫПУСК, ПОСЛЕ ВЫПУСКА или ХРАНИЛИЩЕ ДАННЫХ и т.д. В случае неуверенности введите букву Н (неизвестно).

ТОЛЬКО ДЛЯ СПРАВКИ

Информация об элементах данных, которые перечислены в Рекомендации ЕЭК ООН/СЕФАКТ ООН № 34 «Упрощение и стандартизация данных для международной торговли», но не включены в таблицу «описание элементов данных», представленную выше.

- Тип правомочий – собирать или просматривать - данный атрибут данных описывает правомочия или компетенцию ведомства собирать или просматривать данный элемент. Если правомочия позволяют сбор, введите слово СБОР, в ином случае, просьба ввести ПРОСМОТР. Примечание – не совсем актуально для данного упражнения и при необходимости можно взять из документа «Источник правомочий».

Последующие два элемента не включены, так как информация содержится в диаграмме действий

- Процесс – укажите, для какого процесса – экспорта, импорта или транзита.
- Категория использования – для груза, вида транспорта, экипажа или оборудования.

МОДУЛЬ 2

УПРОЩЕНИЕ ИМПОРТНЫХ И ЭКСПОРТНЫХ ПРОЦЕДУР

СЕССИЯ 1

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ПОЛИТИКИ

1. Что такое упрощение процедур торговли?

Бюрократические проволочки представляют собой проблему для трансграничной торговли товарами и услугами. По мере устранения тарифных барьеров упрощение процедур торговли приобретает все возрастающую важность в системе мировой торговли. Простыми словами, упрощение процедур торговли – это устранение регулятивных и процедурных барьеров, которые мешают трансграничному товарному обмену.

Если импорт разрешен и товары проходят эквивалентные процедуры технической сертификации и (или) в отношении них применяются меры санитарного и фитосанитарного контроля, то осуществляется выпуск таких товаров. Можем ли мы предположить, что все препятствия на пути товара к покупателю будут сняты? Нет, не можем. Самой первой организацией, которая устанавливает новые препятствия на пути свободного перемещения товаров и услуг, может быть таможенная служба страны-экспортера и почти наверняка таможенная служба страны-импортера (посредством применения неадекватных мер таможенного контроля в отношении экспорта и импорта).

В современной глобализованной экономике, где трансграничные процессы между географически удаленными регионами стали обычным делом, обременительные затраты и необоснованные задержки, а также двусмысленность и неясность ввиду сложных и непредсказуемых правил мешают достижению равных торговых возможностей.

Иными словами, «бедные не могут справиться с затратами, связанными с задержками, также как богатые». Появляется все больше данных, свидетельствующих о том, что малые и средние предприятия, на долю которых приходится до 60% ВВП стран, сталкиваются с существенными препятствиями при выходе на международные рынки по причине излишне обременительных торговых формальностей. Проблема заключается не только в большом количестве документов и, как правило, их дублировании, но и в недостаточной прозрачности и недостаточном уровне сотрудничества между таможенными службами разных стран. По данным ЮНКТАД, расходы на оформление документов в международной торговле составляют от 3,5 до 7% от стоимости товаров.¹⁹ Это означает, что сокращение этих расходов уже позволит значительно облегчить положение экспортеров и импортеров. Среди основных барьеров на пути международной торговли представители бизнеса называют «несоответствия в документах, большое количество правил и значительные трудности при перемещении товаров через границу, что приводит к временным и финансовым издержкам».

По данным ВТО, затраты, связанные с таможенными тарифами на импорт, оказываются меньше, чем потери международного торгового сообщества в результате длительных и затратных процедур таможенного оформления, непонятных и избыточных требований к

¹⁹ Reaping Benefits from Trade Facilitation. UNCTAD Policy brief. 2015. N. 42. URL:

http://unctad.org/en/PublicationsLibrary/presspb2015d16_en.pdf (дата доступа: 15.02.2018)

документам и пренебрежения информационными технологиями. Излишние затраты и бюрократия при перемещении товаров через границу увеличивают расходы в международной торговле почти на 12%. (ВТО, 2015 год)

По этой причине пришлось расширять правила ВТО по многосторонней торговой системе, создавая, таким образом, новую нормативную базу, призванную помочь странам-членам справиться с этими трудностями. Соответственно, Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли (далее – соглашение об УПТ), направленное на борьбу с бюрократией, ускорение таможенных и портовых процедур, повышение прозрачности и предсказуемости, упрощение процедуры оказания технической поддержки с целью повышения потенциала развивающихся и наименее развитых стран, стало важным стимулирующим фактором, который мог бы поспособствовать более быстрому достижению равных возможностей.

Итак, что же такое упрощение процедур торговли на самом деле? ЕЭК ООН и Центр ООН по упрощению процедур торговли и электронным деловым операциям (СЕФАКТ ООН) дают следующее определение: *«упрощение процедур торговли – это упрощение, гармонизация и стандартизация процедур и сопутствующих информационных потоков, необходимых для движения товаров между странами от продавца к покупателю и для осуществления оплаты за поставленные товары»*. Такое определение подразумевает, что не только физическое перемещение товаров имеет значение в цепочке поставок, но и сопутствующие информационные потоки. Упрощение процедур торговли также касается как всех государственных органов, которые вмешиваются в транзит товаров (например, таможня), так и различных коммерческих организаций, которые ведут бизнес и перемещают товары. Все это соответствует дискуссиям по вопросам упрощения процедур торговли, которые в настоящее время ведутся в ВТО, а также положениям соглашения об УПТ.

Таким образом, основная цель упрощения процедур торговли – поспособствовать ускорению, удешевлению и повышению предсказуемости трансграничной торговли (импорта и экспорта), обеспечивая при этом защищенность и безопасность. Если говорить более конкретно, то упрощение процедур торговли – это унификация формальностей, процедур и соответствующего обмена информацией и документами между различными партнерами в цепочке поставок.

2. Преимущество упрощения процедур торговли – устранение бюрократии на границе

Согласно странице ВТО по упрощению процедур торговли²⁰, *«полноценная реализация на практике соглашения об УПТ позволит, по оценкам, сократить издержки в глобальной торговле в среднем на 14,3%, при этом прогнозируется, что в развивающихся и наименее развитых странах (НРС) будет наблюдаться наибольшее среднее снижение затрат в торговле. Также было посчитано, что полная реализация соглашения потенциально позволит сократить среднее время импорта на 47%. Сокращение времени, необходимого на экспорт, будет еще более значительным: по оценкам оно составит 91% от нынешних средних значений»*.

Соглашение также должно расширить возможности развивающихся стран в плане их участия в глобальных цепочках создания стоимости. Более того, статистические данные показывают, что при проведении реформ, направленных на упрощение процедур торговли, у микро-, малых и средних компаний выше вероятность того, что они будут экспортировать и наращивать долю экспорта, чем у крупных компаний. В развивающихся странах и НРС, применяющих соглашение об УПТ, также должно наблюдаться увеличение объемов прямых

²⁰ https://www.wto.org/english/tratop_e/tradfa_e/tradfa_introduction_e.htm

иностранных инвестиций на фоне усовершенствования системы сбора налогов и сокращения количества случаев коррупции.

При снижении бремени временных и финансовых издержек ожидается, что соглашение об УПТ не только поспособствует росту экспорта уже существующих субъектов ВЭД, но и позволит новым фирмам начать экспортировать. Кроме того, прогнозируется, что реализация соглашения об УПТ даст дополнительно до 2,7% прироста мирового экспорта в год и до 0,5% прироста мирового ВВП в год в период с 2015 по 2030 годы. Развивающиеся страны получают от этого более значительные выгоды чем в среднем по миру: быстрая и полная реализация соглашения об УПТ обеспечит дополнительный ежегодный прирост экспорта таких стран на 3,5%, а также ежегодный дополнительный экономический рост в 0,9%. В целом, две трети всех выгод будут приходиться на развивающиеся и наименее развитые страны мира. Впервые в истории ВТО требование о выполнении соглашения напрямую увязано со способностью страны выполнять его. Сейчас все признают, что упрощение процедур торговли заключается в том, чтобы сделать торговлю – импорт, экспорт и транзит – более простой и менее затратной. Эти ключевые элементы дадут существенный экономический эффект, сделав весь процесс торговли простым и беспроblemным. Страна, которой удастся повысить эффективность и упорядочить трансграничные процедуры, получит выгоды от такого упрощения международной торговли в виде более высокой конкурентоспособности, что приведет к наращиванию экспорта и экономическому росту страны.

Важность упрощения импортных и экспортных процедур также подчеркивается в Повестке дня ООН в области устойчивого развития до 2030 года. Это описывается в следующих задачах, касающихся вопросов торговли:

- **ЦУР 17.10** Поощрять универсальную, основанную на правилах, открытую, недискриминационную и справедливую многостороннюю торговую систему в рамках Всемирной торговой организации, в том числе благодаря завершению переговоров по ее Дохинской повестке дня в области развития;
- **ЦУР 17.11** Значительно увеличить экспорт развивающихся стран, в частности в целях удвоения доли наименее развитых стран в мировом экспорте к 2020 году;
- **ЦУР 17.12** Обеспечить своевременное предоставление всем наименее развитым странам на долгосрочной основе беспоплатного и неквотируемого доступа на рынки в соответствии с решениями Всемирной торговой организации, в том числе путем обеспечения того, чтобы преференциальные правила происхождения, применяемые в отношении товаров, импортируемых из наименее развитых стран, были прозрачными и простыми и содействовали облегчению доступа на рынки.

«Исследование, проведенное экономистами ВТО в 2015 году, показывает, что мероприятия по упрощению процедур торговли, такие как упрощение необходимого документооборота, модернизация процедур и унификация таможенных требований может резко сократить финансовые затраты и время, необходимые для экспорта и импорта товаров. Это очень важно, так как торговые издержки могут быть эквивалентны 134% адвалорного таможенного тарифа на товары в странах с высоким уровнем доходов и 219% тарифа в развивающихся странах. Сокращение времени и издержек в торговле действительно может повлиять на то, станет ли страна частью комплексной глобальной производственной цепочки или же останется на обочине мировой торговли. Более того, на фоне замедления мировой торговли, упрощение торговых процессов может послужить

важным толчком к росту международной торговли и мировой экономики». (ВТО, Доклад о мировой торговле за 2015 год²¹).

С целью объединения усилий для достижения этой цели страны-члены ВТО в рамках Министерской конференции на Бали в 2013 году завершили переговоры по знаковому Соглашению об упрощении процедур торговли, которое вступило в силу 22 февраля 2017 года после того, как его ратифицировали две трети стран-членов ВТО. Соглашение об УПТ содержит положения относительно ускорения перемещения, выпуска и таможенной очистки товаров, в том числе и товаров, следующих транзитом. В соглашении также предлагаются меры по налаживанию эффективного сотрудничества между таможенными службами и иными государственными органами по вопросам упрощения процедур торговли и соблюдения таможенного законодательства. Документ включает в себя статьи по оказанию технической помощи и наращиванию потенциала в данных сферах.

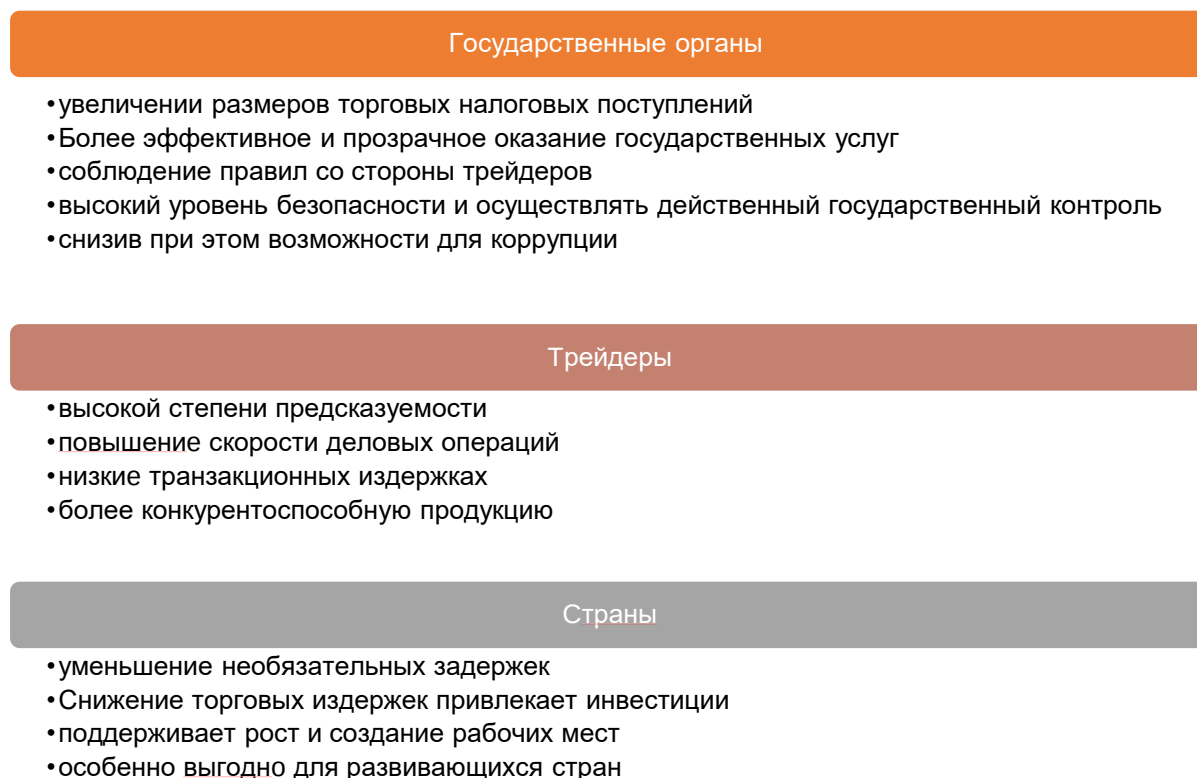
По мнению ОЭСР, которая также принимает участие в переговорах ВТО в статусе наблюдателя и готовит технические отчеты о текущих проблемах и положительных моментах соглашения об УПТ для всех стран-членов, наибольший эффект в части сокращения затрат будут иметь следующие меры:

- Унификация документов
- Упорядочение таможенных процедур
- Предсказуемость таможенного законодательства

Основное преимущество упрощения процедур торговли заключается в том, что приняв ряд практических мер, таких как упорядочение трансграничных процедур, совершенствование функций различных организаций, устранение дублирования действий и обеспечение однократной подачи информации, можно значительно сократить время таможенного оформления и выпуска товаров при перемещении через границу и существенно снизить затраты.

²¹ https://www.wto.org/english/res_e/booksp_e/world_trade_report15_e.pdf

Рисунок 2.0



3. Нормативно-правовая база в области упрощения процедур торговли

3.1 Глобальные соглашения и конвенции, документы, принимаемые во исполнение таких конвенций и соглашений

Международные конвенции являются важными документами в области упрощения процедур торговли, так как они закладывают прочную правовую основу для осуществления мер по упрощению торговых процедур.²² Некоторые конвенции касаются видов транспорта (например, Чикагская конвенция, Конвенция ФАП и Конвенция МДП, которые регулируют воздушный, морской и автомобильный транспорт соответственно). Другие конвенции и соглашения затрагивают определенные ключевые сферы (например, Пересмотренная Киотская конвенция) или охватывают широкий круг вопросов, связанных с торговлей (например, Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли).

Рекомендации и стандарты являются документами, не носящими обязательного характера. Рекомендации и стандарты предлагают определенную манеру поведения и содержат инструкции и руководства по техническим вопросам, которые позволят странам добиться высокой степени согласованности и единообразия. Подготовка обоих видов документов ведется ООН в рамках прозрачного процесса разработки, который открыт для всех стран и заинтересованных сторон, например, торговых ассоциаций. В качестве примеров таких

²² Перечень наиболее актуальных для этой сферы международных конвенций приведен в справочных материалах.

документов можно привести Модель данных ВТамО, Библиотеку ключевых компонентов ЕЭК ООН, Правила присвоения имен и конфигурации в «XML» СЕФАКТ ООН и т.д.

Более того, торговому сообществу доступны другие важные документы по мере того, как это сообщество работает над стандартизацией и унификацией торгового законодательства и его интерпретаций. В качестве примера можно привести следующие документы: Практическое руководство ЕЭК ООН по упрощению процедур торговли, Руководство ЕЭК ООН/ЭСКАТО ООН по составлению унифицированных торговых бланков для безбумажной торговли, Справочник ОБСЕ/ЕЭК ООН по оптимальной практике пересечения границ: перспективы упрощения торговых и транспортных процедур, Руководство ЮННЕкст по гармонизации и моделированию данных, Руководство ЮННЕкст по анализу бизнес-процессов и т.д.

Наконец, многие отчеты по оценке ситуации в странах ссылаются на международные рейтинги стран и положение дел в сфере упрощения процедур торговли. Такие рейтинги не дают указаний по реализации мер и не являются документами как таковыми. Однако они часто используются для сравнительного анализа ситуации в стране и для оценки достигнутого прогресса. Два основных показателя – Индекс эффективности логистики (ИЭЛ) Всемирного банка и исследование «Ведение бизнеса» Международной финансовой корпорации (МФК), входящей в Группу Всемирного банка.

а) Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли

Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли (соглашение об УПТ) вступило в силу 22 февраля 2017 года. В соответствии со статьей X: 3 Марракешского соглашения о создании Всемирной торговой организации, для каждого принявшего соглашение об УПТ члена после вступления соглашения в силу данное соглашение приобретает силу после принятия.

Приняв Соглашение об упрощении процедур торговли, страны-члены ВТО создали новую нормативную базу для проведения реформ, направленных на упрощение процедур торговли. Соглашение состоит из трех разделов:

- **Раздел I** включает в себя основные обязательства, в том числе обязательства по опубликованию и предоставлению доступа к торговой информации, процедурам обжалования решений, упрощению процедур торговли и процедур таможенной очистки товаров, обязательства по межведомственному сотрудничеству, а также взаимодействию таможенных органов сопредельных государств. В нем также содержатся положения об ускорении перемещения, выпуска и таможенной очистки товаров, включая транзитные товары. В этом разделе поясняются и улучшаются положения соответствующих статей (V, VIII и X) Генерального соглашения по тарифам и торговле (ГАТТ) 1994 года.
- **Раздел II** содержит положение об особом и дифференцированном режиме для развивающихся и наименее развитых стран-членов, а также положение о технической помощи и наращивании потенциала. Положения об особом и дифференцированном режиме (ОДР) гласят, что развивающиеся и наименее развитые страны-члены организации имеют возможность устанавливать, когда они реализуют отдельные положения соглашения, и определять положения, которые они смогут реализовать только после получения технической помощи и поддержки для наращивания потенциала. Чтобы воспользоваться механизмом ОДР, страны-члены должны отнести каждое положение соглашения к одной из представленных ниже категорий и уведомить других членов ВТО о такой классификации в соответствии с конкретными сроками, установленными в соглашении (см. ниже).

- Категория «А»: положения, которые страна-член будет применять ко времени вступления соглашения в силу (или в случае наименее развитой страны-члена – в течение года с даты вступления в силу).
- Категория «В»: положения, которые страна-член будет применять с даты истечения переходного периода после вступления соглашения в силу.
- Категория «С»: положения, которые страна-член будет применять с даты истечения переходного периода после вступления соглашения в силу и которые требуют получения помощи или поддержки для наращивания потенциала.
- **Раздел III**, который состоит из двух статей, затрагивает вопросы институциональных механизмов и содержит заключительные положения, такие как взаимосвязь с иными соглашениями ВТО и процесс присоединения стран-членов к соглашению после его вступления в силу. В нем присутствуют положения об учреждении Комитета ВТО по упрощению процедур торговли и требования о создании странами-членами национальных комитетов по упрощению процедур торговли для содействия координации и применению положений соглашения в странах.

Что касается положений, отнесенных к категориям «В» и «С», страна-член должна указать даты реализации этих положений²³: Положения об особом и дифференцированном режиме для наименее развитых стран-членов организации и об особом и дифференцированном режиме для развивающихся стран.

Соглашение об УПТ открыло новые горизонты для развивающихся стран и для наименее развитых стран с точки зрения подходов к его реализации. Это первое соглашение ВТО, которое дает таким членам организации возможность определять свои собственные графики реализации и явно увязывает прогресс в реализации с техническим и финансовым потенциалом. Кроме того, в соглашении говорится о необходимости помощи и поддержки, чтобы содействовать формированию такого потенциала в этих странах. По просьбе развивающихся и наименее развитых стран создан механизм соглашения об упрощении процедур торговли, чтобы помочь им получить содействие, необходимое для полноценного использования выгод, предусмотренных соглашением об УПТ, и поддержать конечную цель, состоящую в полной реализации нового соглашения всеми членами ВТО.

Развитые страны обязались применять основные положения соглашения об УПТ со дня его вступления в силу. Тем временем развивающиеся страны и наименее развитые страны будут применять только те основные положения соглашения об УПТ, в отношении которых они указали, что в состоянии сделать это со вступления соглашения об УПТ в силу. Для этого наименее развитым странам дан дополнительный год. Эти обязательства изложены в представленных уведомлениях о положениях, отнесенных к категории «А». В соглашении об УПТ предусматривается создание Комитета по упрощению процедур торговли, призванного периодически проводить обзор функционирования и реализации соглашения.

Кыргызская Республика ратифицировала Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли 6 декабря 2016 года. До сих пор представлено уведомление только об обязательствах категории «А» в рамках соглашения ВТО об УПТ. Страна указала следующие положения, содержащиеся в Разделе I Соглашения, как обязательства категории «А»:

- Статья 4. Все положения (Процедуры апелляции и пересмотра)
- Статья 5. Пункт 2 (Задержание)

²³ Что изложено в следующих двух информационных бюллетенях, которые можно найти по ссылке: https://www.wto.org/english/tratop_e/tradfa_e/tradfatheagreement_e.htm

- Статья 9. (Перемещение товаров, предназначенных для импорта под таможенным контролем)
- Статья 10. Пункт 5 (Предотгрузочные инспекции)
- Статья 11. Пункты 1-4 (Сборы в связи с транзитом, нормативные положения, формальности и отсутствие дискриминации).

б) Региональные соглашения

Евразийский экономический союз – международная организация региональной экономической интеграции, обладающая международной правосубъектностью и учрежденная Договором о Евразийском экономическом союзе. В ЕАЭС обеспечивается свобода движения товаров, услуг, капитала и рабочей силы. По состоянию на 2018 год государствами-членами Евразийского экономического союза являются Республика Армения, Республика Беларусь, Республика Казахстан, Кыргызская Республика и Российская Федерация. Договор о Евразийском экономическом союзе вступил в силу для Кыргызской Республики в 2015 году.²⁴

11 апреля 2017 года президенты стран Союза подписали Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза. Таможенный кодекс ЕАЭС является современным инструментом таможенного регулирования, отвечающим вызовам сегодняшнего дня. По сравнению с Таможенным кодексом Таможенного союза, вступившим в силу с 2010 года, новый документ предусматривает ряд значительных инноваций, направленных на совершенствование таможенного регулирования и обеспечение сбалансированности интересов государственных органов и бизнес-сообщества. Новый Таможенный кодекс вступил в силу 1 января 2018 года.

В рамках Договора могут приниматься различные правовые акты: акты Высшего Евразийского экономического совета, акты Евразийского межправительственного совета и Евразийской экономической комиссии. Особое значение имеют акты, которые будут регулировать внешнюю торговлю, в частности положения о гармонизации «единого окна» в государствах-членах союза. К настоящему моменту достигнут прогресс в области стандартизации данных, продолжается работа по обеспечению совместимости единых окон государств-членов в рамках ЕАЭС.

в) Актуальность действующей и планируемой нормативной правовой базы для упрощения процедур торговли в Кыргызской Республике

Для Кыргызской Республики важно участвовать в создании нового межгосударственного торгового права для защиты своих интересов и обеспечения учета в предлагаемых документах особенностей Кыргызской Республики, как страны, не имеющей выхода к морю и являющейся членом Евразийского экономического союза, ВТО и т.д.

Подписание конвенций, договоров предусматривает новые обязательства, которые часто согласованы по срокам. Поэтому важно, чтобы информация об этих обязательствах была донесена до соответствующих органов и были разработаны планы исполнения предусмотренных обязательств. Все изменения не только требуют времени, но также зависят от наличия человеческих и финансовых ресурсов для их реализации. Внедрение нового Таможенного кодекса ЕАЭС потребует адаптации процессов, процедур и требований к данным. Для документального оформления всех изменений и планирования реализации необходимо проделать тщательную исследовательскую работу. Поскольку часть работы таможенной службы зависит от систем автоматизации (ИКТ), изменения в этой области также потребуют

²⁴ <http://www.eaeunion.org/?lang=en#about>

тщательного изучения и планирования. Очень важно, чтобы лица, принимающие решения, и лица, ответственные за реализацию, четко обменивались информацией во избежание проблем в работе или срывов сроков.

4. Институциональные основы – отправная точка для упорядочения процедур торговли

4.1 Национальные комитеты по упрощению процедур торговли (НКУПТ)

Опыт многих стран показывает, что проблемы и приоритеты в области торговли лучше всего определять в процессе диалога между Правительством и торговым сообществом, а это можно организовать путем создания Национального органа по упрощению процедур торговли. Имея в виду эту цель, представители государств-членов и международных организаций разработали и приняли предыдущие версии Рекомендации № 4 ЕЭК ООН, которые использовались для создания комитетов по упрощению торговых и транспортных процедур во многих странах с 1970-х годов.

Соглашение ВТО об УПТ отражает важность общегосударственного подхода и требует от стран-членов создать национальный комитет по упрощению процедур торговли *«для содействия координации и применению положений соглашения об УПТ»* (статья 23.2). Прошлый опыт реформ и проектов, направленных на упрощение процедур торговли, указывает на полезность создания межведомственного органа, который продвигает реформы на стратегическом, а зачастую и на техническом уровне. Упрощение процедур торговли по своей природе является областью политики, которая охватывает сферы ответственности многих организаций и министерств. Успех таких реформ зависит от партнерства между государственными ведомствами и заинтересованными сторонами, включая торговые компании и посредников.

НКУПТ охватывает все вопросы упрощения процедур торговли, в том числе нормативные положения, операционные вопросы, вопросы таможи, мультимодальных перевозок, транзита, логистики, банковские и финансовые, сельскохозяйственные, санитарные и фитосанитарные вопросы, вопросы здоровья населения и электронного бизнеса. К числу ключевых факторов успеха создания НКУПТ относятся (среди прочих) проведение государственной политики, способствующей экономическому развитию и торговле; присутствие устойчивого и динамичного частного сектора; наличие людских и финансовых ресурсов; и сильная политическая воля к повышению эффективности международных торговых операций и цепочек поставок.

В дополнение к всеобъемлющим и конструктивным консультациям Комитеты по упрощению процедур торговли обеспечивают заинтересованным сторонам возможность и средства для выражения своей точки зрения, уточнения вопросов и ведения конструктивного диалога. В рамках общенациональных основ торговой политики НКУПТ могут координировать действия соответствующих заинтересованных сторон по разработке стратегии, которая опирается на комплексный подход к национальным мерам по упрощению процедур торговли, включая координацию на стратегическом уровне, разработку мер по упрощению процедур торговли и предлагаемых планов мероприятий. НКУПТ могут представить такую стратегию соответствующим государственным органам для одобрения и получения полномочий осуществлять реализацию стратегии.

а) Задачи и функции национального комитета по упрощению процедур торговли

Первая редакция Рекомендации № 4, касающейся органов по упрощению процедур торговли, была подготовлена СЕФАКТ ООН в 1974 году. Рекомендация обновлена в 2015 году с учетом изменений контекста упрощения процедур торговли и принятия соглашения ВТО об УПТ. Такие национальные комитеты всегда были характерной чертой упрощения процедур торговли, причем акцент реформ, направленных на упрощение процедур торговли, должен быть не только на реализации соглашения ВТО об УПТ. Тем не менее, соглашение ВТО об УПТ стало новой серьезной движущей силой вовлечения в эту работу отраслевых министерств, координации действий и проведения консультаций. При внедрении общегосударственного подхода к упрощению процедур торговли при участии государственного и частного секторов возникает ряд вызовов. Отчасти это связано с большим количеством различных заинтересованных сторон, каждая из которых преследует собственную цель, а также с необходимостью решать задачи как разработки, так и реализации, затрагивая и стратегические, и технические аспекты упрощения процедур торговли. Необходимо обеспечить достижение общей цели и реализовать комплексные меры государственной политики в области упрощения процедур торговли. Это будет способствовать реализации соглашения ВТО об УПТ и получению ожидаемых выгод от упрощения процедур торговли как для органов государственного управления, так и для деловых кругов.

Пересмотренная Рекомендация № 4 предполагает, что правительства стран создают национальные комитеты по упрощению процедур торговли (НКУПТ) как неотъемлемый компонент формирования торговой политики, учитывая позиции и мнения всех заинтересованных сторон в целях достижения согласия, сотрудничества и взаимодействия. Поскольку в последние годы в странах появилось большое число органов по упрощению процедур торговли (например, Координационный комитет по вопросам реализации Программы внедрения системы Единого окна, Национальные комитеты по упрощению торговых и транспортных процедур, Национальный совет по логистике и т.д.), усиливается понимание необходимости создания национальной платформы, которая стала бы основным органом координации всех реформ, направленных на упрощение процедур торговли, содействуя эффективному проведению консультаций между заинтересованными сторонами из состава государственного и частного секторов.

В рекомендации и руководствах ЕЭК ООН содержится подробное описание шагов по созданию национального комитета по упрощению процедур торговли. В руководствах также предлагается описание (неисчерпывающего) перечня обязанностей НОУПТ, который страны могут использовать или адаптировать в зависимости от своей ситуации. Предполагается, что структура НОУПТ должна включать три уровня: стратегический, операционный и технический. На стратегическом уровне Совет НОУПТ обеспечивает принятие стратегических решений, согласованных с национальной экономической политикой и приоритетами. На операционном уровне все члены НОУПТ обсуждают и определяют конкретные рекомендуемые действия для исполнения решений, а на техническом уровне рабочие группы по мере необходимости ведут фактическую техническую работу. Концептуальное представление этой структуры было разработано в Рекомендации № 40 ЕЭК ООН, посвященной подходам к проведению консультаций.

Одной из главных, если не основной целью НКУПТ является координация или организация диалога между органами государственного управления и бизнес-сообществом / торговыми компаниями в целях продвижения мероприятий по упрощению процедур торговли в пограничных сферах. Это нашло отражение в ряде мероприятий соглашения об УПТ, которые предполагают организацию диалога, консультаций и обмена информацией между правительством и деловым сообществом. Подход, используемый НОУПТ при организации такого диалога, имеет решающее значение для эффективности и успеха таких усилий. Как поясняется в данной главе, НКУПТ доступны многие модели. В конечном счете, целью действенных консультаций является оптимизация результатов, отвечающих интересам всех

заинтересованных сторон. В новой Рекомендации № 40 ЕЭК ООН, которая служит дополнением к Рекомендации № 4, излагается ряд основных принципов, которые НОУПТ должны учитывать при организации такого диалога. К ним относятся:

- 1) Построение партнерских и доверительных отношений на основе конструктивного подхода, который признает необходимость взаимной выгоды, а не платформы для специального лоббирования, а также на основе повышения осведомленности об интересах и позициях других заинтересованных сторон и лидерства;
- 2) Содействие прозрачному и ответственному диалогу, позволяющему участникам иметь доступ к информации для подготовки к консультациям и выработки решений на достаточно раннем этапе, чтобы участники могли убедиться в целесообразности и актуальности своих мнений;
- 3) Управление различиями во мнениях и интересах: поскольку НКУПТ, возможно, вынуждены выступать в роли честных брокеров, важно, чтобы они не принимали чью-то сторону, а урегулировали разногласия, уделяя особое внимание тому, что лучше всего содействует упрощению процедур торговли;
- 4) Ориентированность на результат, гарантируя, что время участников в процессе консультаций ценится, и одновременно признавая, что в рамках сотрудничества может потребоваться компромиссное решение;
- 5) Проведение консультаций как итеративного процесса с учетом времени и сроков, что означает, что консультации не могут быть ограничены одноразовым мероприятием, а становятся частью проекта, требующего долгосрочной приверженности процессу;
- 6) Обеспечение подотчетности и ответственности с точки зрения, как поведения участников, так и подхода НКУПТ к оформлению результатов процесса консультаций и принятию решений.

Следуя этим принципам, между органами государственного управления и торговым сообществом могут быть сформированы и поддерживаться партнерские отношения и доверие. Это, в свою очередь, обеспечит повышение действенности реформ в области упрощения процедур торговли, а также согласованность мер политики и соблюдение требований, что даст результаты как для государства, так и для бизнес-сообщества.

2) Состав национального органа по упрощению процедур торговли

В Рекомендации ЕЭК ООН № 40 содержится описание круга обязанностей и неисчерпывающий список участников, которые должны быть представлены, включая импортеров, экспортеров, экспедиторов, перевозчиков, таможен, другие государственные органы, банки, страховые компании и другие заинтересованные стороны. Участники из состава Правительства и органов государственного управления характеризуются общей и отдельной заинтересованностью в упрощении торговли. Участниками таких органов из состава частного сектора должны быть представители всех отраслей промышленности, всех видов и размеров бизнеса, а также институтов, принимающих участие в процессе международной торговли: производители, импортеры, экспортеры, экспедиторы, перевозчики, банки, страховые компании и т.д. В приложении 3 предлагается инструментарий для определения соответствующих участников. Только при активном участии этих сторон возможен объективный анализ препятствий и выработка совместных решений.

В зависимости от своей структуры НКУПТ может по мере необходимости привлекать временных или постоянных сотрудников или экспертов для исполнения административных и основных задач. Процесс найма персонала или экспертов должен быть прозрачным и в точности соответствовать кругу обязанностей, согласованному либо Бюро НКУПТ, либо членами НКУПТ. Все кандидаты на постоянные позиции в НКУПТ или прикомандированные сотрудники должны проходить строгий, но справедливый процесс отбора. К необходимым качествам кандидатов будет относиться определенный набор умений, включая способности межличностного, устного,

письменного общения и презентации материалов, а также знания и компетенции, необходимые для выполнения соответствующих задач (например, проведение исследований, ведение переговоров и подготовка предложений или отчетов по упрощению процедур торговли). Приведенный список умений является ориентировочными, а не исчерпывающим, от кандидатов также будут требоваться дополнительные специальные навыки, которые позволят им успешно выполнять обязанности на определенных позициях. Наконец, что не менее важно, этот процесс должен отражать национальное многообразие с точки зрения пола, конфессиональной, этнической принадлежности, возраста и других личных характеристик, не допуская любых форм дискриминации.

НКУПТ должен стать источником для беспрепятственного получения всей связанной с торговлей информации. Для обеспечения его бесперебойного функционирования необходимо вести, регистрировать и предоставлять информацию (отчеты, официальные заказы, протоколы заседаний, документы по вопросам политики, проектные документы, данные по торговле или связанные с этим количественные данные и т.д.), получаемую для совещаний НОУПТ или по результатам таких совещаний, от специальных рабочих групп или других членов, или заинтересованных сторон, которая может быть актуальной для целей работы НОУПТ.

5. Структурные меры по упорядочению процедур импорта и экспорта

При разработке политики и законодательства для действенного упрощения процедур импорта и экспорта необходимо принимать во внимание ряд важных факторов и изменений. Учитывая рекомендации, предложенные в докладе ЕЭК ООН 2015 года «Регулятивные и процедурные барьеры в торговле в Кыргызстане (оценка потребностей)», к приоритетным направлениям работы относятся безопасность цепочек поставок, программы уполномоченных экономических операторов, электронное декларирование и автоматизация. В данной главе кратко представлены некоторые из них, а также элементы правовой базы, которые необходимы для их успешного осуществления.

5.1 Безопасность цепочек поставок

Государство ставит перед таможенной службой задачу обеспечения безопасности цепочек поставок, что оказывает дополнительное давление на таможенную службу, которой необходимо найти правильный баланс между контролем / безопасностью и упрощением процедур торговли. Для соблюдения требований безопасности таможенным органам рекомендуется внедрять требования о предварительном представлении электронной информации о грузах в соответствии с Рамочными стандартами безопасности и облегчения мировой торговли Всемирной таможенной организации²⁵. Применение этих стандартов упрощает обмен стандартизированной информацией между государственными органами и позволяет единообразно выполнять требования таможенных служб при осуществлении торговой деятельности в регионе и странах, в которых осуществляются торговые операции.

Второй шаг в обеспечении безопасности цепочек поставок состоит в применении последовательного подхода к управлению рисками для устранения угроз. Это включает два основных фактора: во-первых, применение электронного анализа рисков на основе установленных критериев риска и профилей рисков. Чтобы избежать большой нагрузки на человеческие ресурсы при проведении досмотра, важно также улучшить качество данных и, в

²⁵ http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/safe_package.aspx

частности, информации о компаниях и лицах, участвующих в международной торговле в данной стране или регионе. Понятие уполномоченного экономического оператора (УЭО) было введено, чтобы создать для ведущих законную торговлю субъектов механизм, позволяющий им получать ощутимые выгоды при условии готовности инвестировать в стандарты безопасности цепочек поставок и соблюдать такие стандарты.

Внедрение унифицированного понятия УЭО, предварительных стандартизированных деклараций безопасности и стратегии управления рисками закладывает основу для взаимного признания программ УЭО. Это означает, что УЭО не должны будут многократно проходить длительные процедуры аккредитации в каждой стране, а аккредитация, полученная в одной стране, будет действовать в других странах, которые заключили взаимные соглашения со страной, выдавшей аккредитацию.

Наконец, в Рамочных стандартах безопасности и облегчения мировой торговли правительствам настоятельно рекомендуется применять новейшие технологии неинтрузивного досмотра, которые могут повысить безопасность, но в то же время могут помочь избежать ненужных физических досмотров и (или) повреждения продаваемых товаров, подлежащих досмотру.

5.2 Упрощение процедур импорта и экспорта

Ряд мер по упрощению процедур импорта и экспорта товаров может дать большие преимущества компаниям, занимающимся международной торговлей. Согласно Переходному Стандарту 3.32 Пересмотренной Киотской конвенции, уполномоченные субъекты торговли – это лица (юридические и физические), соответствующие установленным таможенными органами критериям, а именно неукоснительно соблюдающие таможенные требования в течение определенного периода времени и имеющие эффективную систему управления коммерческими документами. Статус «уполномоченного субъекта торговли» обеспечивает доступ к упрощенным процедурам, предполагающим снижение уровня таможенного контроля, при этом основной упор делается на меры внутреннего контроля, нежели на обеспечение соблюдения всех необходимых законодательных и нормативно-правовых актов.

Важно провести различие между уполномоченными субъектами торговли в определении пересмотренной Киотской конвенции и уполномоченными экономическими операторами (УЭО) в определении Рамочных стандартов безопасности и облегчения мировой торговли Всемирной таможенной организации. При определении уполномоченных субъектов торговли акцент делается на соблюдении норм торгового законодательства, в то время как УЭО также должны соответствовать ряду (в основном физических) стандартов безопасности, изложенных в Рамочных стандартах безопасности и облегчения мировой торговли Всемирной таможенной организации для обеспечения безопасности цепочек поставок. За счет добровольного участия в программе УЭО субъекты получают дополнительные преимущества, такие как сокращение физического досмотра, снижение рейтинга риска и участие в программах взаимного признания. Однако для получения доступа к упрощенным процедурам субъектам торговли не обязательно становиться УЭО, достаточно соблюдать требования, установленные для уполномоченных субъектов торговли.

При условии эффективной реализации программ УЭО государственные органы могут получить выгоды с точки зрения увеличения сбора налогов на торговую деятельность, повышения эффективности использования ресурсов и усиления соблюдения требований субъектами торговли. Повышение эффективности и прозрачности обеспечения государственными услугами позволит органам государственного управления поддерживать

высокий уровень безопасности и действенный контроль со стороны государства, а также сокращать возможности для коррупции.

Правовые аспекты

Необходимо привлечь юридического консультанта для определения юридических и (или) административных требований и ограничений, вопрос которых необходимо будет урегулировать до реализации. Например, необходимо будет изучить вопрос о том, имеют ли таможенные органы правовые полномочия «сертифицировать» компанию для участия в программе. Таможенным органам необходимо будет разработать процесс и критерии для проверки компаний, которые подают заявку на участие в программе. Это может включать анализ соблюдения компанией законодательства об импорте / экспорте, криминального досье компании и ее сотрудников, соблюдения налогового законодательства, финансовой состоятельности, мер обеспечения защиты и безопасности, а также обзор общего портфеля бизнеса. Необходимо гибко подходить к потребностям малых и средних предприятий (МСП).

Процесс приостановки и удаления компаний из перечня должен быть описан в начале программы и открыт для частного сектора в целях прозрачности. Кроме того, для компаний, которые требуют пересмотра решения, должен быть разработан процесс подачи апелляции. В этих целях ВТО разработала типовую процедуру подачи апелляций.

Заключительным этапом во время подготовки должен быть заверченный проект структуры программы, содержащий четкие требования для присоединения к программе, описание процесса подачи заявок, сертификации, подтверждения, преимуществ, процедуры отстранения или приостановки участия в программе, а также процедуры апелляции. Для завершения разработки законов и правил необходимо пройти процесс подготовки проектов законов и положений об УЭО, сбора замечаний общественности и мнений соответствующих органов, а также представления и обсуждения этих документов на заседаниях законодательных органов. Перед полным внедрением программы УЭО необходимо предусмотреть достаточный период подготовки и провести достаточные мероприятия по работе с частным сектором.

Не только законы и положения, но и руководства по стандартам, касающихся присвоения и отзыва статуса и преимуществ УЭО и т.д., должны находиться в открытом доступе, чтобы обеспечить высокую прозрачность и единообразие их применения в стране. Таможенным органам необходимо создать свою внутреннюю систему, например, общее центральное подразделение, призванное обеспечить унифицированное толкование законов и положений об УЭО во избежание произвольного осуществления программы УЭО сотрудниками таможни и для обеспечения стандартизации реализации программы УЭО на национальном уровне.

Наконец, взаимное признание программ УЭО важно для торгового сообщества. Поскольку от данной отрасли требуются значительные вложения для получения статуса УЭО, компании, осуществляющие торговую деятельность в нескольких странах, несут связанные с этим затраты в каждой из них, если такие программы не признают статус компании, действующий в другой стране. Дополнительные методологические указания по осуществлению программ будут предложены в рамках сессии 3.

5.3 Электронное декларирование и автоматизация

Развитие технологий привело к автоматизации процессов во многих областях, в том числе в области таможенного дела, причем во многих странах электронное таможенное оформление стало обязательным. Поэтому необходимо учитывать электронный характер общих процедур импорта и экспорта в рамках основных функций таможенной службы.

Эффективность информационных и коммуникационных технологий (ИКТ) в значительной степени содействует достижению целей бизнеса и стимулирует работу пограничных ведомств на уровне мировых стандартов. Однако ИКТ, взятые отдельно, не дают волшебных решений по модернизации. Успешное применение ИКТ является одним из ключевых факторов, позволяющих провести модернизацию и повысить производительность. Наиболее эффективные программы модернизации направлены на решение вопросов политики, процессов и людей и предполагают использование ИКТ в качестве средства для достижения миссии и видения.

По данным исследования Всемирного банка, посвященного детальному анализу вопросов модернизации пограничного контроля, опыт пограничных ведомств в части реализации программ ИКТ позволяет вычлнить 12 решающих факторов успеха, включая следующие:

- **Согласованная нормативно-правовая база:** Перед разработкой или внедрением ИКТ необходимо создать современную нормативно-правовую базу. Время, требуемое для внесения изменений в нормативные или правовые акты, вполне может превысить время, необходимое для разработки новых систем, поэтому важно работать над этими двумя задачами одновременно. Поскольку изменения в нормативной базе могут дать непредвиденные результаты, которые затем потребуют новых процессов, желательно обеспечить тесную взаимосвязь между регуляторами и разработчиками технологий в ходе этого процесса (хотя на практике это довольно сложная задача).
- **Четкость бизнес-результатов:** Результаты работы не всегда хорошо описываются до или во время разработки программы ИКТ, что может привести к низкому качеству предоставляемых услуг. Договоры об уровне обслуживания с ключевыми зависимыми партнерами и заинтересованными сторонами должны быть сформулированы и согласованы на как можно более раннем этапе планирования программ ИКТ. Важно согласовать ожидаемые бизнес-результаты с общими результатами в видении и стратегии ведомства.
- **Эффективное управление:** Необходимо создать модель управления, определяющую роли и обязанности заинтересованных сторон. Если процесс принятия решений и процедуры вынесения вопросов на более высокий уровень не определены и не соблюдаются строго, утрата ориентации может привести к потере времени, увеличению затрат и задержке в обеспечении необходимых выгод.
- **Специфические вопросы политики в области ИКТ:** Дополнительные проблемы политики в области ИКТ возникают при внедрении более современных систем пограничного контроля, поскольку в таких системах часто задействовано более одного государственного ведомства, каждое из которых имеет свои ведомственные интересы и проводит собственную политику (если таковая существует) в таких сферах, как управление безопасностью и идентификацией.
- **Тщательно проработанное обоснование:** Четкое и согласованное обоснование часто имеет важное значение для привлечения необходимой политической поддержки, инвестиций и ресурсов для разработки ИКТ.
- **Операционные аспекты:** Были ли определены и согласованы роли и обязанности? Было согласовано и обеспечено финансирование? На эти вопросы отсутствуют четкие и подробные ответы. Если эти аспекты не полностью охвачены, действительно могут возникать непредвиденные финансовые и временные ограничения, что создает сложности с внедрением, эксплуатацией и стоимостью поставки.
- **Эффективность бизнес-процессов:** Успех программ ИКТ зависит от эффективности бизнес-процессов. Опыт показывает, что любая программа, которая не подкреплена проектом по анализу и согласованию бизнес-процессов в организации, как правило, терпит неудачу. В любом случае следует провести обзор существующих бизнес-процессов и описать необходимые бизнес-процессы, чтобы новая система ИКТ, в свою очередь, была разработана для обеспечения новых процессов.

- **Управление изменениями:** Развертывание программы ИКТ позволяет пользователям задействовать новый подход, новые процессы и новые инструменты. Чтобы обеспечить успешное внедрение, необходимо управление изменениями. Программа управления изменениями должна учитывать требуемые изменения в поведении, предусматривать необходимую подготовку и обучение кадров, а также помогать в определении и реструктуризации функций и служебных обязанностей.
- **Эффективность работы организации:** Для разработки и внедрения любой новой системы ИКТ требуются компетентные и квалифицированные кадры. Управление организацией и человеческими ресурсами имеет решающее значение. Показатели успеха (которые принято называть ключевыми показателями эффективности) должны определяться в начале программы, а затем необходимо собирать и контролировать эти показатели на этапах внедрения и эксплуатации. Регулярная отчетность о ходе работы с использованием кратких и точных показателей должна обеспечивать поступление информации, необходимой внедряющим программу субъектам для принятия решений об осуществлении определенных мер.
- **Совместимость:** Поскольку эффективный пограничный контроль все больше зависит от обмена информацией и результатами анализа между пограничными ведомствами и другими заинтересованными сторонами, усиливается значимость взаимодействия. Также растет потребность в том, чтобы системы ИКТ обеспечивали безопасность связи с другими национальными, региональными и международными системами.
- **Конфиденциальность и защита данных:** Усиливается важность конфиденциальности и защиты данных, поскольку растет потребность в более интенсивном обмене данными, повторном использовании данных и соблюдении национального и международного законодательства по защите данных.
- **Стандарты и основы:** Успех зависит от применения международных стандартов проектирования, разработки и внедрения систем ИКТ.

Стратегия, дизайн и желаемые операционные характеристики ИКТ должны быть согласованы со стратегией и политикой пограничных ведомств. Иными словами, проекты в области ИКТ должны быть связаны с целями модернизации ведомства. Очевидно, что выгоды будут варьироваться в зависимости от национальных политических, экономических и финансовых условий и зависят от национальных приоритетов.

Нормативно-правовая база для электронных операций

Традиционное таможенное законодательство является результатом исторического процесса. Все применяемые процедуры и формы подробно описаны и соответствуют требованиям законодательства. В большинстве стран имеются весьма разнообразные правовые основы для операций по импорту и экспорту и существует специальное таможенное законодательство, которое часто включает первичное законодательство, содержащее положения об основных принципах таможенных процедур, и дополнительные подробные положения, в которых прописаны детали подлежащих соблюдению процедур. Помимо таможенного законодательства, существуют другие виды законодательства, которые необходимо соблюдать для процедур импорта и экспорта. К ним относятся коммерческое право, транспортное право, законодательство о ветеринарии и здоровье растений, законодательство об интеллектуальной собственности, законы об общественной безопасности и охране правопорядка и т.д.

Вначале все эти законодательные положения содержали ссылки на бумажные документы, которые содержат требуемую информацию для определенных аспектов сделки по импорту или экспорту. Поэтому необходимо будет сделать основополагающий выбор: будут ли электронные операции разрешены в соответствии с общим законом, рассматривающим совокупность формальностей, которые должны соблюдаться при импорте и экспорте, или же для каждого из

данных правовых положений электронный формат будет разрешен параллельно или вместо бумажной процедуры. Нельзя недооценивать масштабность этой задачи, усилия и время, требуемые для разработки и принятия законопроекта. В целях ежедневного осуществления операций совершенно необходима прочная правовая основа для электронных операций импорта и экспорта.

6. Практические меры по упрощению процедур торговли на границе

Помимо структурных мер, существует ряд практических мер, направленных на упорядочение торговых процедур непосредственно на границе, как то: предварительное таможенное оформление и декларирование, процедура аудит после таможенной очистки товаров и процедуры по управлению рисками. Все эти меры могут оказать ощутимое влияние на общую эффективность процесса таможенного оформления. Некоторые меры могут применяться локально и являются относительно недорогими, но в то же время дают существенный результат.

6.1 Предварительное оформление и декларирование

Предварительное оформление подразумевает подачу соответствующей декларации на товары и (или) грузовой декларации до прибытия (для импорта) или до отправки (для экспорта) товаров. Учитывая, что время играет критически важную роль в данной концепции, в идеале предварительные декларации и уведомления должны готовиться и подаваться в электронном виде. Таким образом, компетентные государственные органы могут провести электронную оценку рисков и обработать декларацию с тем, чтобы подготовить решение о выпуске товаров еще до прибытия товаров в порт ввоза / порт вывоза. Такой подход, когда большая часть работы по оформлению осуществляется в то время пока груз еще находится в пути, позволяет осуществить выпуск товаров сразу же после их прибытия в пункт пропуска через границу, при условии, что не было выявлено никаких несоответствий, ничто не вызвало подозрений и предоставленная информация была полной и корректной. Также решение о выпуске товаров немедленно сообщается соответствующим заинтересованным лицам, чтобы они могли продолжить планирование своих цепочек поставок и логистики.

При наличии соответствующей нормативной базы и после должного рассмотрения вопроса в отношении уполномоченных субъектов торговли государственные органы могут осуществлять выпуск товаров еще до их прибытия на таможенную территорию (так называемая предварительная таможенная очистка). Такой подход соответствует принципам, заложенным в Руководстве ВТамО по немедленному выпуску. На практике, как показывает опыт, необходимым условием для внедрения системы предварительного оформления является наличие работающей автоматизированной системы таможенных процедур, которая позволяет получать предварительные декларации и осуществлять их обработку при помощи электронной системы управления рисками.

6.2 Управление рисками

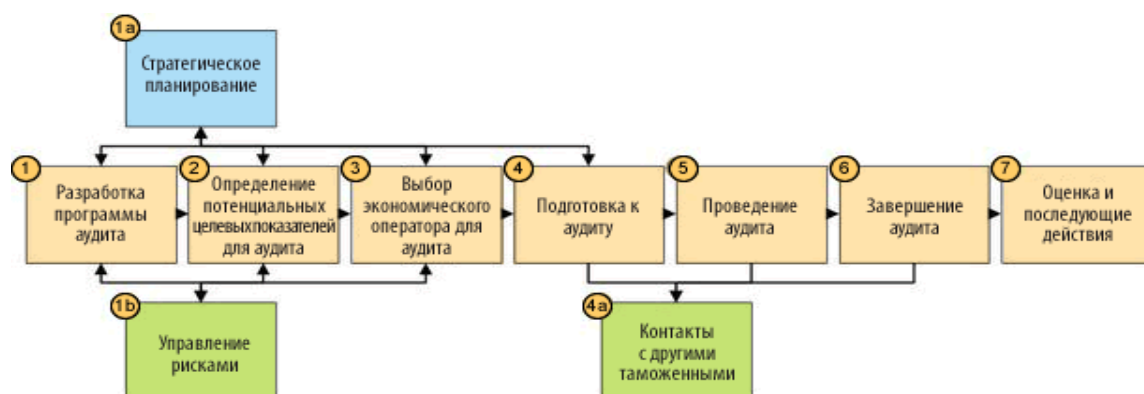
Под управлением рисками понимается систематическое применение управленческих процедур и практик, обеспечивающих таможенные органы необходимыми сведениями для отслеживания передвижения лиц или грузов, представляющих определенный риск. В некоторых странах таможня по-прежнему осуществляет досмотр 100% грузов, что приводит к значительным задержкам на пограничных переходах, в портах и аэропортах. Такой режим 100% досмотра грузов также создает благоприятные условия для осуществления неформальных платежей с целью ускорения процесса.

Анализируя и оценивая степень соблюдения норм и правил по отдельным субъектам торговли, товарам или странам на национальном, региональном и местном уровне, таможенные органы могут определять те случаи, когда более пристальное внимание к грузу в виде физического досмотра и проверки сопроводительных документов действительно необходимо и даст нужные результаты. Путем признания статуса добросовестного участника торговой деятельности, соблюдающего нормы и законодательство, в частности, путем присвоения статуса уполномоченного субъекта торговли и УЭО, что предполагает снижение количества проверок в сравнении с другими субъектами, не отвечающими необходимым требованиям, таможенные органы стимулируют участников торговой деятельности осуществлять инвестиции в обеспечение соблюдения законодательства. В сочетании с предварительным оформлением грузовых деклараций и деклараций на товары таможенные органы получают время, необходимое для проведения оценки рисков, при этом становится возможным немедленный выпуск товаров сразу по их прибытии.

Избирательный подход на основании оценки рисков работает еще эффективнее в условиях автоматизации, так как компьютерная оценка рисков и отбор грузов для выборочного досмотра может последовательно применяться ко всем импортно-экспортным операциям и позволяет быстрее и с большей точностью анализировать поступающие данные (например, из деклараций на товары) с учетом действующих профилей риска. Более того, информационные технологии (ИТ) могут также значительно упростить обновление и поддержание в актуальном состоянии всех существующих профилей риска по всей стране, принимая во внимание последние результаты таможенных очисток и аудитов. В то же время отсутствие соответствующей компьютеризированной системы оценки и управления рисками не должно служить оправданием для отказа таможенных органов от применения этого ключевого принципа упрощения процедур торговли.

6.3 Аудит после таможенной очистки

Аудит после таможенной очистки (АТО), или контроль на основе методов аудита, представляет собой комплекс мер, применяемых таможенными органами для обеспечения достоверности и подлинности деклараций путем проверки соответствующих бухгалтерских книг, учетной документации, бизнес-систем и коммерческой информации, принадлежащей заинтересованным лицам. Противоположным подходом к таможенному контролю является контроль на основании торговых операций. Это контроль каждой конкретной поставки в момент, когда она пересекает границу. Сюда относится физический досмотр, подтверждение стоимости, происхождения и классификации товаров, отбор проб, проверка сертификатов, лицензий, разрешений и т.п.



Процесс аудита после таможенной очистки. Источник: Всемирная таможенная организация

Аудит после таможенной очистки представляет собой ответственный подход к сокращению количества контрольных мероприятий, осуществляемых на границе и во время прибытия товаров, оставив только те из них, которые действительно необходимы для определения допустимости перемещения товаров. Такой подход также позволяет снизить затраты бизнеса, связанные с временным хранением товаров, таможенным досмотром и простым транспорта. Это может привести к значительному повышению доходов, так как АТО позволяет производить более комплексную и целостную оценку сведений, необходимых для расчета налогов и таможенных пошлин.

Таможенные службы, которые не используют метод контроля на основе аудита, как правило, практически весь контроль осуществляют на границе в процессе импорта, и зачастую 100% грузов подвергаются досмотру. Это приводит не только к существенным задержкам на границе, но также представляет собой неэффективное использование ограниченных человеческих ресурсов, персонала, осуществляющего контроль на границе. К тому же, досмотр 100% грузов создает благодатную почву для коррупции. Осуществление таможенного контроля на основе аудита является необходимым условием для того, чтобы таможенные органы могли успешно применять иные меры для упрощения процедур торговли, такие как разделение процедуры выпуска товара и его таможенной очистки (см. сессию 4), применение упрощенных процедур в отношении уполномоченных субъектов торговли и УЭО или правил таможенной оценки ВТО.

АТО может применяться в качестве дополнительной меры наряду с контролем на границе и использоваться для подтверждения классификации, стоимости и происхождения товаров после их выпуска путем проведения аудита сопроводительной коммерческой документации, как то счетов-фактур. Таким образом, товары могут быть выпущены сразу по их прибытии (как правило, под обеспечение или гарантию), а таможенная очистка и уплата таможенных пошлин будет осуществлена уже после проведения АТО. Такое разделение процедур выпуска товаров и их таможенной очистки является важной мерой по ускорению передвижения товаров через границу. Поэтому современные таможенные органы могут быть в состоянии производить выпуск и таможенную очистку товаров одновременно сразу после их прибытия на таможенную территорию, согласно Рекомендации МТП № 9 (МТП, 2012).

АТО может быть также реализован в виде периодических и циклических аудиторских проверок, обычно проводимых на территории заинтересованного импортера или субъекта ВЭД. В этом случае таможенный орган изучает историю импортных операций за определенный период времени и проверяет всю соответствующую коммерческую документацию, включая выписки из банковского счета и тексты договоров с целью подтверждения сведений, указанных в таможенной декларации.

Для реализации АТО требуется наличие благоприятных условий, таких, как созданная при таможенном органе специализированная организация, отвечающая за АТО, законодательно закрепленные полномочия по проверке коммерческой документации и проведению аудита непосредственно на территории субъекта ВЭД, квалифицированный персонал, а также наличие и корректное применение стандартов отчетности в соответствии с законодательством. Только следуя таким стандартам отчетности, таможенные органы смогут успешно внедрить в практику контроль на основе методов аудита.

Таможенный аудит после выпуска товаров в Евразийском экономическом союзе

ТК ЕАЭС максимально переносит таможенный контроль на этап после выпуска товаров. Предоставив обеспечение уплаты таможенных платежей, участник внешнеэкономической деятельности сможет распоряжаться ввезенным товаром в своих целях до завершения проверки необходимых документов.

В соответствии с пунктом 7 статьи 310 ТК ЕАЭС «Проведение таможенного контроля», таможенный контроль может проводиться до истечения 3 лет. Законодательством государств-членов о таможенном регулировании может быть установлено, что таможенный контроль может проводиться также до истечения 5 лет.

Срок хранения документов, необходимых для проведения таможенного контроля, составляет 5 лет после того как товары прекратили находиться под таможенным контролем. Фактически сейчас в России этот срок составляет 3 года (корреспондируется с исковой давностью). В России исковая давность составляет 3 года, а, например, в Казахстане – 5 лет. Закладывается возможность (взаимная административная помощь) при необходимости проводить таможенный контроль по поручению таможенных органов другой страны.

При проведении пост контроля могут возникнуть ситуации, когда товар и конечный потребитель находятся, например, в Казахстане, а проверку проводит таможенный орган РФ. Без информации из Казахстана о конечном потреблении товара нельзя будет сделать вывод о том, легально ли товар ввезен и достоверно ли он декларировался. Именно поэтому срок был увеличен. Это объективная необходимость, так как работа ведется на единой таможенной территории Союза.

В части основной формы таможенного контроля после выпуска – таможенной проверки – основные положения ТК ЕАЭС по сравнению с ТК ТС не изменятся. По-прежнему будут проводиться камеральные и выездные проверки. Вместе с тем новый кодекс позволит таможенному органу по результатам проведения камеральной проверки назначить выездную. Кроме того, к перечню оснований, по которым может быть проведена внеплановая выездная проверка, добавят поручение или запрос органов уголовного преследования государств-членов ЕАЭС и поручение одного союзного государства, данного другому.

Рисунок 2.2. Виды ТКПВТ в Евразийском экономическом союзе

1. Проверка документов и сведений, представляемых при совершении таможенных операций, с целью установления достоверности сведений, подлинности документов

- Сопоставление с информацией, полученной из других источников
- Анализ сведений таможенной статистики (количество импорта и уплаченных таможенных пошлин)
- Обработка полученных сведений с использованием ИТ

2. Учет товаров, находящихся под таможенным контролем

- Проверка системы учета товаров и отчетности за один и тот же период осуществляется 1 раз.
- Формы и период отчетности устанавливаются национальным законодательством

3. Таможенная проверка

- Проводится путем сопоставления сведений, содержащихся в документах, представляемых при помещении товаров под таможенную процедуру, и иных сведений, имеющихся у таможенных органов, с данными бухгалтерского учета и отчетности, со счетами и другой доступной информацией
- Проводится таможенными органами государства-члена ЕАЭС в отношении проверяемых лиц, зарегистрированных в соответствии с законодательством этого государства-члена ЕАЭС
- Формы: выездная (плановая, внеплановая), камеральная

Источник: Евразийская экономическая комиссия

ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ

- ✓ Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли содержит множество обязательств по упрощению процедур международной торговли. Соглашение об УПТ имеет позитивное влияние на страны-участницы, но эффективно реализовать предписанные соглашением меры в предстоящие годы будет весьма сложной задачей.
- ✓ Создание и функционирование Национального органа по упрощению процедур торговли важно для управления международной торговлей и ее упорядочения. НКУПТ должен быть вовлечен в подготовку новой политики, регламентов и инструментов реализации.
- ✓ Наличие полной и актуальной нормативной базы является очень важным. Нормативная база должна согласовываться с обязательствами, взятыми на себя в рамках международных и региональных соглашений. Международное законодательство может являться важным фактором модернизации пограничных процедур. Также нормативная база не должна вступать в противоречие с рабочими пограничными процедурами.
- ✓ За последние годы произошло несколько важных событий касательно управления границами. Речь идет о такой концепции, как Уполномоченный экономический оператор применительно к сохранности и безопасности товаров, ввозимых на таможенную территорию или вывозимых с нее, а также о такой концепции как уполномоченный субъект торговли, которым обеспечен доступ к упрощенным процедурам после тщательной проверки со стороны таможни.

Информационные и коммуникационные технологии сейчас лежат в основе операций на границе и позволяют гораздо более эффективно реализовывать современные процедуры. Компонент ИКТ должен быть включен в общий план и проект модернизации органов, работающих на границе.

- ✓ Для обеспечения сбалансированности вышеупомянутых инноваций существует ряд интересных мер. Предварительное декларирование до прибытия товаров в пункт пропуска позволяет компаниям готовить и подавать декларации, как только становится доступной необходимая информация. Такое предварительное информирование позволяет таможенному органу заранее просмотреть декларации и провести анализ рисков, чтобы выбрать определенные грузы для проверки.
- ✓ Управление рисками – это ключевая процедура, призванная решить проблему задержек при пересечении границы. Управление рисками опирается на применение профилей риска и критериев рисков, которые корректируются в соответствии с последней информацией и изменениями. Управление рисками предпочтительно осуществлять с применением автоматизированных инструментов, чтобы избежать чрезмерных задержек в ходе логистических операций.
- ✓ Чтобы уравновесить риски, возникающие из-за сжатых временных рамок, можно использовать аудит после таможенной очистки. Такой аудит позволяет развести по времени выпуск товаров и завершение контрольных мероприятий. Такой подход позволяет проводить организованный аудит в соответствии с согласованным и утвержденным руководством планом аудита.

Темы для обсуждения

- Участникам предлагается обсудить необходимость предварительных деклараций о безопасности в стране, не имеющей выхода к морю, например, в Кыргызской Республике. В ходе обсуждения следует также попытаться определить различия в зависимости от вида транспорта (автомобильный, железнодорожный и воздушный транспорт) или конкретных обстоятельства, таких как небольшие партии, доставляемые почтой или курьерскими службами.
- Обсуждение важности публикации законодательства и практических инструкций в сети Интернет, чтобы обеспечить беспрепятственный доступ субъектов торговли к такой информации. Участники должны попытаться определить основные проблемы в этой области, если таковые имеются.
- Участники обсудят понятие УЭО и уполномоченного субъекта торговли, а также приоритетные для страны задачи по обеспечению полноценного внедрения концепции УЭО.

Дополнительные учебные и Справочные материалы

Арушская декларация, 1993 год, http://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/global/pdf/about-us/legal-instruments/declarations/revised_arusha_declaration_en.pdf?la=en

Конвенция о международной гражданской авиации (Чикагская конвенция), 1944 год, девятое издание, 2006 год https://www.icao.int/publications/Documents/7300_9ed.pdf

Конвенция по облегчению международного морского судоходства (Конвенция ФАЛ), 1965 год, [http://www.imo.org/fr/About/Conventions/ListOfConventions/Pages/Convention-on-Facilitation-of-International-Maritime-Traffic-\(FAL\).aspx](http://www.imo.org/fr/About/Conventions/ListOfConventions/Pages/Convention-on-Facilitation-of-International-Maritime-Traffic-(FAL).aspx)

Конвенция для унификации некоторых правил международных воздушных перевозок (Монреальская конвенция), 1999 год, https://www.jus.uio.no/lm/air_carriage.unification.convention.montreal.1999/

Таможенная конвенция о международной перевозке грузов с применением книжки МДП (Конвенция МДП), 1975 год, https://www.unece.org/fileadmin/DAM/tir/handbook/english/newtirhand/TIR-6Rev10_En.pdf

СЕФАКТ ООН, 2015, Рекомендация № 4 «Национальные органы по упрощению процедур торговли», https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec04/ECE_TRADE_425_CFRec4.pdf

Международная конвенция ЕЭК ООН о согласовании условий проведения контроля грузов на границах, 1982 год, <https://www.unece.org/fileadmin/DAM/trans/conventn/harmonie.pdf>

Справочник ОБСЕ-ЕЭК ООН по оптимальной практике пересечения границ: перспективы упрощения торговых и транспортных процедур, 2012 год, <https://www.osce.org/eea/88238?download=true>

Доклад ЕЭК ООН 2015 года «Регулятивные и процедурные барьеры в торговле в Кыргызстане (оценка потребностей)», https://www.unece.org/fileadmin/DAM/trade/Publications/ECE_TRADE_412E-Kyrgyzstan.pdf

Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли, 2017 год, https://www.wto.org/english/docs_e/legal_e/tfa-nov14_e.htm

Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года,
<http://www.un.org/sustainabledevelopment/development-agenda/>

Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли о специальном и дифференциальном режиме для развивающихся и наименее развитых стран,
https://www.wto.org/english/tratop_e/devel_e/dev_special_differential_provisions_e.htm

Международная Конвенция о гармонизированной системе описания и кодирования товаров (Конвенция о гармонизированной системе), 1988 год,
<https://treaties.un.org/doc/Publication/UNTS/Volume%201503/volume-1503-I-25910-English.pdf>

Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур (Пересмотренная Киотская конвенция), 1999 год, http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/conventions/pf_revised_kyoto_conv.aspx

Конвенция ООН об использовании электронных сообщений в международных договорах (Конвенция об использовании электронных сообщений), 2005 год,
https://www.uncitral.org/pdf/english/texts/electcom/06-57452_Ebook.pdf

Соглашение ВТО о таможенной стоимости, 1994, https://www.wto.org/english/docs_e/legal_e/20-val.pdf

Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронной торговле, 1996 год,
http://www.uncitral.org/uncitral/en/uncitral_texts/electronic_commerce/1996Model.html

Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронных подписях, 2001 год,
<https://www.uncitral.org/pdf/english/texts/electcom/ml-elecsig-e.pdf>

Модель данных ВТамО, <http://www.wcoomd.org/en/media/newsroom/2016/may/version-3-6-0-of-the-wco-data-model-has-been-released.aspx>

Рамочные стандарты безопасности и облегчения мировой торговли Всемирной таможенной организации, 2010, http://www.wcoomd.org/~media/wco/public/global/pdf/topics/facilitation/instruments-and-tools/tools/safe-package/safe_package_iii.pdf

Всемирный банк, индекс эффективности логистики (ИЭЛ), <https://lpi.worldbank.org/international>

МФК, Ведение бизнеса, <http://www.doingbusiness.org/reports/global-reports/doing-business-2017>

Договор о Евразийском экономическом союзе, 2011 год,
http://www.un.org/en/ga/sixth/70/docs/treaty_on_eeu.pdf

Библиотека ключевых компонентов ООН,
https://www.unece.org/cefact/codesfortrade/unccl/ccl_index.html

Техническая спецификация ключевых компонентов ООН (ТСКК),
https://www.unece.org/cefact/codesfortrade/ccts_index.html

Правила присвоения имен и конфигурации (в XML) СЕФАКТ ООН, 2009 год,
<https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/xml/UNCEFACT%2BXML%2BNDR%2BV3p0.pdf>

XML-сообщения СЕФАКТ ООН, https://www.unece.org/cefact/xml_schemas/index

Справочник элементов внешнеторговых данных ООН (СЭВД),
<http://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/standar/docs/tded.htm>

ПРОЦЕДУРЫ ЭКСПОРТА И ИМПОРТА КАК СОСТАВНАЯ ЧАСТЬ УПРОЩЕНИЯ
ПРОЦЕДУР ТОРГОВЛИ

Введение

За несколько последних десятилетий страны стали свидетелями того, что международная торговля увеличилась и производство приобрело более глобальный характер. Глобальное разделение производственных циклов наряду с логистическими методами «точно в срок» и возникновением электронного бизнеса привели к тому, что перед правительствами встала задача обеспечить эффективное, быстрое и надежное движение товаров через границу, равно как и такие же процедуры таможенной очистки. Правительства стали осознавать, что их экспорт ориентированные экономики сильно зависят от эффективности процесса импорта, соответственно, необходим целостный подход для более качественного управления торговыми операциями от начала и до конца.

Отсутствие прозрачности в отношении правил и регламентов, избыточные и длительные процессы таможенной очистки, множество документальных требований (при этом требуются документы в различных форматах и с различными элементами данных) – все это увеличивает расходы и время, необходимые для ведения торговли. Сегодня считается, что эти препятствия представляют собой большие барьеры в торговле, чем барьеры, связанные с тарифами и квотами. Таким образом, сейчас гораздо важнее чем когда бы то ни было добиться упрощения процедур торговли, чтобы повысить административную эффективность и результативность, снизить издержки и уменьшить время от начала разработки товара до выхода его на рынок, повысить прогнозируемость мировой торговли.

Реализация программ реформирования, направленных на упрощение процедур торговли, безусловно, недешевое удовольствие и необходимо решать, какие меры по упрощению процедур торговли являются более приоритетными, чтобы максимизировать выгоды от их реализации. Тем не менее, многие исследования и отчеты международных организаций, в частности, исследования и отчеты ВТО, ОЭСР (2011), Всемирного Банка и ООН, свидетельствуют о широких возможностях для получения разнообразных выгод. Так, на макроуровне очевиден положительный эффект в отношении торговой среды и объемов торговли. Согласно ОЭСР, каждый дополнительный день, необходимый для подготовки товаров для импорта и экспорта снижает объемы торговли приблизительно на 4,5%.²⁶

1. Почему процедуры импорта и экспорта – это часть мер, направленных на упрощение процедур торговли?

Процедуры импорта и экспорта являются частью более широкой концепции управления товарами и людьми, которым необходимо пересечь границу, главным образом по коммерческим причинам. Таможенная служба и иные государственные органы играют ключевую роль в процессе упрощения процедур международной торговли. Помимо эффективного управления процессом таможенной очистки и обеспечения безопасного перемещения товаров и грузов через международные границы, данные органы должны применять принципы согласованного трансграничного управления с целью развития сотрудничества и координации соответствующей регулирующей деятельности. Таможенная служба и иные государственные

²⁶ OECD. (2011). “To what extent are high-quality logistics services trade facilitating”? Trade Policy Working Paper 108, OECD.

органы должны обеспечить выполнение ряда пограничных формальностей в странах экспорта и импорта (а также зачастую в ходе транзита). Таким образом, трансграничная координация деятельности государственных органов как внутри страны, так и между странами (например, посредством взаимной административной помощи и обмена соответствующей информацией) жизненно важна для свободного и беспрепятственного перемещения грузов в ходе международной торговли.

Пересмотренная Киотская конвенция (ПКК) определяет термин *«таможенная служба»* как *«государственную службу, которая отвечает за применение таможенного законодательства и сбор таможенных пошлин и налогов и которая также отвечает за применение иных законов и регламентов, касающихся импорта, экспорта, движения или хранения товаров»*. (WCO, 2006).

Таможенная очистка товаров и транспортных средств в ходе импорта, экспорта или транзита является ключевой операцией, которая объединяет различные государственные органы и других участников, вовлеченных в международную торговлю. Согласно Генеральному приложению к Пересмотренной Киотской конвенции, таможенная очистка определяется как *выполнение таможенных формальностей, необходимых для того, чтобы товары могли быть выпущены для внутреннего потребления, экспортированы или помещены под другой таможенный режим. Таможенная служба традиционно является организацией, через которую осуществляется таможенная очистка и пограничный контроль*. (WCO, 2006).

При перемещении через международные границы товары иногда должны пройти длительные и сложные административные процедуры, прежде чем они смогут быть экспортированы, импортированы или провезены транзитом через какую-либо страну или таможенную территорию. Такие международные организации как Всемирный банк ведут ежегодную статистику эффективности деятельности стран/правительств в данной сфере. Например, в рамках исследования «Ведение бизнеса» оценивается индикатор *«Международная торговля»*²⁷. Между странами существует большая разбежка с точки зрения продолжительности таможенной очистки, количества требуемых документов и размера платежей (официальных и неофициальных). Например, в то время как таможенная очистка импортируемого товара в Сингапуре занимает максимум 4 дня, такая же процедура в Узбекистане может занять до 92 дней.

Данные различия между странами в основном зависят от того, какое значение правительство придает развитию экспорта или импорта в контексте экономического и социального развития страны, а также от того, насколько активно правительство проводит постоянные реформы и модернизацию. Участие таможенной службы в процессе упрощения процедур торговли заключается в предоставлении законопослушным субъектам торговли доступа к упрощенным процедурам, а также в осуществлении других мер по упрощению таких процедур, как организация подачи документов в электронном виде, прием электронных платежей, обеспечение круглосуточного доступа через сеть Интернет. Существует множество общих мер по упрощению процедур торговли, которые применимы ко всем пяти этапам стандартного процесса таможенной очистки, в то время как существуют и специальные меры, которые применимы к конкретным этапам таможенной очистки. Это более подробно объясняется в рамках раздела «Специальные меры» по упрощению процедур торговли.

Неудовлетворительная работа государственных органов на границе, особенно таможенной службы, негативным образом сказывается на экономическом развитии страны, так как приводит, например, к увеличению транзакционных издержек и времени, затрачиваемого на

²⁷ See <http://www.doingbusiness.org/data/exploretopics/trading-across-borders>

таможенную очистку. Согласно двум опубликованным в 2011²⁸ в 2013²⁹ годах исследованиям ОЭСР, направленным на оценку влияния мер по упрощению процедур торговли на издержки, наибольшее влияние на объемы и издержки в торговле оказывают такие сферы, как предварительные решения, доступность информации, формальности и процедуры, а также межведомственное сотрудничество.

Проблемы могут возникать по причине непрозрачного и коррумпированного администрирования, которое основано только на бумажных документах, когда решения принимаются на самом верху при наличии многочисленных уровней отчетности. Если правила и нормы не публикуются, то это делает практически невозможным их соблюдение со стороны участников торговой деятельности. Как правило, неудовлетворительная работа таможенных органов является результатом неэффективного функционирования правительства и государства в целом. В таких случаях недостаточная эффективность и безупречность таможенной службы является частью общенациональной/общегосударственной проблемы. Если страны хотят определить свое место и сравнить себя с соседями в плане такого рода проблем, они могут воспользоваться информацией, полученной путем сравнения и анализа международных индексов восприятия, таких как «*Ведение бизнеса*» *Всемирного банка*, *Индекс эффективности логистики*, а также *Индекс восприятия коррупции организации «Трансперенси Интернешнл» (Transparency International)*. Хотя результаты были получены несколько лет тому назад, очевидно, что в Центральном-Азиатском регионе еще есть над чем работать.

Чтобы добиться прогресса, странам необходимо применять международные стандарты и перенимать передовой опыт, которые общедоступны в соответствующих международных документах, таких как: Международная конвенция о согласовании условий проведения контроля грузов на границах или Пересмотренная Киотская конвенция Всемирной таможенной организации. С момента ее принятия в 1999 году Всемирной таможенной организацией уже 112 стран (по состоянию на октябрь 2017 г.)³⁰ стали договаривающимися сторонами этой конвенции и применяют Генеральное приложение, содержащее все основные положения, касающиеся современных принципов таможенного администрирования (www.wcoomd.org Пересмотренная Киотская конвенция). Данное приложение является обязательным для всех договаривающихся сторон, в то время как Специальные приложения (содержащие положения, касающиеся отдельных таможенных процедур, например, размещения на складе и транзита) являются добровольными. Реализация данных ключевых международных документов дает множество преимуществ начиная с увеличения доходов от таможенных пошлин и заканчивая повышением конкурентоспособности экономики в целом. Применение Пересмотренной Киотской конвенции и иных международных инструментов требует проведения стратегических реформ и разработки программы модернизации, затрагивающей различные аспекты деятельности таможенной службы (организация, правовая среда, технологии и человеческие ресурсы). Вкупе с бизнес-ориентированным подходом к ежедневной реализации перечисленных международных документов данная реформа позволит таможенной службе достичь баланса в выполнении двух основных задач: упрощении процедур торговли и осуществлении контроля/обеспечения безопасности.

2. Как улучшить эти процедуры?

2.1. Предварительное оформление для безопасности цепочек поставок

²⁸ http://www.oecd-ilibrary.org/trade/trade-facilitation-indicators_5kg6nk654hmr-en

²⁹ http://www.oecd-ilibrary.org/trade/trade-facilitation-indicators_5k4bw6kg6ws2-en

³⁰ List of Contracting Parties available at www.wcoomd.org

Придерживаясь логического порядка рассмотрения вопросов, связанных с упрощением процедур импорта и экспорта, в первую очередь необходимо рассмотреть вопрос безопасности цепочек поставок, так как безопасность цепочек поставок связана с прибытием и убытием товаров. На протяжении многих лет международные торговые и транспортные сети и соответствующая инфраструктура считаются потенциальными целями террористов и международных преступных групп. Таможенные службы всегда отвечали за осуществление контроля над международной торговлей с точки зрения наложения запретов и ограничений, однако аспект обеспечения безопасности международных цепей поставок налагает дополнительную и постоянно растущую нагрузку на таможенные органы.

В ответ на данную усугубляющуюся проблему Всемирная таможенная организация (ВТамО) приняла в 2005³¹ году Рамочные стандарты безопасности с тем, чтобы уделить больше внимания тем принципам Пересмотренной Киотской конвенции, которые касаются расширения сотрудничества между таможенными службами, обеспечения безопасности цепей поставок, вопросов упрощения процедур на глобальном уровне для достижения атмосферы определенности и предсказуемости. Система Рамочных стандартов безопасности основана на двух принципах: взаимодействие между таможенными органами и партнерские взаимоотношения между таможней и компаниями. Ключевыми элементами Рамочных стандартов безопасности являются:

- согласование и гармонизация предварительной информации о грузе;
- внедрение подхода, основанного на управлении рисками;
- досмотр контейнеров повышенного риска таможенными органами страны-отправителя;
- программа льгот для компаний, соблюдающих стандарты безопасности (более подробно будет рассматриваться в ходе следующей сессии).

Рамочные стандарты безопасности представляют собой набор рекомендаций таможенным органам, которые затрагивают следующие вопросы:

- обеспечение комплексного управления цепью поставок путем осуществления комплексных процедур таможенного контроля;
- полномочия в области инспектирования грузов, применение современных технологий для этих целей;
- применение системы управления рисками для определения потенциальных грузов повышенного риска;
- определение грузов и контейнеров повышенного риска;
- предварительное электронное уведомление о грузах и контейнерах;
- проведение совместных мероприятий по определению объектов контроля и инспектированию.

Многие страны приняли меры на национальном уровне, основанные на Рамочных стандартах безопасности, и сотрудничают друг с другом путем взаимного признания программ

³¹ SAFE Framework of Standards to Secure and Facilitate Trade. Available from www.wcoomd.org/-/media/wco/public/global/pdf/topics/facilitation/instruments-and-tools/tools/safe-package/safe2015_e_final.pdf?la=en

обеспечения безопасности. На практике это означает, что декларации о безопасности внедрены на национальном уровне и базируются на международных стандартах (см. Модуль 2, Сессию 4), что делает интерпретацию и обмен полученной информацией более простыми и эффективными.

Одной из наиболее важных мер, предусмотренных Рамочными стандартами безопасности, является предварительное декларирование, которое все больше трансформируется в обязательный режим безопасности цепочек поставок, в некоторых случаях устанавливаются ограничения по времени до отправки товаров из страны экспорта. Как правило, таможня разрешает импортерам и их представителям задекларировать товары только после их прибытия в страну и после предъявления таможне для декларирования. Следовательно, только после этого таможенная служба и иные органы начинают проверку и изучение декларации, а также подготовку решения о выпуске. Это значительно задерживает процесс выпуска, так как таможня и иные государственные органы не используют время доставки товаров в импортирующую страну (зачастую весьма долгое) для оценки рисков и обработки декларации.

Предварительное оформление подразумевает (электронную) подачу в компетентные органы соответствующей декларации на товары и/или грузовой декларации до прибытия (для импорта) или до отправки (для экспорта) товаров. Соответствующие государственные органы могут провести оценку рисков и обработать декларацию с тем, чтобы подготовить решение о выпуске товаров еще до прибытия товаров в порт ввоза/порт вывоза, что позволит осуществить выпуск товаров сразу же после их прибытия. Также решение о выпуске товаров может быть сообщено соответствующим заинтересованным лицам, чтобы они могли продолжить планирование своих цепей поставок и логистики.

Предварительное декларирование и оформление помогают ускорить выпуск грузов. В соответствии с Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК), таможенная служба должна обеспечить возможность подачи и регистрации декларации на товары и подтверждающей документации до прибытия товаров. В качестве иллюстрации можно упомянуть, что согласно исследованию времени выпуска, проведенному таможенной службой Японии (Исследование времени выпуска (2009 г.)), Министерство финансов Японии, время, необходимое на выпуск морского груза без предварительного оформления составляло 2,9 дня, а с предварительным оформлением – 2,2 дня. В случае с авиационными грузами, только предварительное декларирование позволило таможенной службе Японии осуществлять практически немедленный выпуск таких грузов.

В то же время, если таможенная служба устанавливает определенное ограничение по времени подачи декларации на товары (даже в режиме предварительного оформления), выделенного времени должно быть достаточно для того, чтобы декларант заполнил декларацию на товары и получил всю требуемую подтверждающую документацию/информацию. Необходимым условием для внедрения системы предварительного оформления является наличие системы автоматизации таможенных процедур, которая позволяет получать и обрабатывать предварительные декларации, а также наличие системы управления рисками.

2.2 Технологии неинтрузивного контроля

Рамочные стандарты безопасности настоятельно рекомендуют правительствам стран применять новейшие технологии неинтрузивного контроля, которые позволяют повысить безопасность, но в то же время избежать ненужного физического досмотра груза.

Неинтрузивные технологии контроля – это техническое оборудование и аппаратура (например, рентгеновское или гамма оборудование), которые позволяют осуществлять проверку грузов без необходимости открытия транспортных средств и разгрузки. В условиях растущих объемов торговли и не меняющейся, а то и сокращающейся численности сотрудников, работающих в пунктах пропуска через границу, решение о физическом досмотре груза (контейнерного или иного) может привести к большим временным затратам и может повлиять на общую пропускную способность пункта таможенного оформления.



Система контроля транспортных средств

Служба таможенной и пограничной охраны США, 1 февраля 2016 года. (Фотография таможенной службы и пограничной охраны США Гленна Фосетта) <https://commons.wikimedia.org/wiki/File:160201-H-M599-0510-1342007342001.jpg>

В сочетании с координацией деятельности всех органов данный метод поможет значительно снизить количество нецелесообразных досмотров и сократить временные издержки. В Рамочных стандартах безопасности ВТамО признается полезность технологий неинтрузивного контроля для упрощения процедур торговли и дается рекомендация таможенным органам по мере возможности иметь в наличии и использовать оборудование для неинтрузивного контроля в соответствии с результатами оценки рисков.

Крупная аппаратура для неинтрузивного контроля устанавливается в зданиях, имеет высокую глубину сканирования, что позволяет транспортному средству просто проехать сквозь установку. Это ускоряет процесс и снижает общее время досмотра груза. Для того чтобы обеспечить правильную установку и применение аппаратуры для неинтрузивного контроля ВТамО разработала Руководство по неинтрузивному контролю, которое поможет таможенным службам оптимизировать использование таких технологий на благо контрольных мероприятий и на благо упрощению процедур торговли. ВТамО опубликовал Руководство по приобретению и вводу в эксплуатацию инспекционно-досмотровых комплексов, которое является частью пакета Рамочных стандартов безопасности и облегчения мировой торговли с целью дать таможенным администрациям методические рекомендации по закупке и применению такого оборудования для оптимального применения технологии неинтрузивного досмотра.

В этом руководстве содержится перечень моментов, на которые руководству таможенных органов стоит обратить внимание при приобретении и применении систем неинтрузивного досмотра. Данный процесс начинается с определения потребностей, включая выяснение вопроса, почему требуется оборудование для неинтрузивного досмотра и для каких инспекционных целей оно необходимо. Затем нужно рассмотреть закупочный процесс, включая краткое описание технических спецификаций оборудования для неинтрузивного досмотра, а что касается ввода в эксплуатацию, необходимо удостовериться, что системы и оборудование должным образом интегрированы в таможенные процедуры.

2.3. Комплексное управление границей

Помимо упорядочения деятельности органов по обеим сторонам границы, все компетентные органы с одной стороны границы также должны осуществлять координацию своих действий. Определение того, могут ли товары быть впущены на таможенную территорию страны или выпущены с таможенной территории страны, находится в компетенции целого ряда государственных органов. Эти органы также выдвигают целый ряд требований, касающихся определенных товаров. Помимо таможенной службы, другие органы, работающие в сфере здравоохранения, сельского хозяйства, охраны окружающей среды и торговли, устанавливают стандарты и проводят проверки грузов на предмет безопасности растений, животных и пищевых продуктов, а также в метрологических целях и в целях проверки безопасности продукции. Когда речь идет о физическом досмотре грузов, термин «координация деятельности» означает, что таможенная служба должна согласовать время и место проведения такого досмотра с иными государственными органами, а также с таможенной службой сопредельного государства в случае проведения совместного пограничного контроля. Иногда «координацию деятельности» называют принципом «одной остановки».

Без согласования и координации времени и места проведения досмотра товаров участники торговой деятельности столкнутся с дублированием контрольных мероприятий, проводимых в разное время, а иногда и в разных местах, что значительно увеличит время, затрачиваемое на процесс таможенной очистки, и издержки, связанные с таможенной очисткой. Также национальные стандарты безопасности, которые не основаны на имеющихся международных стандартах, увеличивают издержки в процессе торговли, т.к. дублируют требования, касающиеся наличия сертификатов безопасности.

Согласно Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК), а также статье 4 Международной конвенции о согласовании условий проведения контроля грузов на границах, таможенная служба должна обеспечить согласованность и координацию контрольных мероприятий и, по возможности, проведение контрольных мероприятий в одно и то же время. (UNECE, 1982; WCO, 2006). Это означает, что, по возможности, разные виды контроля должны осуществляться одновременно или с минимальными промежутками времени между ними. Все компетентные органы также должны обеспечить наличие необходимого количества персонала и технических средств в месте проведения контрольных мероприятий.

Как показывает пример некоторых таможенных служб стран ЕС, правительства стран могут также рассмотреть вопрос делегирования таможенной службе части или всех полномочий других компетентных служб по проведению контроля грузов. Для такого совмещения контрольных мероприятий важно предоставить таможенной службе все необходимые средства и провести обучение. Деловое сообщество также настоятельно рекомендует делегировать полномочия по проведению контроля грузов единому органу, предпочтительно таможенной службе. Данный совет отражен в Рекомендации МТП по таможене №20. (МТП, 2012).

Учитывая, что обеспечение безопасности цепей поставок является одной из важнейших задач таможенной службы, концепция координации и согласования деятельности была расширена и стала включать в себя комплексное управление границей. Координация действий различных служб на границе также может быть объединена с мероприятиями по созданию единой точки доступа для электронной подачи грузовых деклараций и деклараций на товары, так называемого «единого окна» (смотри Модуль 3). Имея такую систему, таможенная служба и иные органы пограничного контроля могли бы иметь единую систему управления рисками для оптимизации процессов оценки рисков и избирательности проверок.

Что касается разработки национальных стандартов безопасности, Соглашение ВТО по применению санитарных и фитосанитарных мер (являющееся соглашением о том как правительства могут применять меры по обеспечению безопасности пищевых продуктов и защиты здоровья животных и растений (санитарные и фитосанитарные меры – СФС))³², определяет базовые правила в ВТО и требует, чтобы страны-члены придерживались существующих международных стандартов, например, Международной конвенции по карантину и защите растений ФАО в сфере безопасности растений, стандартов Всемирной организации по охране здоровья животных в сфере безопасности животных и Кодекса Алиментариуса в сфере безопасности продуктов питания

Соглашение ВТО по техническим барьерам в торговле (Соглашение по ТБТ)³³ побуждает страны-члены следовать кодексу добросовестной практики и устанавливать справедливые правила. Соглашение по ТБТ нацелено на обеспечение того, чтобы технические регламенты, стандарты и процедуры оценки соответствия не носили бы дискриминационного характера и не создавали бы излишних препятствий в торговле. При этом Соглашением по ТБТ признается право членов ВТО применять меры, необходимые для достижения законных целей, таких как защита здоровья людей или обеспечение безопасности людей, или охрана окружающей среды. Соглашение по ТБТ настоятельно рекомендует участникам основывать свои меры на международных стандартах, что будет способствовать упрощению процедур торговли. Через свои положения о прозрачности, данное соглашение также нацелено на создание предсказуемой торговой среды.

а) Время работы

Время работы таможенного органа – это определенный таможенной службой период времени, в течение которого таможенная служба и иные органы, присутствующие на границе, принимают декларации на товары и осуществляют мероприятия по очистке грузов, например, досмотр грузов, взимание таможенных пошлин и налогов, выпуск товаров и транспортных средств с таможни. В рамках автоматизированной таможенной системы, время работы также означает период времени, когда работает информационная система и принимаются электронные декларации.

Время работы таможенных органов на границах, в портах, аэропортах и внутри страны оказывает значительное влияние на управление международными цепями поставок. Даже при наличии хорошо развитой системы электронных коммуникаций и безбумажного документооборота международная торговля подразумевает и физическое движение товаров в дополнение к (электронным) потокам информации.

Время работы таможенных органов может оказывать негативное влияние на процесс международной торговли, если такое время работы таможенного органа устанавливается без проведения консультаций с участниками торговой деятельности, а также, в случае с сухопутными пограничными переходами, если такое время работы не согласовано со временем работы таможенного органа сопредельного государства. Например, таможенный орган, расположенный в крупнейшем аэропорту страны работает с 8 часов утра до 5 часов вечера, а большинство грузовых самолетов прибывает в период с 8 до 10 часов вечера. В таком случае прибывший груз будет ждать до утра, чтобы быть выпущенным с таможни и доставленным на рынок.

³² смотреть https://www.wto.org/english/tratop_e/sps_e/sps_e.htm

³³ https://www.wto.org/english/tratop_e/tbt_e/tbt_e.htm

Согласно Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК), таможенная служба должна учитывать потребности участников торговой деятельности при определении часов работы таможенных органов, а в совместных пунктах пропуска через границу также должны приводить свое время работы в соответствие со временем работы таможенных органов сопредельного государства. Таможенная служба также должна предоставить возможность проведения таможенной очистки груза в нерабочее время таможенного органа, но за дополнительную плату. В случае подачи деклараций на товары и грузовых деклараций в электронной форме информационная система таможни должна работать круглосуточно; допускаются лишь минимальные перерывы в работе системы в случае необходимости проведения технических работ. В рамках регулярных и официальных консультаций по вопросам торговли, таможенная служба должна регулярно проверять целесообразность установленного времени работы того или иного таможенного органа. Что касается смежных таможенных органов (т. е. расположенных по обеим сторонам границы в одном и том же пункте пропуска), между таможенными службами двух стран должны проводиться регулярные двусторонние консультации с целью согласования времени работы таких таможенных органов.

Также очень важно, чтобы любые изменения (краткосрочные или долгосрочные), вносимые в график работы таможенных органов, должным образом доводились до сведения участников торговой деятельности. В идеале требуемая информация должна быть доступна на общедоступном сайте таможенной службы, она должна быть актуальна, должно быть указано наименование каждого таможенного пункта, адрес, часы работы, контактная информация, круг полномочий и доступные электронные услуги.

б) Совместный контроль

Совместный пограничный контроль – это когда таможенные органы соседних государств заключают соглашение о проведении совместного таможенного контроля, т.е. координации экспортного и импортного контроля, времени работы, компетенций. В идеале совместные контрольные мероприятия должны проводиться в расположенных рядом пунктах таможенного оформления, где есть возможность совместного использования физической и технической инфраструктуры. В пунктах пропуска через сухопутные границы стран участникам торговой деятельности в первую очередь необходимо пройти все экспортные формальности, прежде чем они смогут приступить к выполнению импортных формальностей. Более того, зачастую физическая инфраструктура отделов таможенной службы, занимающихся импортом и экспортом, значительным образом отличается. Это может привести к большим очередям на границе и длительной процедуре таможенной очистки, особенно если проводится контроль, как со стороны экспорта, так и со стороны импорта, а время работы и компетенции таможенных служб сопредельных государств не согласованы. Что касается скоропортящихся грузов, то такие задержки могут привести к порче груза и экономическим потерям.



Совместный пункт пропуска через границу между Германией и Польшей (до вступления Польши в ЕС);
Источник: таможенная служба Германии

Физическое состояние пункта пропуска через границу зачастую отражает взаимоотношения между двумя странами. Таким образом, необходимым условием является налаживание плодотворных и доверительных отношений между соседними странами. Исходя из этого,

осуществление совместного таможенного контроля и создание двух рядом расположенных пунктов таможенного оформления на совместном пункте пропуска через границу, как предусмотрено Пересмотренной Киотской конвенцией (ПКК), поможет упорядочить процесс таможенной очистки грузов, устранить избыточность и дублирование и усилить потенциал в сфере таможенного контроля.

ПКК рекомендует таможенным органам сопредельных стран согласовать и скоординировать время работы и соответствующие компетенции с тем, чтобы обеспечить беспрепятственное движение грузов через границу. Более того, обе страны должны привести в соответствие физическую организацию пунктов пропуска с точки зрения количества полос, наличия транзитных полос, парковок и иных необходимых элементов в соответствии со статьей 6 Приложения 8 к Международной конвенции о согласовании условий проведения контроля грузов на границах (ЕЭК ООН, 1982). Для этого необходимо, чтобы обе страны вступили в переговоры по вопросу заключения двустороннего соглашения или договора, который, помимо всего прочего, послужит:

- нормативным документом, предусматривающим бюджетные обязательства обеих стран по созданию и обслуживанию совместной инфраструктуры и разделению всех затрат,
- документом, определяющим линию границы между странами,
- нормативным документом, позволяющим сотрудникам таможни обеих стран принимать правоохранительные меры (например, взимание штрафов, конфискация, наложение ареста) на территории сопредельной страны в пределах совместного пункта таможенного оформления, в том числе случаи ведения преследования.

В идеале такое соглашение должно предполагать проведение регулярных совместных двусторонних консультаций на местном, региональном и национальном уровнях для обсуждения оперативных и программных вопросов.

2.4 Режим «De Minimis»

Рекомендация МТП по таможне №11 определяет режим «de minimis» как *предельную стоимость товаров, в том числе документов и торговых образцов, ниже которой таможенные пошлины и налоги не взимаются, а процедуры очистки таких товаров, включая требования к данным, сведены к минимуму* (МТП, 2012). Подготовка, подача, обработка и хранение грузовых деклараций и деклараций на товары (в бумажном и электронном виде) являются весьма затратными процессами, как для субъектов хозяйствования, так и для таможенного органа. Издержки по обработке грузов с высокой стоимостью, подлежащих обложению пошлинами, и грузов с низкой стоимостью или грузов, не подлежащих обложению таможенными пошлинами, одинаковы. В том случае, когда стоимость товаров и соответствующая сумма таможенных пошлин и налогов ниже стоимости обработки такого груза (мелкие партии), государство тратит больше денег на административные процедуры в отношении таких грузов, чем зарабатывает на них в виде пошлин и налогов. Зачастую, однако, государство должно принимать во внимание, помимо издержек на взимание пошлин, конкуренцию между небольшими грузами, ввозимыми с освобождением от уплаты таможенных пошлин и товарами, реализуемыми на внутреннем рынке с соответствующими пошлинами и налогами.

Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК) уже была признана тенденция электронной торговли к увеличению количества мелких грузов, и в конвенцию было включено положение о незначительной стоимости. Таможенные органы должны указать минимальную стоимость груза или минимальный размер пошлин и налогов, ниже которых пошлины и налоги не взимаются.

Следовательно, и требования к документам на товары, с которых не взимается таможенная пошлина, должны быть минимальны. Таможенные службы, которые ввели в действие режим «de minimis», также применили на практике и Руководство ВТамО по немедленному выпуску (см. Сессию 4), которое предусматривает немедленный выпуск груза на основании консолидированной декларации, которая может быть манифестом, транспортной накладной, грузовой декларацией или представлять комбинацию вышеперечисленных документов.

При определении минимальной стоимости для режима «de minimis» следует опираться на результаты исследований, а также учитывать национальные обстоятельства и международный опыт. В феврале 2015 года Международная торговая палата (МТП) выпустила Программное заявление о глобальных базовых минимальных пороговых значениях для режима «de minimis», в котором мировое деловое сообщество подчеркивает, что повышение порогового значения для режима «de minimis» могло бы дать значительные преимущества для компаний всех размеров. Установление значимого уровня стоимости товаров для применения режима «de minimis», в частности, окажет положительное влияние на малые и средние предприятия и откроет возможности для расширения электронной торговли. МТП рекомендует установить базовое глобальное пороговое значение для режима «de minimis» по крайней мере на уровне 200 долларов США для создания экономических выгод путем переориентации системы государственных доходов на более эффективные источники доходов (речь идёт об укреплении глобальной экономики и стимулировании создания рабочих мест) (МТП, 2012). В таких странах как США и Австралия пороговые значения для беспошлинного ввоза товаров выше в соответствии с рассчитанными затратами на сбор таможенных пошлин.

Согласно Руководству по немедленному выпуску, таможенная служба должна сделать так, чтобы информация о минимальной стоимости была общедоступна, желательно публиковать ее в интернете. Там, где это практически выполнимо минимальная стоимость должна быть закреплена в национальном законодательстве. Таможенный орган должен регулярно пересматривать размер минимальной стоимости или минимальный размер таможенных пошлин/налогов, ниже которого пошлины и налоги не взимаются, с учетом инфляции и необходимости упростить обработку грузов с низкой стоимостью. При определении стоимости таких грузов транспортные расходы могут не учитываться.

2.5 Электронная оплата пошлин и налогов

Электронная оплата пошлин/налогов предполагает *использование электронных методов, таких, как кредитные или дебетовые карты, электронный денежный перевод или онлайн-платежи, для уплаты пошлин, налогов и сборов, связанных с таможенной очисткой товаров, задекларированных для импорта или экспорта.*

При отсутствии выбора методов электронной оплаты пошлин, налогов и сборов, связанных с импортом, экспортом и транзитом товаров через международные границы, большинство платежей будет по-прежнему осуществляться наличными средствами. В зависимости от стоимости товаров и ставок таможенных пошлин объем подлежащих оплате пошлин, налогов и сборов может быть весьма значительным. В этой ситуации субъект торговли сталкивается с серьезными логистическими трудностями в том плане, что ему нужно иметь при себе необходимую сумму наличных средств и обеспечить ее безопасную доставку к месту платежа. Однако наиболее важным является то, что оплата наличными создает благоприятную почву для коррупции, так как при совершении наличных платежей субъект торговли/брокер лично общается с представителем таможенной службы, в результате чего достаточно сложно отличить оплату наличными средствами таможенных пошлин и оплату наличными «за ускоренное оформление».

Таможенным органам следует искать способы взаимодействия с коммерческими банками для эффективного применения существующих или разработки электронных методов оплаты пошлин/налогов. Суммы, подлежащие уплате, могут быть значительными (в зависимости от стоимости товаров и ставок таможенных пошлин/налогов), поэтому очень важно, чтобы операционные издержки оставались на приемлемом уровне и не создавали дополнительную финансовую нагрузку.

Согласно Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК), таможенные органы обязаны указывать разрешенные методы оплаты пошлин/налогов, предусмотренные национальным законодательством. В соответствии с методическими рекомендациями к данному Стандарту ПКК, таможенным органам настоятельно рекомендуется принимать оплату пошлин и налогов в безналичной форме, в том числе с использованием денежных переводов, удостоверенных чеков и не удостоверенных чеков (при определенных обстоятельствах), облигаций, кредитных карт, ценных бумаг и т.д. В методических рекомендациях также настоятельно рекомендуется использовать электронные платежи как быстрый и эффективный способ расчетов. В рамках общей программы по обеспечению корпоративной этики (безупречности) и стратегии по автоматизации бизнес-процессов таможенным органам следует также рассмотреть возможность использования электронного обмена данными (ЭДИФАКТ ООН или XML сообщений) с целью ускорения всего процесса оплаты с предоставлением официального документа, подтверждающего осуществление платежа. Также рекомендуется настроить автоматизированные системы таким образом, чтобы сводились к минимуму возможности для неправомерного использования полномочий, личных контактов между сотрудниками таможни и клиентами, физического пересчета и перевода денежных средств.

С возникновением программ «электронное правительство» появилась возможность доступа ко всем соответствующим административным услугам через интернет, как следствие, возникла необходимость во внедрении систем электронных платежей. В рамках вышеупомянутых программ «электронное правительство» были разработаны платформы для осуществления электронных платежей с тем, чтобы государственные органы могли использовать данные платформы без необходимости разрабатывать собственные. Такие системы электронных платежей стали своеобразным краеугольным камнем любой программы «единого окна» (см. Модуль 3), так как они оказывают огромное положительное воздействие на упрощение процедур торговли, позволяя оплачивать все пошлины, налоги и сборы, связанные с экспортными, импортными и транзитными операциями, путем единого электронного платежа в адрес всех соответствующих пограничных ведомств, тем самым ускоряя процесс выпуска товаров с таможни.

2.6 Использование информационных систем и электронных документов

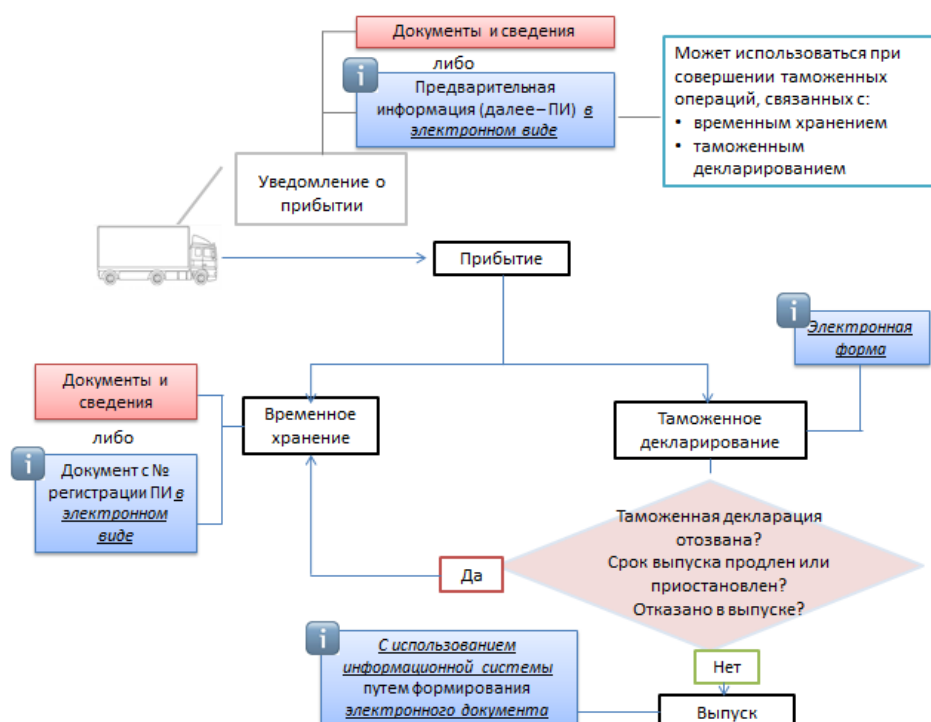
Согласно Стандарту 3.16 и Переходному стандарту 3.18 Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК), таможенные органы должны минимизировать количество требуемых документов, ограничиваясь лишь теми, которые необходимы для проведения контрольных и проверочных мероприятий. При этом должна иметься возможность предоставлять такие документы в электронной форме. В Стандарте 3.19 ПКК также указывается, что перевод не требуется, если только он не является необходимым для обработки грузовой декларации. Вместо трансформации бумажных документов в электронную форму путем сканирования сегодня все чаще используется метод дематериализации подтверждающей документации. Это предполагает либо уничтожение документа, который больше гарантированно не потребуется, либо его замена электронным эквивалентом у источника.

Таможенным кодексом ЕАЭС предусмотрено приоритетное использование электронных документов для всех таможенных формальностей. Документы и сведения, необходимые для совершения таможенных операций, могут не представляться таможенному органу, если они

могут быть получены из информационных систем таможенных органов и информационных систем государственных органов (организаций) государств-членов в рамках информационного взаимодействия (п. 2 ст. 80 ТК ЕАЭС), (ЕАЭС, 2018)

Отдельные таможенные операции могут совершаться таможенными органами посредством информационной системы таможенных органов без участия должностных лиц таможенных органов – автоматический выпуск товаров (п. 3 ст.82 ТК ЕАЭС). На рисунке ниже приведены таможенные операции, при совершении которых должны применяться информационные системы и электронные документы согласно Таможенному кодексу ЕАЭС.

Рисунок 2.5 Таможенные операции, при совершении которых должны применяться информационные системы и электронные документы



Таможенные операции	Особенности, связанные с применением ИКТ
Прибытие	Перевозчик обязан уведомить таможенный орган о прибытии путем представления документов и сведений <i>либо документа, содержащего сведения о № регистрации предварительной информации в виде электронного документа</i>
Убытие	Убытие происходит с разрешения таможенного органа, оформляемого с использованием <i>информационной системы таможенного органа (сведения о разрешении на убытие вносятся в информационные системы таможенного органа)</i>
Временное хранение	Подача документов и сведений <i>либо документа, содержащего № регистрации предварительной информации в виде электронного документа</i>

	Подача документов может быть осуществлена в электронном виде
Таможенное декларирование	Осуществляется в электронной форме (за исключением ряда случаев)
Выпуск товаров	Выпуск товаров (отказ в выпуске, аннулирование выпуска) оформляется с <i>использованием информационной системы таможенного органа путем формирования электронного документа</i> либо путем проставления соответствующих отметок на таможенной декларации на бумажном носителе

3. Официальные консультации по вопросам торговли

Официальные консультации по вопросам торговли – это регулярные встречи между таможенными органами и представителями местных, региональных и национальных торговых и транспортных организаций, в ходе которых обсуждаются последние события и проблемные вопросы с целью повышения эффективности и продуктивности таможенных процессов и процедур. Деловое сообщество нужно обязательно привлекать к участию в таких консультациях, ведь потребности делового сообщества могут в значительной мере отличаться от нужд государственных органов. Если разрабатывать направленные на упрощение процедур торговли законы и регламенты без консультаций с представителями сферы торговли, то следствием этого будет то, что в таких законодательных и нормативно-правовых актах будет отсутствовать жизненно важный баланс между упрощением процедур торговли и ее регулированием, что отрицательным образом скажется на социально-экономическом развитии страны.

Наличие официальных консультативных отношений с представителями сферы торговли является одним из требований Стандарта 1.3 Пересмотренной Киотской конвенции. Согласно Рекомендациям МТП по таможене, а в частности Рекомендации №29 «О консультациях по вопросам торговли», идеальным решением данной проблемы является создание официального консультативного комитета, представляющего интересы всех основных торговых партнеров, включая экспортеров/импортеров, агентов, банки, перевозчиков и страховщиков. Задачей таких комитетов обычно является обсуждение планируемых изменений требований, касающихся контроля, идентификация трудностей, с которыми сталкиваются декларанты при осуществлении текущих или планируемых процедур, и нахождение приемлемых для всех сторон решений. Помимо этого, некоторые таможенные администрации внедрили «координаторов по работе с клиентами», которые поддерживают постоянный контакт с отдельными компаниями. Такое сотрудничество дает возможность таможенным органам пополнить свои знания в области торговой практики. Более тесное знакомство с условиями международной торговли означает более эффективное управление рисками. Кроме того, данный комитет должен также заниматься организацией специализированных семинаров, рабочих встреч и конференций, посвященных наиболее актуальным темам.

Курировать работу комитета должна таможенная служба, но возможен также и вариант с двумя сопредседателями: одним со стороны таможни, а другим – со стороны делового сообщества. По возможности, агентства по развитию экспорта, портовые власти или торговые палаты должны играть ключевую роль в этом процессе, а в некоторых случаях даже руководить деятельностью таможенного консультативного комитета, как правило, в тесном сотрудничестве с таможенными органами.

Результаты, полученные в ходе работы этого консультационного механизма, должны стать частью более широкой национальной стратегии путем обеспечения эффективного участия и вклада в деятельность Национального органа по упрощению процедур торговли. Это можно осуществить при помощи рабочей группы внутри Национального органа по упрощению процедур торговли, которая будет представлять и защищать интересы таможни и делового сообщества с тем, чтобы упрощать процедуры импорта и экспорта на национальном уровне.

4. Публикация официальной информации

Свободный доступ к информации о действующей нормативно-правовой базе и регламентах является важнейшей предпосылкой для создания прозрачных и предсказуемых условий ведения международной торговли, а также стимулом к неукоснительному соблюдению таможенного законодательства. Публикация всех соответствующих законодательных и нормативно-правовых актов, а также любых вносимых в них изменений, должна осуществляться своевременно, до вступления данных документов в силу. Данная информация должна распространяться всеми возможными способами, в том числе через интернет.

В странах, где информация о принимаемых законодательных и нормативно-правовых актах, регулирующих импорт, экспорт и транзит товаров, не предоставляется или является труднодоступной, соблюдение данных предписаний при выполнении таможенных формальностей весьма осложнено. Более того, внесение изменений в вышеупомянутые законодательные и нормативно-правовые акты без уведомления лиц, чья деятельность непосредственно зависит от характера данных изменений, может спровоцировать нарушения таможенного законодательства, в результате чего к указанным лицам будут применены штрафные санкции.

Важность публикации торговой информации подчеркивается во многих международных соглашениях, таких как Пересмотренная Киотская конвенция и ГАТТ. Статья X ГАТТ³⁴ полностью посвящена данной проблеме, и общие правила, предусмотренные Статьей X, далее были проработаны в Соглашении ВТО об упрощении процедур торговли.

Согласно Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК), таможенные органы обязаны обеспечивать доступ ко всей необходимой информации общего назначения (как-то: таможенное законодательство и нормативные предписания, таможенные формуляры и тарифы). В идеале данная информация должна размещаться в сети Интернет, так как практически у всех министерств, заведующих вопросами таможни, имеются собственные общедоступные веб-сайты. В рекомендациях ВТамО по использованию всемирной паутины даются указания на предмет того, информацию какого типа следует размещать в интернете, а также насколько важно использовать при этом хотя бы один международный язык общения. Кроме того, чрезвычайно важно обеспечить точность и достоверность размещаемой информации. В последнее время таможенные органы все чаще организуют собственные телефонные службы поддержки, которые выполняют функцию справочных бюро.

Помимо этого, согласно ПКК, таможенные органы также обязаны по возможности своевременно (до их вступления в силу) предоставлять информацию обо всех изменениях, вносимых в законодательные и нормативно-правовые акты, тем самым позволяя заинтересованным лицам ознакомиться с ними и принять их к сведению. Также таможенным органам рекомендуется консультироваться с экономическими операторами с целью получения их отзывов на предлагаемые изменения и таким образом смягчить последствия данных изменений для торговли и бизнеса. Такие консультации могли бы стать частью официальных консультаций по вопросам торговли.

³⁴ https://www.wto.org/english/docs_e/legal_e/gatt47.pdf

Практический пример

Предварительное оформление в Евразийском экономическом союзе

Статьей 11 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (далее – ТК ЕАЭС) введена возможность предоставления предварительной информации в виде электронного документа (далее – электронный документ «Предварительная информация»). Для реализации этих требований был инициирован пилотный проект «Документы опережают движение товаров».

Для реализации технологии работы ООО «Таможенно-Брокерский Центр» «Документы опережают движение товаров» применяется информационная система «АСТРА» и «Customs – Broker Center» Portal (<https://portal.tbc.su/Account/Login?ReturnUrl=%2f>). ООО «Таможенно-Брокерский Центр» Единый уполномоченный таможенный представитель ОАО «Российские железные дороги» с 2008 года. Подразделения ООО «Таможенно-Брокерский Центр» находятся на всех железнодорожных пунктах пропуска и припортовых станциях.

Портал ООО «Таможенно-Брокерский Центр» – практический опыт создания B2B Port Community System для таможенных формальностей на границе и таможенного транзита при международных грузовых железнодорожных перевозках.

Цель технологии является сокращение времени:

- 1) на обработку коммерческих и товаросопроводительных документов;
- 2) для предварительного информирования;
- 3) подготовки таможенной декларации для таможенного транзита;
- 4) на таможенную очистку товаров для таможенного транзита.

Принцип и технология работы ООО «Таможенно-Брокерский Центр» «Документы опережают движение товаров». Идеология технологии – документы предоставляются заблаговременно, до ввоза товаров на таможенную территорию Евразийского экономического союза. Представленные документы анализируются с целью определения достаточности, точности содержащихся в документах данных и их соответствие требованиям таможенного и иного законодательства, регулирующего трансграничную торговлю. Только после окончания анализа и признания документов соответствующими требованиям таможенного и иного законодательства, регулирующего трансграничную торговлю начинается перевозка товаров в сторону таможенной территории Евразийского экономического союза.

Портал ООО «ТБЦ» – сейчас работаем со скан-копиями документов, файлами MSWord, Excel, .xml. В перспективе будет осуществлён переход на трансграничный документооборот с электронной подписью с сервисами Доверенной Третьей стороны.

При этом электронный документ «Предварительная информация» может содержать сведения достаточные для:

- обеспечения соблюдения запретов и ограничений при ввозе товаров на таможенную территорию;
- совершение таможенных операций, связанных с прибытием товаров на таможенную территорию;
- выпуска товаров под таможенную процедуру таможенного транзита.

В случае подачи электронного документа «Предварительная информация», который содержит указанные сведения, не потребуется предоставление транспортных и товаросопроводительных документов на бумажном носителе.

Первоначально (1 этап) предлагается организовать получение и обработку документов от участников проекта из Китая и из Монголии в электронном формате (имеется в виду любой распространенный и читаемый формат, такой как xls, doc, xml, pdf) для подготовки на их основе и подачи в таможенную электронного документа «Предварительная информация».

Подача электронного документа «Предварительная информация» позволит отменить часть совершаемых сейчас операций и существенно ускорить выполнение формальностей в пункте пропуска, при сохранении должной степени государственного контроля.

Источник: Евразийская экономическая комиссия

Практический пример 2

Комплексное управление границей Государственного таможенного комитета Республики Беларусь

Термин «Комплексное управление границей» означает скоординированный подход органов (как национальных, так и международных), осуществляющих контроль на государственной границе, направленный на повышение эффективности управления торговыми потоками и потоком пассажиров и сохранение баланса между требованиями о соответствии. Примером применения такого подхода является так называемый «белорусский эксперимент» в автомобильном таможенном пункте пропуска «Козловичи».

Суть эксперимента	Для снижения среднего времени нахождения транспортных средств в пунктах пропуска и реализации принципа «единого окна» на таможенные органы возложили выполнение некоторых функций пограничной службы, а именно: - проверка документов для выезда из Республики Беларусь и (или) въезда в Республику Беларусь; - контроль над соблюдением правил пребывания иностранных граждан и лиц без гражданства в Республике Беларусь, их транзитного проезда; - санитарно-карантинный контроль в части визуального осмотра физических лиц и при необходимости опроса о состоянии их здоровья; - контроль за наличием у водителей транспортных средств договоров обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств; - проверка при въезде на территорию Республики Беларусь у иностранных граждан и лиц без гражданства, которым разрешен безвизовый въезд в Республику Беларусь документа, подтверждающего наличие договора обязательного медицинского страхования, действительного на территории Республики Беларусь.
Результаты эксперимента	1. При увеличении грузопотока на 21% по сравнению с аналогичным периодом 2016 года среднее время нахождения транспортных средств в пункте пропуска сократилось на 37%. Одно должностное лицо проводило таможенный и пограничный контроль, что на практике позволило реализовать принцип «единого окна». Вместе с тем, перечень операций пограничного и таможенного контроля для отдельно взятого лица и перемещаемого им транспортного средства остался неизменным. 2. Сокращение среднего времени нахождения транспортных средств в пункте пропуска в период эксперимента стало возможным за счет сокращения времени ожидания водителем транспортного средства начала операций контроля. 3. В рамках осуществления отдельных функций органов пограничной службы должностные лица таможни в 76 случаях информировали органы пограничной службы о выявлении признаков правонарушений, производство по делам, о которых отнесено к компетенции органов пограничной службы.
Вывод	С поставленной задачей должностные лица таможенных органов справились, не снизив основные показатели работы пункта пропуска. Подход по оптимизации функций таможенных органов и органов пограничной службы, реализованный в ходе эксперимента одобрен Главой Беларуси.
Масштабирование эксперимента	В настоящее время проводится работа по реализации данного проекта на постоянной основе в автодорожном пункте пропуска «Козловичи» и в пунктах пропуска «Гудогай», на железнодорожной станции «Молодечно» и «Бигосово», на железнодорожной станции «Полоцк».

Источник: Евразийская экономическая комиссия

ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ

- ✓ Основная цель упрощения процедур торговли – это ускорение и удешевление, а также большая предсказуемость международной торговли с обеспечением при этом безопасности и гарантий. Этого можно добиться путем улучшения трансграничного управления и усиления безопасности цепочек поставок.
- ✓ Предварительное оформление дает возможность властям провести оценку рисков с тем, чтобы подготовить решение о выпуске товаров еще до прибытия товаров в порт ввоза/порт вывоза, что позволит осуществить выпуск товаров сразу же после их прибытия. Многие страны внедрили такие национальные меры, основанные на Рамочных стандартах безопасности, и работают вместе, взаимно признавая программы безопасности друг друга.
- ✓ Неинтрузивные технологии контроля – это техническое оборудование и аппаратура (например, рентгеновское или гамма оборудование), которое позволяет осуществлять проверку грузов без необходимости открытия транспортных средств и разгрузки, таким образом либо подтверждается уровень риска, либо нет
- ✓ Время работы таможенных органов на границах, в портах, аэропортах и внутри страны оказывает весьма значительное влияние на управление международными цепями поставок. Даже при наличии хорошо развитой системы электронных коммуникаций и безбумажного документооборота международная торговля подразумевает и физическое движение товаров в дополнение к (электронным) потокам информации.
- ✓ Без согласования и координации времени и места проведения досмотра товаров участники торговой деятельности столкнутся с дублированием контрольных мероприятий, проводимых в разное время, а иногда и в разных местах, что значительно увеличит время, затрачиваемое на процесс таможенной очистки, и издержки, связанные с таможенной очисткой. Также национальные стандарты безопасности, которые не основаны на имеющихся международных стандартах, увеличивают издержки в процессе торговли, т.к. дублируют требования, касающиеся наличия сертификатов безопасности.
- ✓ Установление значимого уровня стоимости товаров для применения режима «de minimis» в первую очередь окажет положительное влияние на малые и средние предприятия и откроет возможности для расширения электронной торговли.
- ✓ Таможенным органам следует искать способы взаимодействия с коммерческими банками для эффективного применения существующих или разработки электронных методов оплаты пошлин/налогов. Суммы, подлежащие уплате, могут быть значительными (в зависимости от стоимости товаров и ставок таможенных пошлин/налогов), поэтому очень важно, чтобы операционные издержки оставались на приемлемом уровне и не создавали дополнительную финансовую нагрузку.
- ✓ Свободный доступ к информации о действующей нормативно-правовой базе и регламентах является важнейшей предпосылкой для создания прозрачных и предсказуемых условий ведения международной торговли, а также стимулом к неукоснительному соблюдению таможенного законодательства.
- ✓ Публикация всех соответствующих законодательных и нормативно-правовых актов, а также любых вносимых в них изменений, должна осуществляться своевременно, до вступления данных документов в силу. Данная информация должна распространяться всеми возможными способами, в том числе через интернет.
- ✓ Без официальных консультаций с представителями сферы торговли таможенные органы не смогут разрабатывать законопроекты и регламенты, учитывающие потребности делового сообщества. Как следствие, в таких законодательных и нормативно-правовых актах будет отсутствовать баланс между упрощением процедур торговли и регулированием торговли, что отрицательным образом скажется на социально-экономическом развитии страны.

Темы для обсуждения

1. Обсудите, каковы возможности и/или проблемы внедрения принципа комплексного управления границей на сухопутных границах Кыргызстана.
2. Обсудите, какие практические меры можно было бы реализовать в приоритетном порядке? Какие шаги были бы первыми? Подумайте о публикации законодательных актов и руководств, консультациях с торговым сообществом по поводу законопроектов, предложениях по обучению и т.д.
3. Обсудите текущие меры безопасности и возможности для сотрудничества с соседними странами и основными торговыми партнерами путем взаимного признания программ обеспечения безопасности.

Вспомогательные учебные инструменты и справочные материалы

Практическое руководство ЕЭК ООН по упрощению процедур торговли,
<http://tfiq.unece.org/index.html>

ВТО, 2017 Соглашение об упрощении процедур торговли,
https://www.wto.org/english/docs_e/legal_e/tfa-nov14_e.htm

ВТамО, Пересмотренная Киотская конвенция, 2006,
http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/conventions/pf_revised_kyoto_conv.aspx

Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур (Пересмотренная Киотская конвенция), 1999,
http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/conventions/pf_revised_kyoto_conv.aspx

ЕЭК ООН-ОБСЕ, 2012, Справочник по оптимальной практике пересечения границ: перспективы упрощения торговых и транспортных процедур, <https://www.osce.org/eea/88238?download=true>

Всемирный банк, 2011, Модернизация управления границей,
<https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/2544>

ВТамО, Руководство по исследованию времени выпуска,
<http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/time-release-study.aspx>

ВТамО, Таможня в XXI веке, 2008,
http://www.wcoomd.org/~media/wco/public/global/pdf/topics/key-issues/customs-in-the-21st-century/annexes/annex_ii_en.pdf?la=en

ВТАМО, Ситуационное исследование «Использование исследования ВТамО по времени выпуска грузов для оценки эффективности работы пограничных служб в развивающихся странах, не имеющих выхода к морю» (Уганда), <https://www.oecd.org/aidfortrade/47799918.pdf>

Азиатский банк развития, Руководство по исследованию времени выпуска в странах АСЕАН, <https://www.adb.org/projects/50251-001/main>

ВТамО, Руководство по приобретению и вводу в эксплуатацию инспекционно-досмотровых комплексов, 2011, <http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/~media/40E1B23E988B489492206C1D1BE93793.ashx>

ВТО, Уведомительная и информационная система по СФС, https://www.wto.org/english/tratop_e/sps_e/spsims_e.htm

ВТО, Технические барьеры в торговле, https://www.wto.org/english/tratop_e/tbt_e/tbt_e.htm

1. Реализация схем уполномоченного субъекта ВЭД

Если к субъектам торговли, регулярно импортирующим или экспортирующим различные товары и имеющим хорошую репутацию и систему ведения отчетности, относиться так же, как и к субъектам торговли, не соблюдающим необходимые требования, то для них это будет служить скорее наказанием, нежели наградой за законопослушность и социально ответственное корпоративное поведение. Это отрицательно сказывается как на торговых, так и на административных издержках, так как таможенные органы выделяют слишком много ресурсов на осуществление контроля за субъектами торговли, относящимися к низкой категории риска. Вместо этого в качестве вознаграждения за соблюдение всех установленных законодательством требований таким субъектам торговли следует предоставлять доступ к упрощенному режиму таможенного оформления. На данном занятии будет рассмотрен вопрос реализации таких программ и требований, которые они выдвигают.

1.1 Определения понятий «уполномоченный субъект торговли» и «уполномоченный экономический оператор»

Согласно Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК), уполномоченные субъекты торговли – это лица (*юридические и физические*), *соответствующие установленным таможенными органами критериям, а именно неукоснительно соблюдающие таможенные требования в течение длительного периода времени и имеющие эффективную систему управления коммерческими документами* (WCO, 2006). Статус «уполномоченного субъекта торговли» обеспечивает доступ к упрощенным процедурам, предполагающим снижение уровня таможенного контроля, при этом основной упор делается на меры внутреннего контроля субъектов ВЭД, направленные на обеспечение соблюдения всех необходимых законодательных и нормативно-правовых актов.

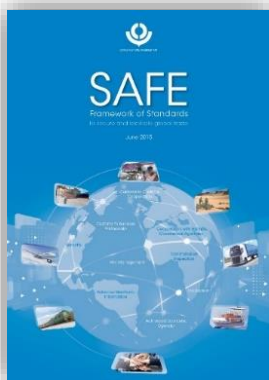
Важно разграничивать понятия «уполномоченный субъект ВЭД» согласно определению Пересмотренной Киотской конвенции и «уполномоченный экономический оператор (УЭО)» по определению Рамочных стандартов безопасности ВТАМО. (WCO, 2015). В случае с уполномоченными субъектами ВЭД упор делается на соответствие правилам и нормам торговли, тогда как УЭО помимо этого должны соответствовать ряду стандартов безопасности (главным образом, физического характера), изложенных в Рамочных стандартах безопасности ВТАМО, чтобы обеспечить безопасность цепи поставок. Благодаря добровольному участию в программе УЭО уполномоченные экономические операторы пользуются дополнительными льготами, как то: сокращение физического контроля, получение более низкой категории риска и возможность участия в программах взаимного признания. Однако, для того чтобы получить доступ к упрощенным процедурам, субъектам торговли не обязательно становиться УЭО: достаточно соблюдать требования, установленные для уполномоченных субъектов торговли. В то же время таможенные органы могут объединить обе программы, чтобы добиться их согласованности и ясности. К примеру, Программа УЭО Европейского союза включает в себя следующие четко определенные статусы УЭО: «УЭО – упрощение» (соответствует уполномоченному субъекту торговли с доступом к упрощенным процедурам), «УЭО – безопасность» (обеспечивает более низкую категорию риска, сокращает количество проверок и дает возможность участвовать, например, в программе взаимного признания ЕС с

Соединенными Штатами Америки, Китаем, Японией и Канадой), а также «УЭО – упрощение и безопасность» (объединяет оба сертификата, а также требования и преимущества обоих статусов).

1.2 Как реализовать Рамочные стандарты безопасности для УЭО?

а) Создание благоприятной среды

Реализация программ по созданию института уполномоченных субъектов торговли требует наличия благоприятного климата, определяющего условия, при которых компания может претендовать на получение статуса уполномоченного субъекта торговли и сопутствующих привилегий, предоставляемых таможенными органами. Одной из таких предпосылок является наличие и эффективное применение стандартов отчетности (например, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО)), на основании которых компании ведут свою отчетность. Следуя таким стандартам отчетности, таможенные органы смогут впоследствии ввести меры аудиторского контроля, являющиеся важнейшим элементом любой программы по созданию института уполномоченных субъектов торговли. Таможенным органам также потребуется действенная программа по управлению рисками, на основании которой можно оценить добросовестность того или иного субъекта и присвоить ему соответствующую категорию риска. Присвоение категории риска, в частности, позволяет выборочно осуществлять экспортно-импортный и аудиторский контроль. В зависимости от стадии внедрения стандартов отчетности и мер аудиторского контроля режим уполномоченного субъекта торговли, определенный в Пересмотренной Киотской конвенции, может предполагать следующее:



- выпуск товаров с предоставлением минимума информации,
- очистка товаров на территории декларанта,
- периодическое декларирование,
- самопроверка или
- растаможивание на местном уровне

Запрос на предоставление упрощенных процедур может рассматриваться в индивидуальном порядке, либо может выдаваться общее свидетельство уполномоченного субъекта торговли. На практике различие состоит в том, что при индивидуальном рассмотрении запросов проводится оценка всех аспектов деятельности, результатом которой может стать предоставление запрашиваемых упрощенных процедур или отклонение запроса. При общем подходе проводится оценка всех общих критериев, таких как отсутствие фактов мошенничества и повторных нарушений, финансовая состоятельность, профессиональные знания и опыт, что ведет к выдаче свидетельства добросовестного субъекта торговли (либо отказу в выдаче). В зависимости от конкретного запроса рассматриваются лишь те аспекты, которые имеют к нему непосредственное отношение. К примеру, по запросу от уполномоченного субъекта торговли об открытии таможенного склада, скорее всего, будет проводиться лишь оценка возможности сепарации груза (стены, двери и замки, ограждения и т.п.), а не соблюдения финансово-профессиональных критериев, которые были выполнены ранее.

Рекомендуется предоставлять статус уполномоченного субъекта торговли и конкретные разрешения на ограниченный срок с возможностью повторной оценки через определенное время (к примеру, два года). Если в период их действия происходят существенные изменения (выявление фактов мошенничества, возникновение финансовых затруднений и т.п.), необходимо предусмотреть возможность приостановить и/или отозвать данный статус и отменить разрешения.

б) Внутренний процесс, приверженность и политическая воля

Для успешной реализации программы принципиально важно наличие политической воли, поскольку для обеспечения необходимой поддержки на начальных этапах программы требуются финансовые и иные ресурсы. Вовлечение в работу на ранней стадии министерств и ведомств, в сферу компетенции которых входят пограничные вопросы, позволит существенно снизить вероятность возникновения проблем при разработке и реализации программы в последующем.

После того, как будут приняты на себя обязательства по разработке программы УЭО, следующим шагом является формирование рабочей группы (в составе руководителя высшего звена, специалиста по вопросам соблюдения правил и норм торговли, оперативного работника таможни, юрисконсульта таможни, сотрудника отдела кадров и других лиц, которые могут дать ценные рекомендации). Целью создания рабочей группы является разработка общей стратегии и видения программы, а также разработка инфраструктуры с учетом Рамочных стандартов безопасности и упрощения мировой торговли ВТамО, подготовка пилотного проекта и сообщение результатов руководителю таможенной службы.

Взаимное признание программ УЭО представляет собой одну из основных задач комплекса мероприятий ВТамО по безопасности торговли. Постепенно программы взаимного признания начинают функционировать, однако следует признать, что прежде чем взаимное признание может быть рассмотрено, необходимо ввести в действие и развернуть полномасштабную национальную программу УЭО, а не ее пилотный вариант.

В случае принадлежности к Таможенному союзу, например в рамках Евразийского экономического союза, существуют исключения в силу регионального подхода, в рамках которого все участвующие администрации (участники на момент принятия решения) высказывают свою позицию при разработке программы. Страны, присоединяющиеся к Таможенному союзу, как правило, перенимают наработанное законодательство на момент присоединения. Также не исключено, что на более ранних этапах процесса двумя или более администрациями были заключены двусторонние соглашения главным образом посредством синхронизации своих процессов. В таких случаях рабочей группе необходимо внимательно проанализировать «руководящие принципы и стандарты института УЭО» в Рамочных стандартах безопасности ВТамО и изучить программы других администраций, чтобы обеспечить их совместимость.

Программа УЭО может не ограничиваться вопросами ввоза товаров и включать в себя экспорт и вывоз товаров. У таможенных органов должно быть национальное законодательство, дающее полномочия и разграничивающее сферы компетенции в вопросах контроля экспорта. Это необходимо, чтобы предоставить принимающей стороне гарантии безопасности и сохранности груза, прибывающего из страны, где действует такая система экспорта/вывоза, для того чтобы расширить преимущества для сферы торговли.

Комплексная и эффективная автоматизированная программа по управлению рисками, с помощью которой таможенные органы смогут выделять из многочисленных экспортно-импортных деклараций грузы УЭО, сокращать количество проверок и выборочных досмотров, является неотъемлемой частью программы УЭО, обеспечивающей предоставление льгот ее участникам. Для каждого УЭО будет создан собственный профиль, так как присвоение категории риска и идентификация участников других программ УЭО имеет существенное значение для такой программы. Кроме того, программа по обеспечению добропорядочности призвана снизить любые коррупционные опасения, которые могут свести на нет создание программы.

в) Взаимодействие с представителями сферы торговли

Следует организовать диалог с представителями деловых кругов для представления и обсуждения общей концепции программы УЭО. Рабочей группе, ответственной за разработку программы УЭО, необходимо создать совместный комитет с участием представителей сферы торговли для рассмотрения возможности участия частного сектора и консультирования таможенных органов по торговым вопросам. Вначале эти два органа могут работать раздельно по разрешению специфических проблемных вопросов и собираться вместе, чтобы оценить достигнутые результаты и оказать содействие друг другу. Обе группы должны совместно и регулярно информировать заинтересованные стороны через общественные форумы и иные доступные механизмы связи, а именно: посвященный проекту вебсайт, буклеты, «информационные бюллетени». Если руководство приняло решение реализовать пилотный проект, сразу же после его запуска эти две группы начнут функционировать как единое целое.

Таможенным органам необходимо попытаться привлечь компании, приносящие наибольшую часть собираемых доходов. Членство этих компаний в программе с самого начала обеспечит поступление доходов, поддержку и эффективное внедрение программы в торговом сообществе. В то же время отрицательный опыт реализации может дискредитировать программу.

Важно отметить, что требования программы следует приспособить к возможностям сектора МСП, ресурсы которого не всегда позволяют субъектам МСП получать льготы от указанного статуса. Согласно позиции ВТамО, преимущества могут быть более конкретными и включать в себя *сокращенный набор данных для выпуска груза, ускоренное оформление и выпуск товаров, минимальное количество проверок на предмет безопасности груза, первоочередное оформление таможенными органами в период повышенной угрозы или после инцидента, повлекшего закрытие порта и/или границ и т.п.*³⁵

г) Мониторинг и оценка

Необходимо определить этапы оценки и мониторинга всей программы УЭО (аккредитация, программа контроля, применение информационных технологий, законодательные ограничения, преимущества, исследование времени выпуска), а все преимущества, предоставляемые компаниям, следует подвергать мониторингу. Ведение учета льгот и оценка их влияния позволит таможенным органам впоследствии осуществлять планирование льгот для отрасли. Следующие шаги реализации приведены в Руководстве по внедрению АЕО (WCO, 2010a):

- обучение и, в зависимости от функции, виды обучающих мероприятий, которые постепенно потребуются в организации (к примеру, выделение достаточного числа сотрудников с опытом работы в таких областях, как анализ главных компонентов, анализ рисков, соблюдение требований для обеспечения своевременной разработки проекта)
- набор сотрудников для внедрения новых навыков
- наем экспертов на временной основе и мероприятия по сохранению или укоренению внутри организации их знаний (таможенные органы должны всегда стремиться приобретать такие внутренние знания для продолжения процесса профессионализации службы)

Оценка и мониторинг:

- аккредитация
- предоставляемые льготы и упрощения
- программа контроля
- взаимодействие с другими заинтересованными сторонами

³⁵ Рамочные стандарты безопасности ВТамО, часто задаваемые вопросы по статусу УЭО для МСП, (WCO, 2010b)

- законодательные и/или иные административно-правовые ограничения.

Необходимо расширять пилотные или фактические операции путем привлечения к участию в схеме всё большего круга операторов и/или секторов. Если на начальном этапе не присутствовали представители сектора МСП, рассмотрите вопрос об их привлечении, так как уже на этой стадии необходимо устранить ошибки, которые могут оказаться дорогостоящими для малых и средних предприятий. Допуск в программу всех заинтересованных структур требует наличия кадровых и финансовых ресурсов, чтобы можно было удовлетворить потребности участников. Программа никогда не должна давать несбыточных обещаний, её авторитет будет формироваться благодаря постепенному, поэтапному внедрению.

Дважды в течение первого года реализации следует провести оценку программы для выявления проблем или вопросов, которые необходимо разрешить или устранить. Ошибки неизбежны, однако это момент позитивный, поскольку даёт возможность усовершенствовать программу. В то же время игнорирование этих ошибок или их несвоевременное исправление может приводить к дальнейшим проблемам.

д) Что важно помнить таможенным органам?

- ✓ Таможенные органы должны проводить надлежащий аудит, даже в отношении известного им юридического лица, ни при каких обстоятельствах нельзя предоставлять статус УЭО автоматически.
- ✓ В целях ускорения процессов авторизации и аудита, что в одинаковой степени экономит средства и время таможни и сферы торговли, таможенным органам необходимо учитывать имеющиеся аудиторские заключения/авторизации, выданные субъектам торговли при проведении оценки соответствия.
- ✓ Таможенные органы должны работать с компаниями в соответствии с принципами партнерства.
- ✓ Таможенные органы должны всегда проводить физическую (т.е. на территории компании, а не только документарную) проверку достоверности результатов самооценки субъекта торговли.
- ✓ Таможенные органы должны принимать к сведению, где это целесообразно, соответствие другим существующим системам сертификации (ИСО, Таможенно-торговое партнерство в борьбе с терроризмом (С-ТРАТ) или другие квалификации УЭО, Международный кодекс по охране судов и портовых средств (ISPS Code)) во избежание дублирования проверок и упрощения процесса.
- ✓ Таможенным органам не обязательно посещать все объекты, если аудит трёх из них подтвердит выполнение всех условий (это сэкономит время и деньги как таможенной службы, так и субъекта торговли).
- ✓ Таможенные органы должны назначить координаторов по работе с клиентами или определить контактные пункты для компаний с тем, чтобы каждый УЭО мог получать необходимую информацию через одно лицо или центр обслуживания.
- ✓ Таможенным органам необходимо обеспечить надлежащее обучение, а если в работе по присвоению статуса УЭО задействованы несколько ведомств – передавать результаты, проблемы и выводы в соответствующие центры, что позволит включать в учебную программу наиболее передовые решения.

е) Что важно помнить субъектам торговли?

- ✓ Компания, желающая подать заявку на участие в программе, должна подготовить свое заявление и пройти самооценку в соответствии с требованиями Рамочных стандартов безопасности ВТамО. Чем выше уровень подготовки компании к предстоящему аудиту, тем быстрее пройдет процесс авторизации.

- ✓ Компании должны тесно взаимодействовать с таможенными органами (соблюдение принципа партнерских отношений с их стороны).
- ✓ Компании должны расценивать свое заявление и процесс авторизации как возможность упорядочения определенных алгоритмов работы, приведения их в соответствие с требованиями законодательства, их оптимизации.

2. Взаимное признание уполномоченных субъектов торговли и УЭО

2.1 Определение термина и формулировка проблемы

В целях содействия развитию региональной и международной торговли Рамочными стандартами безопасности ВТамО поощряется установление партнерских отношений таможенных органов с бизнесом, а также между собой. Таможенные службы призываются к совместной работе по разработке механизмов для взаимного признания результатов подтверждения соответствия и авторизации УЭО, а также результатов таможенного контроля и иных механизмов, которые могут применяться с целью устранения или сокращения избыточности или дублирования при подтверждении соответствия и авторизации УЭО.

Взаимное признание – это широкая концепция, закрепленная в Рамочных стандартах безопасности ВТамО, при помощи которой принятое действие или решение, или авторизация, предоставленные одной таможенной администрацией, признаются и принимаются другой таможенной администрацией. Документ, формализующий такое действие или решение, как правило, именуется «соглашением о взаимном признании» или «договором о взаимном признании».

Согласно Руководству ВТамО по разработке соглашения / договора о взаимном признании (WCO, 2011)

*....целью взаимного признания УЭО является то, что одна таможенная администрация признает результаты оценки и авторизацию УЭО другой таможенной администрации, полученные в рамках другой программы, и согласна предоставить существенные, сопоставимые и там, где это возможно, взаимные преимущества (упрощения) применительно к взаимно признанным УЭО. Такое признание, как правило, опирается на наличие (или создание) соответствующей нормативно-правовой базы (когда это применимо) и эксплуатационной совместимости двух или более программ.*³⁶

Под соглашением о взаимном признании можно понимать официальный документ между двумя или несколькими таможенными службами, в котором изложены обстоятельства и условия признания и принятия программ УЭО между сторонами, подписавшими данный документ. Соглашение излагает процесс реализации, оценки, мониторинга и поддержания взаимного признания. Кроме того, это Соглашение определяет преимущества, взаимно предоставляемые в пользу УЭО участвующими таможенными службами, и устанавливает практические механизмы, позволяющие участвующим таможенным службам их предоставить. Соглашения о взаимном признании должны по возможности публиковаться как документы публичного характера.

³⁶ ВТамО, 2011, Руководство по разработке соглашения о взаимном признании

2.2 Преимущества

Согласно Руководству ВТамО по разработке соглашения/договора о взаимном признании ((WCO, 2011)

взаимное признание программ УЭО в конечном итоге может привести к глобализации безопасности цепочки поставок и стандартов соблюдения требований, и поэтому имеет большое значение для тех компаний, которые стремятся на деле обеспечить безопасность глобальной цепочки поставок и получать преимущества от соблюдения требований. Компании, участвующие во взаимном признании программ УЭО, будут уверены в том, что информация об их статусе участия в таких программах, если они того пожелают, будет доступна другим таможенным службам, с которым было подписано соглашение о взаимном признании.

Кроме того, таможенные службы смогут использовать эту информацию при самостоятельном определении рисков, что может привести к проведению более целенаправленных проверок и получению других преимуществ от соблюдения требований. Взаимное признание программ УЭО должно предоставлять преимущества на уровне Таможенная служба – Таможенная служба, а также на уровне Таможенная служба – торговая организация. Усиливая взаимодействие между таможенными службами и признавая УЭО друг друга, взаимное признание позволит таможенным службам более эффективно определять объекты для проверки грузов высокой категории риска и ускорить оформление грузов низкой категории риска. Считается, что при помощи взаимного признания УЭО получают среди прочего такие преимущества, как:

- *повышение экономической эффективности за счет сокращения времени и затрат, связанных с трансграничными таможенными мерами контроля в связи с приоритетным оформлением товаров;*
- *снижение затрат и времени задержки при помощи приоритетного досмотра, если груз отобран для проверки, что способствует доставке товара точно в срок;*
- *повышение уровня прогнозируемости и точности перемещения товаров с собственной территории на территорию торгового партнера с одновременным повышением конкурентоспособности бизнеса;*
- *снижение уровня краж и хищения грузов благодаря повышению уровня безопасности двусторонней цепочки поставок;*
- *проведение только адресных проверок груза, с тем чтобы не выбранный для проверки груз одного и того же торгового предприятия мог следовать к месту назначения без задержек;*
- *взаимные или сопоставимые преимущества от соблюдения требований всякий раз, когда предоставляются равноценные программы.*

2.3 Факторы, способствующие взаимному признанию

Для того, чтобы система взаимного признания работала, рекомендуется нижеследующее:

- Партнеры привержены идее создания совместного партнерства.
- Потенциальные партнеры подписали Рамочные стандарты безопасности с намерением реализовать оба направления и наряду с программой «таможня — бизнес» внедрили следующие элементы программы «таможня — таможня»:
 - система автоматизированного управления рисками;

- возможность получать предварительную электронную информацию о грузах для целей анализа рисков;
- возможность проверить груз высокого риска с использованием современных технологий перед его погрузкой на экспорт;
- готовность согласиться на проведение предварительной проверки на основании запроса от другого партнера (-ов);
- правовая возможность, готовность и способность обмениваться информацией о рисках.
- Партнеры имеют согласованный набор общих стандартов, которые включают в себя четкие и объективные положения по «плану действий» как для таможенной службы, так и УЭО.
- Программы УЭО прозрачные и опубликованы на надлежащем уровне.
- Стандарты применяются в единообразной форме так, чтобы одна таможенная администрация была уверена в качестве авторизации другой таможенной администрации.
- Понимание фактических процедур таможенной очистки, применяемых страной-партнером, среды контроля грузов и т.д.
- Наличие законодательства, позволяющего внедрить системы взаимного признания.
- Положения о безопасности данных и защите данных являются совместимыми.

2.4 Средства достижения взаимного признания

Процесс взаимного признания между таможенными службами обычно включает в себя следующие общие действия, но не ограничивается ими:

1. Создание высокой приверженности рассмотрению вопроса о взаимном признании на соответствующем уровне.
2. Оценка согласованности программ УЭО с Рамочными стандартами безопасности ВТамО.
3. Рассмотрение и выявление сопоставимых преимуществ и условий, на которых УЭО, сертифицированным одной таможенной службой, будет предоставлен доступ к таким преимуществам на таможенной территории другой стороны.
4. Выполнение анализа пробелов на основе детального сравнения между программами УЭО с упором на законодательство, процедуры, стандарты и руководящие принципы, с целью определения совместимости или различий.
5. Осуществление соответствующих действий для устранения каких-либо неприемлемых пробелов между программами УЭО.
6. Совместные проверки на местах для оценки практического осуществления программ УЭО.
7. Посещение головных офисов таможенных служб по УЭО для наблюдения за соблюдением программы, если необходимо.
8. Обмен передовыми практиками и учебными материалами для повышения качества программ УЭО, если необходимо.
9. Решение вопросов по безопасности и защите данных.
10. Разработка процедур обмена данными, включая создание необходимых ИТ-систем.
11. Создание нормативно-законодательной базы по вопросу соглашений о взаимном признании в случае ее отсутствия.
12. Рассмотрение возможности о проведении пилотного этапа для тестирования правильности концепции, если необходимо.
13. Разработка процедур контроля за управлением, реализацией и сопровождением соглашения о взаимном признании.

14. Назначение контактного лица и предоставление его данных стране-партнеру.
15. Реализация циклов анализа с целью оценки влияния соглашения о взаимном признании на согласованные цели. Таможенные службы должны проконсультироваться с УЭО, затронутыми соглашениями о взаимном признании, до проведения анализа, чтобы гарантировать, что их мнение отражено в таком анализе.

3. Статус УЭО в Евразийском экономическом союзе

Таможенным кодексом Таможенного союза был учрежден статус Уполномоченного экономического оператора. Однако в новом Таможенном кодексе Евразийского экономического союза данный статус претерпел существенные изменения. В приведенной ниже таблице сравниваются основные характеристики УЭО в двух таможенных кодексах.

Преимущества наличия статуса УЭО:

1. Расширение перечня специальных упрощений, предоставляемых УЭО.
2. Признание статуса УЭО на всей таможенной территории Союза.
3. Отнесение УЭО к категории низкого уровня риска после включения в реестр УЭО.

Новым Таможенным кодексом ЕАЭС предусматриваются три вида свидетельств, сравнение основных характеристик которых приводится в таблице ниже.

Рисунок 2.6 УЭО в ЕАЕУ Таможенном кодексе



Для I, II и III типа свидетельств	
У	Осуществление ВЭД, деятельности в сфере таможенного дела в качестве таможенного представителя, владельца СВХ, таможенного склада не менее 3 лет либо таможенного перевозчика – не менее 2 лет (+ требование о необходимом количестве поданных за этот период таможенных деклараций или суммарной стоимости перемещенных товаров)

Л	Отсутствие во всех государствах-членах Союза неисполненной обязанности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, %	
О		
В	Отсутствие задолженности (недоимки) по налогам и сборам	
И	Отсутствие фактов привлечения к административной ответственности за административные правонарушения, привлечение к которым является основанием для отказа во включении в реестр, во всех государствах-членах в течение 1 года	
Я	Отсутствие фактов привлечения во всех государствах-членах физических лиц, являющихся акционерами, имеющими 10 и более % акций, учредителями (участниками), руководителем, главным бухгалтером, к уголовной ответственности за определенные преступления	
В		
К	Наличие системы учета товаров, обеспечивающей доступ таможенных органов к таким сведениям (в т.ч. удаленный)	
Л	+ Для I типа	+ Для II и III типа
Ю	Обеспечение исполнения обязанностей УЭО	Соответствие финансовой устойчивости
Ч		Нахождение в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении или аренде сооружений, помещений, открытых площадок
Е		Соблюдение требований к сооружениям, помещениям, открытым площадкам, транспортным средствам и работникам
Н		+ Для III типа
И		Включение в реестр УЭО с выдачей свидетельства I или II типа в течение не менее 2 лет
Я		
В		
Р		
Е		
Е		
С		
Т		
Р		
	I тип свидетельства	

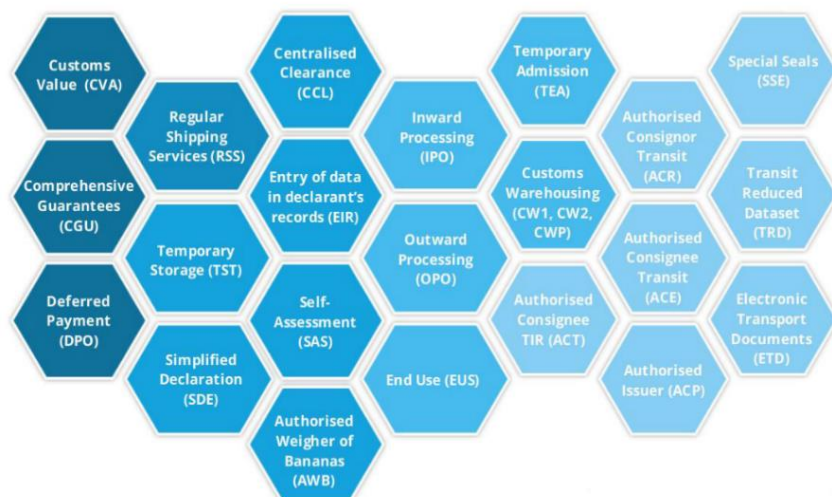
С	Совершение таможенных операций в первоочередном порядке
П	Непредоставление обеспечения при помещении под таможенную процедуру таможенного транзита
Е	Непредоставление обеспечения при проведении проверки таможенных, иных документов и при назначении таможенной экспертизы
Ц	Выпуск товаров до подачи таможенной декларации
И	Проведение таможенного контроля в форме таможенного осмотра или таможенного досмотра в первоочередном порядке
А	Признание таможенными органами средств идентификации, пломб
Л	Неустановление маршрута перевозки
Б	Приоритетное участие в пилотных проектах и экспериментах, проводимых таможенными органами
Н	Осуществление разгрузки, перегрузки и иных грузовых операций без разрешения или уведомления таможенного органа
Ы	II тип свидетельства
Е	Временное хранение товаров в сооружениях, помещениях или на открытых площадках УЭО
	Доставка товаров в зону таможенного контроля, созданную в сооружениях УЭО, их размещение в такой зоне, проведение таможенного контроля и завершение действия таможенной процедуры таможенного транзита
	Проведение таможенного контроля в сооружениях, помещениях, на открытых площадках УЭО
У	Совершение таможенных операций, связанных с таможенным декларированием и выпуском товаров, в таможенном органе, отличном от таможенного органа, в регионе деятельности которого находятся товары (удаленный выпуск)
П	Проведение таможенного контроля в форме таможенного осмотра или таможенного досмотра в первоочередном порядке
Р	Применение УЭО средств идентификации, используемых таможенными органами
О	Непредоставление обеспечения при проведении проверки таможенных, иных документов и при назначении таможенной экспертизы
Щ	Выпуск товаров до подачи таможенной декларации
Е	Непредоставление обеспечения при отсрочке уплаты ввозных таможенных пошлин
Н	III тип свидетельства
И	Упрощения I и II типов свидетельств
Я	

4. Пример: разрешения на упрощенные таможенные процедуры, существующие в Европейском союзе

Таможенные процедуры в Европейском союзе подверглись модернизации для содействия экономическому росту и создания рабочих мест посредством определения согласованных правил и требований ЕС (включая требования в отношении процессов и данных), а также благодаря постепенному внедрению трансъевропейских информационно-технологических систем. Новая трансъевропейская система включает в себя портал торговых организаций ЕС, систему управления таможенными решениями и систему идентификации клиентов.

Новые системы, такие как Система таможенных решений, которая регулирует выдачу разрешений на упрощенные процедуры уполномоченным субъектам ВЭД, призваны повысить эффективность процесса для всех вовлеченных сторон (таможенных органов и экономических операторов). Система является важнейшим инструментом, позволяющим осуществлять обработку и управление заявками и решениями, действительными на территории всего Союза. Выдаваемые разрешения предоставляют экономическим операторам упрощения для ведения хозяйственной деятельности по всему ЕС. Наряду с порталом торговых предприятий ЕС, система обеспечивает единые условия работы для всех экономических операторов в ЕС, крупных и малых, и гарантирует конкурентоспособность предприятий ЕС в условиях глобализации. Помимо этого, система оказывает содействие таможенным службам государств-участников в надлежащем управлении заявками и решениями, а также в защите финансовых интересов, позволяя осуществлять автоматизированные проверки в системах декларирования импорта и экспорта.

Рисунок 2.7 «Система таможенных решений»



Источник: Европейская комиссия, <https://ec.europa.eu>

Важно принимать во внимание, по поводу какого решения таможенных органов подает свое заявление экономический оператор. Система позволяет обрабатывать 22 вида заявлений/разрешений, приведенных ниже. Некоторые виды разрешений не относятся к сфере компетенции Системы таможенных решений и должны получаться за ее пределами.

1. Разрешение, касающееся упрощения порядка определения величин, входящих в состав таможенной стоимости товаров

2. Разрешение на предоставление комплексной гарантии, включая возможное снижение гарантии или отказ от нее
3. Разрешение на отсрочку уплаты таможенных пошлин
4. Утверждение места предъявления товара для таможенного досмотра, отличающегося от отделения таможни, по прибытии груза
5. Утверждение места временного хранения, отличающегося от склада временного хранения
6. Разрешение на совершение операций на складе временного хранения, включая возможное перемещение товаров
7. Разрешение на организацию службы регулярных перевозок
8. Разрешение на регулярное использование упрощенной декларации
9. Разрешение на централизованное таможенное оформление
10. Разрешение на подачу таможенной декларации в форме записи в документации декларанта
11. Разрешение на самооценку
12. Разрешение на получение статуса уполномоченного весовщика бананов
13. Разрешение на применение режима выпуска товаров для переработки на таможенной территории
14. Разрешение на применение режима выпуска товаров для переработки за пределами таможенной территории
15. Разрешение на применение режима выпуска товаров для конечного потребления
16. Разрешение на эксплуатацию складских помещений для таможенного хранения товаров
17. Разрешение на получение статуса уполномоченного грузополучателя по операциям МДП
18. Разрешение на получение статуса уполномоченного грузоотправителя для транзита через территорию Союза
19. Разрешение на получение статуса уполномоченного грузополучателя для транзита через территорию Союза
20. Разрешение на использование пломб специального образца
21. Разрешение на использование транзитной декларации с сокращенными требованиями к данным
22. Разрешение на использование электронного транспортного документа в качестве транзитной декларации.

Проект направлен на гармонизацию процессов, относящихся к подаче заявления на получение таможенного решения, принятию решений и управления ими посредством стандартизации и электронного управления заявлениями и данными о решении/авторизации в пределах Союза. В рамках Таможенного союза ЕС проект относится к определенным в Кодексе национальным решениям и решениям, принятым несколькими странами-участниками, и охватывает компоненты системы, разработанные централизованно на уровне Союза, и интеграцию с национальными компонентами, если этому варианту отдали предпочтение государства-участники. Данная трансъевропейская система будет способствовать проведению консультаций в процессе принятия решений и управлению процессом предоставления разрешений.

ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ

Практические шаги по созданию устойчивой национальной программы Уполномоченного экономического оператора

Шаг 1: Решение руководителя таможенной службы о реализации Программы УЭО.

Шаг 2: Создать комиссию/рабочую группу по разработке программы

Шаг 3: Определить уровень заинтересованности частного сектора

Шаг 4: Разработать требования программы и порядок подачи заявлений (контракт/правовые условия/конфиденциальность, верификация, законодательство, порядок обжалования, кадры и финансирование, ИТ-система)

Шаг 5: Встретиться с представителями частного сектора, чтобы выслушать беспокоящие их вопросы и дать возможность озвучить идеи, предложения и возможные решения.

Шаг 6: Разработать пилотный проект для апробации процесса, включив контрольные этапы и показатели работы.

Шаг 7: Расширить программу, разработать контрольные этапы и показатели работы для сворачивания пилотного проекта и интеграции процесса в организацию.

Темы для обсуждения

- Обсудить, каким образом разрешения на применение упрощенных трансграничных процедур могут принести выгоду экономическим операторам Республики Кыргызстан.
- Какой вид трансграничных упрощений был бы наиболее целесообразным и применимым в Республике Кыргызстан?
- Какие меры можно применить в случае, если важные изменения в компании вызовут сомнения касательно ее добросовестности?

Вспомогательные учебные инструменты и справочные материалы

Де Вульф, Люк и Хосе Б. Сокол, ред. (2005). Руководство по модернизации таможенных служб. Вашингтон, округ Колумбия: Всемирный банк. Доступно с <https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/7216>.

Практическое руководство ЕЭК ООН по упрощению процедур торговли, <http://tfig.unece.org/RUS/>

Revised Kyoto Convention (RKC), http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/conventions/pf_revised_kyoto_conv.aspx

WCO AEO Implementation Guidance, 2010, http://www.wcoomd.org/~media/wco/public/global/pdf/topics/facilitation/instruments-and-tools/tools/safe-package/safe_package_iii.pdf

World Bank Customs modernization Handbook, 2005,
<https://openknowledge.worldbank.org/handle/10986/7216>

WCO Guidelines for AEO Mutual Recognition Agreements, 2011,
http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/~/_/media/29AC477114AC4D1C91356F6F40758625.ashx

UNCTAD Technical Notes on Trade Facilitation, 2011, UNCTAD/DTL/TLB/2010/1.
http://unctad.org/en/PublicationsLibrary/dtltlb20101_en.pdf

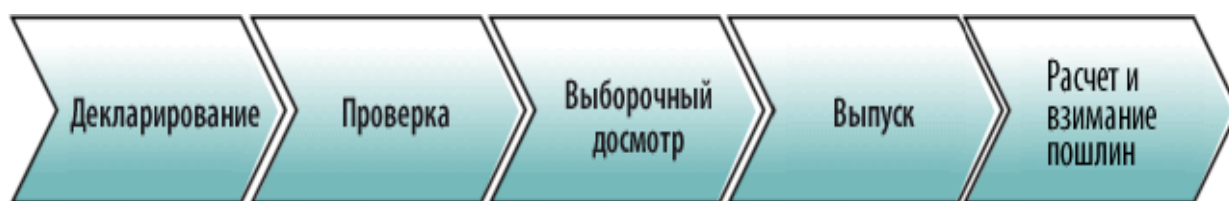
WCO, Immediate release guidelines, 2014,
http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/~/_/link.aspx?id=D56283E7054F4694B808049CE03A3756&z=z

WCO, 2011, Guidelines for developing a mutual recognition arrangement, [WCO, 2011, Guidelines for developing a mutual recognition arrangement](#)

1. Обзор связанных с процессом мер по упрощению международной законной торговли

В дополнение к общим мерам по упрощению процедур торговли, направленным на совершенствование процесса очистки, существует целый ряд конкретных связанных с процессом мер, которые могут оказать ощутимое влияние на эффективность общего процесса очистки. Большинство мер, описанных в этой сессии, охвачены правовыми положениями Пересмотренной Киотской конвенции, в то время как в Международной конвенции о согласовании условий проведения контроля грузов на границах рассматриваются именно аспекты скоординированного и трансграничного управления.

Рисунок 2.8 Стандартные этапы процесса таможенной очистки



Источник: Практическое руководство ЕЭК ООН по упрощению процедур торговли

Основываясь на традиционных этапах процесса таможенного оформления, показанного выше, важно знать, что на этапе **«декларирования»** форма и содержание декларации (бумажные формы или электронные сообщения) и обработка сопутствующих документов, которые зачастую необходимо прилагать к декларации, оказывают ощутимое воздействие на стоимость сделки и эффективность процесса очистки и, таким образом, являются важными мерами по упрощению процедур торговли. Процесс декларирования может стать гораздо более предсказуемым и последовательным в случае применения таможенной системы предварительного решения (см. ниже) — преимущественно для принятия решений о классификации, происхождении или оценки.

На этом этапе торговое сообщество часто сталкивается с декларациями товаров и грузов, которые:

- а) не соответствуют международным стандартам для бумажных форм или электронных сообщений;
- б) содержат больше данных, чем необходимо для таможенного контроля; а также
- в) не используют международные наборы кодов, используемые в международной торговле и транспортировке.

Следовательно, время и расходы, связанные с подготовкой и подачей деклараций товаров и грузов, слишком высоки. Возникают дополнительные проблемы, когда таможня накладывает штрафы за канцелярские ошибки в декларации груза или товара.

Согласно Общему приложению Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК) **Декларация о товарах** является заявлением, сделанным в порядке, установленном таможней, посредством которого соответствующие лица (импортер/экспортер или агент) указывают таможенную процедуру, применяемую к товарам, и предоставляют данные, требуемые таможенными органами для ее применения (WCO, 2006).

В соответствии с Особым приложением А.1 ПКК «...*Декларация о грузе означает информацию, представленную (перевозчиком или агентом) до или по прибытии или выезде транспортного средства для коммерческого использования, в котором указаны данные, требуемые таможней в отношении груза, доставленного на таможенную территорию или вывозимого с нее, и она не должна содержать больше информации, чем необходимо для идентификации товаров и транспортных средств.* Данные, которые должны быть включены в декларацию о товарах и грузовую декларацию, должны быть получены из торговых и транспортных документов, относящихся к международному перемещению товаров, таких как счет-фактура, коносамент, упаковочный лист и т. д. Эти документы должны быть представлены вместе с декларацией таможен, и поэтому они называются сопроводительными документами.

Ключевое решение по упрощению процедур торговли в отношении декларирования товаров и грузов заключается в соблюдении международных стандартов и согласовании требований к данным. Таким образом, Стандарт 3.11 ПКК требует при декларировании товаров обязательного применения Формуляра-образца ООН для бумажных форм или Рекомендаций ВТамО по электронным сообщениям. Последние объединены в Модель данных ВТамО (см. ниже), которая основана на существующих стандартах ООН и ИСО. В случае бумажных форм Единый административный документ (ЕАД) Европейского сообщества является наиболее широко используемой стандартизированной таможенной формой, поскольку он служит основой для Таможенной информационной системы «Асикуда», разработанной и продвигаемой ЮНКТАД, и также используемой всеми таможенными ИТ-системами в Европейском Союзе.

Здесь необходимо отметить, что в настоящее время в ЕС происходит процесс постепенного ухода от ЕАД к концу 2020 года. После введения Таможенного кодекса ЕС, Европейский Союз представил модель данных ЕС исключительно для электронного использования, которая больше соответствует международным стандартам.

В дополнение к международным стандартным бумажным и электронным форматам Стандарт 3.12 ПКК требует, чтобы таможня ограничивала данные, требуемые в декларации товаров, только такими сведениями, которые считаются необходимыми для оценки и сбора пошлин и налогов, составления статистики и применения таможенного законодательства. Процесс упрощения и согласования национальных требований к данным с международными стандартами полностью поддерживается Рекомендацией №34 ЕЭК ООН, в которой даются пошаговые инструкции о том, как двигаться в этом направлении.

В отношении недорогостоящих или не подлежащих обложению пошлинами товаров Руководство ВТамО по немедленному выпуску дает указания в отношении данных декларации товаров, необходимых для оформления товаров. Что касается грузовой декларации, Рекомендуемая практика 9 Специального приложения А.1 ПКК требует, чтобы таможня ограничивала требования данными, доступными для перевозчика и основанными на документации, изложенной в соответствующих международных соглашениях, таких как формы

ФАЛ ИМО, как указано в Конвенция ФАЛ ИМО (для морского судоходства), и авиагрузовые накладные, как указано в Приложении 9 к Чикагской конвенции и Монреальской конвенции (для воздушного транспорта).

Таможня должна также обеспечить возможность аутентификации электронных деклараций в электронном виде в соответствии с Пересмотренной Киотской конвенцией. В соответствии со стандартом 3.39 ПКК и статьей VIII ГАТТ таможенные органы не должны налагать существенных санкций за ошибки, если они убеждены в том, что такие ошибки являются непреднамеренными, а также если они убеждены в отсутствии мошеннического намерения или грубой небрежности. Если будет сочтено необходимым препятствовать повторению таких ошибок, может быть наложен штраф, который не должен быть больше, чем это необходимо для этой цели. (ГАТТ, 1994)

На этапе «**проверки**» таможня должна проверить декларацию как можно скорее после того, как она была подана и зарегистрирована. Должны предприниматься только те меры, которые необходимы для обеспечения соответствия, а именно: проверка классификации, происхождения и стоимости, проверка данных в декларации по сопутствующим документам и проверка ее подлинности.

На этапе «**выборочного досмотра**» упрощение процедур торговли может быть достигнуто за счет применения управления рисками и принципа избирательности, использования технологии неинтрузивного контроля и путем скоординированного вмешательства пограничных ведомств в случаях отбора партии для физического досмотра.

На следующем этапе рассматриваются такие связанные с **выпуском** вопросы, как сокращение общего времени выпуска, предварительное оформление и предоставление схемы обеспечения и гарантии, позволяющей развести процессы очистки и выпуска путем временного выпуска или выпуска под обеспечение.

Следующий заключительный этап охватывает меры по упрощению процедур торговли, связанные с **расчетом и взиманием пошлин**, ведущим к очистке груза. В частности, отсрочка уплаты и электронная уплата таможенных пошлин и сборов настойчиво поощряется Пересмотренной декларацией Аруша ВТамО, направленной на повышение надежности и прозрачности таможенной администрации.

1.1 Предыстория и объем стандартизации и гармонизации данных

Во многих странах компании должны представлять правительству обширные данные и большое количество документов для соблюдения национальных и международных правил торговли. Они также должны обмениваться информацией с поставщиками, клиентами, агентствами поддержки, финансовыми учреждениями и сторонними торговыми посредниками. Определения составляющих данных, необходимых для этих процессов, зачастую даются при лишь незначительной или вовсе отсутствующей координации между различными правительственными учреждениями или, если на то пошло, коммерческими организациями. В результате компании, занимающиеся торговлей и транспортировкой, должны соответствовать различным требованиям к данным, документам и специальным формам, требующим повторного представления одинаковой или идентичной информации.

В международной торговле использование нестандартных, то есть специфических для конкретной страны и/или агентства данных крайне неэффективно с точки зрения стоимости и точности. Это справедливо и в случае бумажных систем, когда участники ВЭД должны

предоставлять множественные и избыточные формы. Решением этой проблемы является упрощение и стандартизация элементов данных, необходимых для международной торговли. Это циклический процесс сбора, определения, анализа и согласования государственных требований к информации, за которым следует сопоставление этих упрощенных данных с международными стандартами. Цель состоит в том, чтобы устранить избыточность и дублирование с конечной целью определения одного стандартного набора данных и сообщений, которые будут предоставлять участники ВЭД и транспортные операторы для удовлетворения всех правительственных требований к информации, связанной с импортом, экспортом и транзитом. Такое использование международных стандартов в обмене данными о торговле соответствует принципам стандартизации и прозрачности, изложенным в статьях VIII и X ГАТТ.

1.2 Преимущества стандартизации и гармонизации данных

Правительство и все правительственные учреждения, участвующие в трансграничных операциях и международной торговле, должны видеть значительные преимущества в уходе от избыточных данных и устранении дублирования при получении и регистрации информации. Эти преимущества быстро отразятся на осуществлении мер, что позволит правительству усилить методы управления рисками и более эффективно использовать ограниченные ресурсы для борьбы с незаконной торговлей. Общее укрепление официального контроля будет способствовать соблюдению участниками ВЭД требований и обеспечению сбора доходов государства.

Правительство — не единственный участник, который выиграет от использования простого стандартного набора данных. Упрощенная, последовательная и предсказуемая система официальных требований к информации в торговле несет в себе значительные выгоды и для делового сообщества. Упрощенный и стандартизованный набор данных, связанных с торговлей, облегчит задачу выполнения правовых, нормативных и административных требований законопослушными субъектами торговли за счет сокращения количества времени, усилий и средств, необходимых для сбора, сопоставления и представления данных для выполнения официальных требований. Требования к информации, соответствующие международным стандартам, облегчат для законопослушных субъектов торговли задачу по соблюдению требований, предъявляемых к ним во всех странах, где они активно участвуют в трансграничной торговле. Для реализации проверенных и потенциальных преимуществ, необходимо, чтобы бизнес-сообщество участвовало в любом правительственном подходе к упрощению и стандартизации официальных данных. Со своей стороны, частный сектор должен в равной степени активно участвовать в процессе консультаций для обеспечения того, чтобы простой, стандартный набор данных учитывал коммерческие реалии и бизнес-факторы в торговой сделке.

Использование международных стандартов передачи данных и сообщений при предоставлении необходимой информации государственным учреждениям для операций по импорту, экспорту и транзиту будет одним из основных преимуществ международной торговли. Это обеспечит совместимость данных между требуемыми государством отчетами и позволит правительствам обмениваться информацией друг с другом, что приведет к дальнейшему упрощению торговых и транспортных процедур.

2.3 Шаги по гармонизации и стандартизации требований к информации

Гармонизация данных *"включает в себя набор мероприятий, которые улучшают согласованность использования элементов данных с точки зрения их значения и формата представления"*. Обычно она проводится на семантическом уровне перед анализом структуры документов. Далее может быть создан синтаксис сообщений на основе стандартных правил наименования, которые могут быть частью стандартных технических спецификаций. Это

гарантирует, что синтаксис сообщения также будет гармонизирован в случае его опоры на семантику при использовании правила именования и конструирования (NDR) в рамках стандартных технических спецификаций.

Процесс упрощения и стандартизации включает в себя 4 этапа:

1) **Сбор**: необходимо провести национальную инвентаризацию нынешних требований государственных органов к данным и информации в автоматизированных системах и документах для охвата всех требований к процедурам международной торговли, связанным с импортом и экспортом.

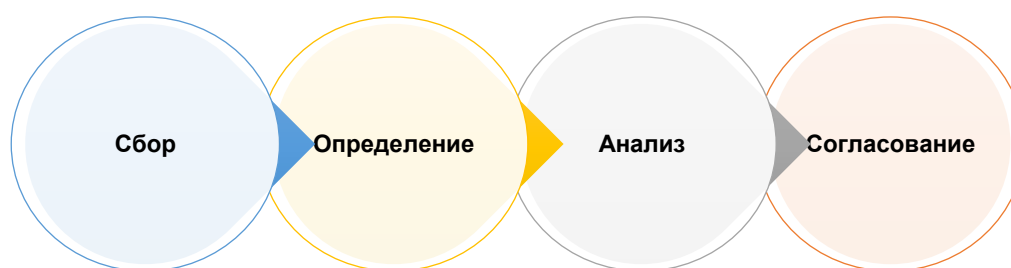
2) **Определение**: необходимо четко определить каждую запись путем компиляции названия, определения и представления (текста, формата или кода) каждого элемента данных.

3) **Анализ**: Впоследствии необходимо выполнить анализ требований к информации. Для каждого элемента данных нужно установить действительную необходимость их предоставления и возможность демонстрации их использования.

4) **Согласование**: в качестве следующего шага необходимо согласовать консолидированные, определенные, требуемые и анализируемые текущие данные о торговле, чтобы получить окончательный список обновленных требований к данным. Перечень необходимых данных следует проверить на соответствие международным стандартам, чтобы обеспечить совместимость и готовность к обмену информацией с соседними странами и странами, с которыми заключены международные соглашения.

Это включает в себя решение использовать единое название элемента данных с общим определением и (или) общим кодированием, согласованное в первую очередь с международными стандартами Справочника элементов внешнеторговых данных ООН (СЭВД ООН) и Перечня рекомендуемых кодов СЕФАКТ ООН. Для других справочных данных (например, используемых для разработки «единого окна», см. Модуль 3) элементы данных могут быть дополнительно сопоставлены с другими стандартами, такими как набор справочников ЭДИФАКТ ООН (электронный обмен данными для администрации, торговли и транспорта), Модель данных Всемирной Таможенной Организации (ВТамО) и Библиотека ключевых компонентов СЕФАКТ ООН.

Рисунок 2.9



Результатом станет упрощенный, стандартизованный национальный набор данных, который может использоваться для предъявления требований к информации в различных форматах синтаксиса с использованием ряда различных технологий. В частности, в Таможенном союзе страны могут принять решение объединить свои национальные наборы данных в двусторонний

или многосторонний набор данных для использования при обмене данными в торговых соглашениях.

Кроме того, СЕФАКТ ООН рекомендует, чтобы правительство при создании упрощенного стандартизованного национального набора данных на самом раннем этапе привлекало торговое сообщество и другие соответствующие заинтересованные стороны в рамках инициативы по гармонизации данных. Обоснованием этой рекомендации является необходимость использования согласованного на международном уровне, упрощенного и стандартизованного набора данных, который будет использоваться для представления информации, связанной с торговлей, правительственным и государственным учреждениям. Отсутствие стандартизованных наборов данных связано с риском дублирования и, как следствие, избыточности данных, что приводит к увеличению затрат и неэффективности в сделках международной торговли. Фактически, для внедрения единого окна для международной торговли (объясняется в Модуле 3) критически важно наличие упрощенных и стандартизованных наборов данных.

Рекомендация № 34 ЕЭК ООН действует в отношении упрощения и стандартизации данных на национальном, региональном и международном уровнях для облегчения автоматического обмена данными между государственными учреждениями и между субъектами торговли и правительством. Это особенно важно для координации между правительственными учреждениями и между субъектами торговли и правительством. Международные стандарты, имеющие основополагающее значение для Рекомендации №34, — это названия, определения и коды элементов данных, подробно описанные в Справочнике элементов внешнеторговых данных ООН (СЭВД ООН) и соответствующих Списках кодов (например, ЛОКОД ООН).

1.4 Начало процесса гармонизации и стандартизации с использованием методологии АБП

Эксперты ЮННЕкТ советуют начать процесс гармонизации и стандартизации посредством анализа бизнес-процессов (АБП). Как обсуждалось в Модуле 1, АБП является методологией анализа бизнеса с целью понимания процессов и повышения эффективности деловых операций. В нем описываются задействованные процессы, участие сторон, обмен информацией и подготавливаемые документы. АБП широко применяется государственными ведомствами, крупными компаниями и различными консалтинговыми сервисами и в решениях по реализации. Также при реализации проектов упрощения процедур торговли, в которых задействованы государственные и частные секторы, возможно получение существенных преимуществ при проведении анализа бизнес-процессов (АБП) и последующего управления ими (УБП).

Анализ бизнес-процессов можно использовать для достижения следующих целей:

- Документирование неявных знаний, **выявление** и регистрация ручных и иногда не документированных процессов, то есть выработка руководств как для частного, так и для государственного секторов
- Анализ отдельных действий, документов и данных, связанных с международной торговлей, которые совместно или индивидуально связаны с коммерческими, транспортными, нормативными и финансовыми процедурами
- Поиск проблемных областей, которые вызывают задержки при перемещении товаров от продавца к покупателю через границы, например, ненужные формы и документы и повторяющиеся элементы данных
- Выявление возможностей для совершенствования, таких как сокращение количества документов и минимизация требований к данным.

Трансграничная торговля предполагает совершение нескольких отдельных транзакций разными сторонами. Упрощение процедур торговли направлено на упорядочение и упрощение процессов в регионе или стране с целью сокращения издержек, задержек и непредсказуемости при ведении трансграничного бизнеса. Однако усилия по упрощению могут предприниматься только на основе общего и правильного понимания текущей ситуации.

АБП может использоваться в разных сценариях, таких как выявление узких мест и возможностей для улучшения или обучения. Как метод структурированного анализа процессов, АБП — отличный способ описания и визуализации процессов, связанных с диаграммами и изображениями, понятными для тех, кто отвечает за работу по упрощению процедур торговли. На основе этого анализа можно выявить ненужные шаги, узкие места и возможности для упрощения и разработать пути совершенствования процессов. АБП используется СЕФАКТ ООН в рамках работы по стандартизации, например, в модели «Покупка-перевозка-оплата». Эта модель используется в качестве опорной в проектах по упрощению процедур торговли для определения объема проекта.

ООН разработала согласованную серию торговых документов и «Формуляр-образец ООН». СЕФАКТ ООН разработал сообщения ЭОД и схемы XML и каталог ключевых компонентов, из которого можно получить отдельные компоненты, а также указания по внедрению. Методология моделирования СЕФАКТ ООН (УММ) может использоваться для определения спецификации улучшенной системы. В Руководстве ЮННЕкст по АБП содержится подробное описание каждого из этих шагов, а в тематическом исследовании примера Камбоджи приводятся результаты камбоджийского опыта с использованием АБП для анализа оценки процедур, временных рамок и связанных с этим затрат в области экспорта и импорта продуктов стратегического значения.

1.5 ЭДИФАКТ ООН и XML-сообщения СЕФАКТ ООН для обеспечения совместимости

ЭДИФАКТ ООН — «Правила Организации Объединенных Наций для электронного обмена данными в управлении, торговле и на транспорте» — является рекомендуемым стандартом ООН и одним из наиболее широко используемых структурированных стандартов деловых и правительственных сообщений в мире. Стандарт ЭДИФАКТ ООН предоставляет собой набор правил синтаксиса для структурирования данных, который содержит каталоги элементов данных, составных элементов данных, сегментов и сообщений; существуют принципы размещения сообщений в «конверте», который идентифицирует отправителя и получателя и другие атрибуты передачи.

Поскольку сообщения СЕФАКТ ООН являются надмножеством многих взаимодействий, распространенной практикой является разработка и публикация подмножеств этих сообщений в руководящих принципах использования сообщений. Такие организации, как ВТамО, GS1, AIAG и Odette, внесли значительный вклад в дальнейшее развитие ЭДИФАКТ ООН и после публикации, они будут добавлять подмножества сообщений в руководящие принципы для конкретных секторов в областях, представляющих для них интерес. Хотя масштаб его использования все еще неуклонно растет, СЕФАКТ ООН и другие организации, занимающиеся стандартизацией, признали необходимость в предоставлении альтернатив.

Большинство этих новых стандартов основаны на новых требованиях, предполагающих наличие модели семантических данных и использование таких технологий, как «ТСКК» — техническая спецификация ключевых компонентов. Эти стандарты основаны на xml и получили широкое распространение, поскольку они более знакомы разработчикам, которые участвуют в

разработке интернет-технологий. В 2007 году на своем Дублинском форуме СЕФАКТ ООН объявил о выпуске межотраслевого счета-фактуры. Фактически это стало запуском XML-схемы СЕФАКТ для международного и межотраслевого использования. Эта схема называется CEFACST XML; она обеспечивает проверку, необходимую для обеспечения совместимости XML-файла с библиотечной моделью, гарантирующую совместимость с разрозненными системами. Схема создается с использованием правил присвоения имен и конфигурации и последовательно и единообразно преобразует метаданные библиотеки ключевых компонентов в каждом сообщении в XML-схему.

1.6 Модель данных Всемирной таможенной организации (МД ВТамО)

Что такое модель данных для таможни и торговли?

Модель данных в этом контексте включает семантические структуры, которые могут использоваться для создания профилей сообщений без необходимости учета синтаксиса. Модели данных должны быть согласованы по всей области применения и обеспечивать взаимодействие между разрозненными компаниями и правительствами в формате «бизнес-бизнес» (B2B) и «бизнес-правительство» (B2G).

Без модели данных, включающей семантику бизнес-процесса или документа, аналитики не смогут легко обеспечить конвергенцию. При анализе требований к документам в различных системах необходимо определить и сохранить средства записи каждого элемента и его отношения с другими элементами таким образом, чтобы их можно было легко извлечь во избежание дублирования и путаницы. Модель данных обозначает массив данных, содержащийся в деловом документе, а также структуру и метаданные, в соответствии с которыми эти данные организованы». В то же время существуют и иерархические или базовые модели данных, в которые заносятся элементы документа и где происходит их гармонизация. Это значит, что каждый элемент документа привязывается к определенному контексту и маркируется. Таким образом, можно получить сведения о расположении данного элемента в документе, а также о его месте в иерархии. Каждый элемент перенимает определенные свойства базового или ключевого компонента подобно тому, как Классы перенимают свойства друг у друга и в конечном итоге у базового Класса.

Что такое модель данных ВТамО?

Модель данных ВТамО является инициативой Всемирной таможенной организации для упрощения и стандартизации требований к данным трансграничных регулирующих органов, включая таможню. Версия 3.0, которая является последней крупной версией Модели данных ВТамО, учитывает возрастающую скорость развития формата «единого окна» и направлена на более полное включение требований других правительственных учреждений (ДПУ). Модель согласуется с другими международными стандартами, такими как Справочник элементов внешнеторговых данных ООН (СЭВД ООН).

Модель данных ВТамО представляет собой набор тщательно скомбинированных требований к данным, которые являются взаимодополняющими и которые будут регулярно обновляться для удовлетворения процессуальных и правовых потребностей трансграничных регулирующих органов, таких как таможня, осуществляющих контроль за экспортными, импортными и транзитными транзакциями. Она представляет собой важное нововведение в плане согласования и стандартизации элементов данных, необходимых для поддержки внедрения Принципов таможенных данных, содержащихся в Пересмотренной Киотской конвенции и Рамочных стандартах ВТамО. Принятие и внедрение Версии 3 Модели данных

предоставит участвующим сторонам уникальную возможность повысить общее качество трансграничного регулирования и значительно упростить процедуры в международной торговле.

Начиная с выпуска 3-й версии Модели данных ВТамО, основное внимание было сосредоточено на поддержке принятия документа членами ВТамО. В ходе этого процесса выпускались годовые обновления версии 3.0 под названием Версия 3.1, 3.2 до 3.6. Эти обновления включают отзывы, полученные от администраций членов ВТамО.

Команда проекта модели данных (КПМД) Всемирной таможенной организации успешно завершила выпуск версии 3.6 Модели данных ВТамО. Это сборник международных стандартов в отношении данных и информации, требуемых не только таможенными органами, но и государственными учреждениями, разработанных с целью достижения консенсуса в отношении того, каким образом данные будут использоваться при применении мер регулирования и контроля в глобальной торговле.

Модель данных содержит обновленные наборы данных для различных пограничных процедур, включая определения элементов данных, рекомендуемые форматы данных и предлагаемые списки кодов. Элементы данных логически сгруппированы в единицы содержательной информации, называемые «информационными моделями». Эти информационные модели служат в качестве многоразовых строительных блоков, с помощью которых можно создавать электронные документы и шаблоны обмена данными. Модель данных также включает информационные пакеты, которые являются стандартными электронными шаблонами, связанными с бизнес-процессами — декларации товаров, грузовые отчеты, отчеты о перевозках, лицензии/разрешения и сертификаты. Это библиотека компонентов данных и электронных шаблонов документов, которые могут использоваться для эффективного обмена бизнес-данными. (ВТО, 2016 год)

МД ВТамО предназначена для предоставления полного набора данных и структур данных для таможни и связанных с ней учреждений, таких как сельскохозяйственные и природоохранные органы. Модель может использоваться для разработки сообщений, включающих экспортные, импортные и транзитные операции, особенно в отношении проекта «единого окна».

Модель данных ВТамО содержит библиотеку компонентов, включающую набор данных, модели бизнес-процессов и информационные модели, основанные на UML. Набор данных разработан на основе требований, определенных в международных конвенциях и общих требованиях, основанных на законодательстве стран-членов. Элементы данных и списки кодов максимально гармонизированы с существующими международными стандартами данных. На основе этой библиотеки компонентов были разработаны информационные пакеты для использования трансграничными регулирующими агентствами для поддержки обмена данными в контексте автоматизации таможни и «единого окна».

Основные характеристики модели данных ВТамО ³⁷

В публикации ВТамО «Ускорение трансграничных сделок с Моделью данных ВТамО» приводятся основные характеристики, перечисленные ниже:

Модель данных ВТамО оказывает значительную поддержку усилий по модернизации таможенных служб:

³⁷ ВТамО, 2009

- ✓ Организует требования к информации для современного таможенного администрирования
- ✓ Строится на основе стандартизованных бизнес-процессов, описанных в Пересмотренной Киотской конвенции
- ✓ Соответствует международным конвенциям о торговой и транспортной отчетности
- ✓ Помогает внедрять расширенные требования к отчетности, включая Рамочные стандарты безопасности ВТамО
- ✓ Обеспечивает участие в программах обмена информацией между таможенными органами

Модель данных ВТамО — это инструмент, который поддерживает требования всех трансграничных агентств:

- ✓ Включает нормативные требования к таможене, статистике, безопасности пищевых продуктов, сельскому хозяйству, морской безопасности, окружающей среде и т.д.
- ✓ Предоставляет решения для электронных сообщений для использования в среде «единого окна»
- ✓ Определяет возможности обмена информацией и документацией между трансграничными регулирующими органами
- ✓ Строится на основе скоординированного подхода к управлению границами
- ✓ Снижает затраты на соблюдение торговых условий

Модель данных ВТамО является мощным инструментом поддержки автоматизации таможенных процедур:

- ✓ Помогает повысить качество данных с помощью стандартных международных кодов
- ✓ Использует стандартизованные данные для содействия созданию более качественных профилей рисков, что в конечном итоге улучшит показатели соответствия и собираемости доходов
- ✓ Содействует сбору точных данных о торговле и доходах

Модель данных ВТамО поддерживает меняющиеся требования:

- ✓ Работает с различными синтаксическими решениями и технологиями обмена сообщениями
- ✓ Предоставляет решения для отчетов о безопасности, отчетов об опасных отходах, контроля безопасности пищевых продуктов и т.д.
- ✓ Устанавливает основу для эффективного сбора доходов и простых стандартных мер контроля и процедур
- ✓ Стимулирует упрощение процедур торговли

Где её место среди других подобных инициатив?

Важно отметить, что модель данных ВТамО и БКК (Библиотека ключевых компонентов ООН), которые представляют собой две иерархические модели, предлагающие подобные структуры моделирования, используют Технические спецификации ключевых компонентов СЕФАКТ ООН, что обеспечивает их совместимость и возможность сопоставления на семантическом уровне. После согласования семантики легче предоставить стандарт документа с использованием определенного синтаксиса. Поэтому в настоящее время наличие стандартов документов на основе надежных моделей является обязательным условием. Это противоречит прежним стандартам для документов, таким как ЭДИФАКТ ООН, где каждый документ не является частью иерархической модели данных.

2. Использование информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) для процедур импорта и экспорта

Использование ИКТ будет способствовать достижению бизнес-целей частных и государственных заинтересованных сторон, участвующих в процедурах экспорта и импорта. Использование ИКТ должно быть важной частью усилий по упрощению процедур торговли и модернизации, описанных в этом модуле. Эффективные информационные и коммуникационные технологии (ИКТ) могут способствовать достижению бизнес-целей и обеспечению мирового уровня деятельности пограничных ведомств. Однако только ИКТ не предлагают волшебных решений в части модернизации. Успешные ИКТ просто позволяют проводить модернизацию и повышать эффективность. Наиболее эффективные программы модернизации касаются вопросов политики, процессов и людей, а затем используют ИКТ в качестве средства для достижения целей и стратегии ведомства.

ИКТ это не само по себе решение, а средство для более широкой модернизации ведомств. Необходимо обеспечить эффективное управление, организацию и согласование программ ИКТ. Эффективная реализация начинается с видения того, как ИКТ могут позволить ведомству лучше достичь своего видения и требуемых результатов. Окончание эффективной реализации это не нажатие на кнопку запуска, а лишь способность гарантировать постоянную работоспособность программы для достижения целей ведомства. Внедрение международных стандартных форм и электронных сообщений часто является частью проекта автоматизации таможни.

2.1 Факторы активного использования ИКТ для расширения процедур импорта и экспорта

Ведомства рассматривают ИКТ как источник инструментов для максимизации производительности и обеспечения высокой степени доверия, которая необходима частным и государственным заинтересованным сторонам. Чтобы успешно внедрить новые ИКТ, пограничное ведомство должно:

- Обеспечить политическую и финансовую приверженность разработке видения и программы трансформации
- Реально оценить свой административный потенциал для реализации видения
- Выбрать правильных партнеров для поддержки изменений
- Продолжать развивать и согласовывать деловые и технические стратегии таким образом, чтобы продемонстрировать ценность совместного управления границами для своих заинтересованных сторон

Ведомства по управлению границами могут пользоваться существующими и новыми стратегиями, а также получать доступ и делиться опытом и передовыми подходами. Не следует стремиться к повторному изобретению решений ИКТ, когда имеется информация о том, что работает, что нет, и почему. Задача состоит в том, чтобы учиться на основе современной передовой практики и создавать инновационные, гибкие и масштабируемые решения.

В настоящее время появилась возможность проще и быстрее предлагать улучшенную и новую функциональность (услуги). Сотрудничество между отделами стало технически более реальным. Таким образом, совместное использование усилий между различными учреждениями в одной стране, а также между странами, регионами и во всем мире теперь ограничивается только необходимостью предварительного согласия и наличием подлинной доброй воли.

Следует помнить, что готовое коммерческое решение, смоделированное подобно ряду других подобных систем и основанное на широко согласованных стандартах и процедурных моделях, вероятно, подойдет для стандартной бизнес-среды и, безусловно, для организации, которая имеет ограниченный потенциал и опыт в области ИКТ. Стандартизованная бизнес-среда (процессы, данные и т.д.) позволяет повторно использовать существующие решения в области ИКТ, предлагает большую степень готовности (меньше адаптации) и укрепляет применение стандартов ИКТ и международных согласованных процедур.

2.2 Как добиться модернизации на основе ИКТ?

Всемирный банк в своей публикации «Модернизация управления границами»³⁸ указывает, что программа модернизации ИКТ имеет шесть ключевых аспектов, необходимых для обеспечения положительных результатов:

1. Формулирование видения, мандата и желаемых результатов
2. Подготовка «плана», который включает в себя большинство диагностических работ, планирование времени и ресурсов.
3. Создание операционной модели, которая схематизирует связи между всеми программными областями, описывает, программу как организацию и принципы ее работы, включая деловые и технологические аспекты.
4. Определение бизнес-архитектуры, которая должна включать модели процессов и четкое описание требуемых ролей и обязанностей.
5. Определение технической архитектуры, которая состоит из технического анализа, проектирования системы, сборки системы, её развертывания и тестирования.
6. Организация развертывания (внедрения) и работы (поддержка, решение проблем и т.д.).

2.3 ИКТ в поддержку таможенных союзов

а) Пример организации таможенных ИКТ в Европейском Союзе (ЕС)

В публикации Всемирного банка по модернизации управления границами подчеркивается роль ИКТ в Европейском таможенном союзе:

«Использование ИКТ в положениях Таможенного кодекса ЕС (ТКЕС) является общей миссией таможенных служб ЕС. Использование ИКТ имеет важное значение для этой миссии, которая включает интеграцию и взаимосвязь новых и модернизированных таможенных процедур на всей территории ЕС. Развитие ИКТ тесно связано с эволюцией политики, законодательства и процедур в таможенном союзе ЕС. Изначально ИКТ были чисто национальной системой компетенций, системы проектировались, исходя из оперативной ответственности отдельных государств-членов. Позже, чтобы заменить бумажные трансъевропейские процедуры, были разработаны решения, известные как таможенные трансъевропейские электронные системы. Для сохранения глобальной конкурентоспособности экономики ЕС важно иметь возможность обмениваться

³⁸ (McLinden, 2011)

электронной информацией при торговле через различные интерфейсы на основе широко используемых технологий». (McLinden и другие, 2011)

Мандат на создание и использование трансъевропейских таможенных систем требует юридической основы для обязательного использования электронных деклараций. ТКЕС содержит обязательство управлять проектами в области ИКТ посредством детальной программы работы, в которой перечисляются приоритеты для инвестиций со стороны ЕС и национальных бюджетов. Такие инвестиции должны быть одобрены государствами-членами ЕС и контролироваться посредством регулярных встреч Комитета «Таможня 2020». Вся проектная документация ведется Европейской комиссией и публикуется на защищенных веб-сайтах, чтобы гарантировать ее доступность всем заинтересованным сторонам.

Специализированная методология разработки и эксплуатации систем ИКТ основана на передовой практике отрасли в разработке систем и управлении проектами и содержит набор руководств и шаблонов документов. Для инструментов в области разработки систем, тестирования операций и управленческой отчетности Европейская комиссия следует политике максимально возможного использования коммерческих готовых (COTS) решений.

б) Использование анализа бизнес-процессов (АБП) и управления бизнес-процессами (УБП) в ЕС

Параллельно с разработкой подробного нормативного текста (так называемые Акты о внедрении и делегировании) разрабатывались и обсуждались модели бизнес-процессов (МБП). Они показывали, как таможни функционируют в рамках ТКЕС. МБП создаются в соответствии с международными стандартами (нотация 2.0 МБП) и с использованием специализированного программного обеспечения («ARIS» от Software AG). Такое программное обеспечение не является обязательным, но помогает быстрее продвигаться вперед, избегать ошибок и сохранять контроль над связностью всей совокупности всех созданных моделей.

Другая особенность заключается в том, что МБП доступны с разным уровнем детализации, как в Google Maps, где можно увеличить масштаб, чтобы получить более подробную информацию. Уровни 1 и 2 преимущественно предназначены для обзора различных таможенных процедур. Уровень 3 находится на том же уровне детализации, что и Акты о внедрении и делегировании ТКЕС. Уровень 4 является наиболее подробным и предоставляет разработчикам программного обеспечения необходимую информацию для выработки технических спецификаций и разработки и тестирования программного обеспечения.

в) Модель таможенных данных ЕС, основанная на модели данных ВТамО

Чтобы гарантировать совместимость автоматизированных таможенных процедур ТКЕС с международными стандартами, чтобы обеспечить обмен данными с другими странами, необходимо создание согласованной модели данных. Модель таможенных данных ЕС (МТД ЕС) основана на модели таможенных данных ВТамО и полностью соответствует ей. По необходимости добавлялась дополнительная информация в соответствии со спецификой ЕС. Государства-члены могут дорабатывать ее в тех областях, где не существует законодательства ЕС и используются национальные данные.

МТД ЕС доступна на веб-сайте Комиссии в двух форматах: в формате html, который является открытым исходным кодом, и в формате «GEFEG FX», для которого требуется

лицензия. Хотя он и более дорогой, последний формат имеет преимущество в том плане, что он является единственным форматом, утвержденным Всемирной таможенной организацией, и что лицензия поставляется с уже загруженной в программное обеспечение моделью. ЕС также использовал этот формат, чтобы иметь возможность быстрее создать VNL TC с помощью специализированных консультантов. Все новые таможенные ИКТ-системы в рамках ТКЕС будут основаны на МТД ЕС, основные части которой были воспроизведены как приложения к подробному законодательству по ТКЕС (Акты о внедрении и делегировании ТКЕС).

МТД ЕС постоянно обновляется с развитием МД. ЕС является активным участником совещаний ВТамО по ДТМ ВТамО и предлагает предложения по улучшению, основанные на собственном опыте. Таким образом создается плодотворное взаимодействие, которое обеспечивает соблюдение требований членами МД ВТамО и самой МД в соответствии с принципами бизнеса, безопасности и доходов.

г) Проблемы и возможности для Таможенного союза ЕС

Большой вопрос для ЕС, но также актуальный и для других таможенных союзов, заключается в том, следует ли каждому государству-члену развивать собственные ИКТ таким образом, чтобы они были совместимы с таковыми других стран-членов, или следует разработать таможенные ИКТ-системы, действующие во всем таможенном союзе.

Наличие отдельных систем в каждом государстве-члене означает высокие затраты, поскольку необходимо разработать столько же систем с одинаковой функциональностью, сколько насчитывается государств-членов. В то же время, национальные системы могут также иметь собственный, не универсальный функционал, например, косвенные налоги (НДС и акцизы). Судя по всему, в ЕС наблюдается тенденция к более тесной совместной разработке и созданию систем, но потребуются много лет для завершения этого процесса, а параллельно необходимо будет обеспечить последующую стандартизацию и гармонизацию процессов, а также предоставления и обработки данных.

3. Правовая база для электронных транзакций – механизм электронных таможенных операций

В этом контексте следует подчеркнуть важность правовой основы. Все преимущества использования ИКТ можно извлечь только путем принятия соответствующего законодательства. Частью этой инициативы должно быть законодательство в отношении электронных подписей и аутентификации лиц и компаний. В настоящее время большинство стран имеет правовые положения, которые допускают электронную подпись или находятся в процессе создания или уточнения такого законодательства. Хорошая и заслуживающая доверия процедура электронной подписи является условием использования электронных таможенных деклараций и обмена информацией между бизнесом и государством.

Часто электронная подпись основана на электронной системе управления идентификацией. Другими словами, когда человек может быть однозначно идентифицирован в электронной среде, имеется идеальный инструмент для развития его в электронную подпись. Одно из преимуществ заключается в том, что общее законодательство об электронной идентификации и подписи может использоваться для трансграничной деятельности.

Если такой возможности нет, необходимо создать специальную систему для обеспечения безопасной и надежной электронной подписи. Требуется система, с помощью

которой лицо, которому предоставляется доступ к электронной системе, осуществляющей управление процедурами импорта и экспорта, может быть однозначно идентифицировано. Аутентификация гарантирует, что вошедший в систему человек действительно является тем, за кого себя выдает. Для этих целей возможно использование электронных карт доступа, сканеров отпечатков пальцев или системы распознавания лиц.

Пересмотренный вариант Рекомендации №14 ЕЭК ООН направлен на поощрение использования электронной передачи данных в международной торговле, рекомендуя правительствам пересмотреть национальные и международные требования в отношении подписей по торговым документам с тем, чтобы устранить необходимость в бумажных носителях, выполнив требование наличия подписи через методы аутентификации, которые могут передаваться электронным путем. Аналогичным образом, эта Рекомендация побуждает торговое сообщество и поставщиков торговых услуг изучать бизнес-процессы для выявления областей, в которых могут быть ликвидированы подписи (любого рода), и тех процессов, в которых это невозможно, с целью осуществления электронной передачи торговых данных и принятия методов аутентификации, отличных от собственноручной подписи(ЕЭК ООН 2014 год).

СЕФАКТ ООН рекомендует правительствам и тем, кто занимается международной торговлей и перемещением товаров:

- Активно рассмотреть вопрос об устранении требования наличия подписи (собственноручной или ее эквивалента в электронной форме) из торговых документов, за исключением случаев, когда это необходимо для функции документа или деятельности, и воздерживаться от требования наличия подписи в новых постановлениях или подходах.

Кроме того, СЕФАКТ ООН, признавая важность методов аутентификации при электронном обмене документами, связанными с торговлей, рекомендует правительствам и тем, кто занимается международной торговлей и перемещением товаров:

- Рассмотреть возможность внедрения электронных методов аутентификации торговых документов;
- Создать юридическую или контрактную структуру, которая допускает и придает равный статус таким методам аутентификации

Для достижения этой цели СЕФАКТ ООН рекомендует:

- Проводить регулярный обзор документации, используемой для внутренней и трансграничной торговли силами совместной рабочей группы государственного и частного секторов (или рабочих групп от каждого сектора). Целью деятельности рабочей группы могло бы стать снятие требования наличия собственноручной подписи, а там, где это невозможно, — замена собственноручной подписи другими методами проверки подлинности.

Внедрение использования электронной подписи в сочетании с управлением аутентификацией юридических и физических лиц требует создания проекта при поддержке проектной группы с соответствующим опытом (как минимум, управление проектами, опыт в ИКТ, правовая и таможенная компетентность).

3.1 Трансграничное пространство доверия в Евразийском экономическом союзе (ЕАЭС)

Трансграничное пространство доверия в ЕАЭС – совокупность правовых, организационных и технических условий, согласованных государствами-членами с целью обеспечения доверия при межгосударственном обмене данными и электронными документами между уполномоченными органами.

Основными целями развития трансграничного пространства доверия является:

- повышение оперативности электронного взаимодействия в рамках Союза;
- создание единого пространства при межгосударственном электронном взаимодействии в рамках Союза и за его пределами;
- повышение эффективности функционирования интегрированной системы;
- снижение затрат на обеспечение электронного взаимодействия органов государственной власти государств-членов с физическими и юридическими лицами
- формирование благоприятных и доверительных условий для осуществления юридически значимого межгосударственного обмена данными и электронными документами между физическими, юридическими и должностными лицами, органами государственной власти и управления государств-членов, должностными лицами и сотрудниками органов Союза.

Figure 2.10



Субъектами электронного взаимодействия в рамках трансграничного пространства доверия являются органы государственной власти государств-членов (их должностные лица и сотрудники), физические и юридические лица (представители юридических лиц), должностные лица и сотрудники органов Союза, взаимодействующие в рамках отношений, возникающих в процессе составления, отправления, передачи, получения, хранения и использования электронных документов, а также информации в электронном виде.

Субъектами электронного взаимодействия также могут стать органы государственной власти третьих государств (их должностные лица и сотрудники), физические и юридические лица (представители юридических лиц), должностные лица и сотрудники интеграционных объединений, международных организаций при условии заключения соответствующих международных договоров.

Одним из основных результатов развития трансграничного пространства доверия является обеспечение возможности для физических и юридических лиц, являющихся резидентами государств-членов, получать доступ с использованием национальных либо универсальных средств доступа в рамках Союза к юридически значимым сервисам и услугам не только в государствах-членах Союза, но и находясь на территории любого другого государства, заключившего договор о присоединении к трансграничному пространству доверия.

Развитие этого пространства позволит создать условия для обеспечения доверия между странами Евразийского экономического союза, а также с третьими странами и международными объединениями для межгосударственного обмена данными и электронными документами³⁹.

4. Гарантия и обеспечение

4.1 Определение и область охвата

*«Обеспечение» или «гарантия» — это механизм для обеспечения того, что обязательства по таможенной процедуре, например, уплата пошлин и налогов, будет выполнена в течение определенного периода в обмен на упрощение обычной процедуры, например, выпуск до очистки, отсроченный платеж или временное освобождение в случае, например, отсутствия сопроводительного документа или при предварительном декларировании товаров. Гарантии и обеспечение также необходимы для всех таможенных процедур, когда уплата пошлин и налогов приостанавливается на время, в течение которого товары помещаются под эту конкретную таможенную процедуру, например, «таможенный склад», «переработка внутри таможенной территории» или «таможенный транзит».*⁴⁰

Иногда таможенные органы не предоставляют прозрачную информацию о формах обеспечения и о том, как рассчитывается сумма обеспечения. Если таможня принимает только одну форму обеспечения, в частности денежные депозиты, и когда сумма обеспечения произвольно устанавливается на уровне, превышающем потенциальную сумму пошлин и налогов, это налагает существенное финансовое бремя на субъект торговли, и эта стоимость обычно добавляется к стоимости перемещения товаров.

4.2 Внедрение гарантий и обеспечения

Таможенные органы должны оперировать четкими, прозрачными и точными правилами, предпочтительно закрепленными в национальном законодательстве, для определения допустимых форм обеспечения и способа определения размера обеспечения. В соответствии с Пересмотренной Киотской конвенцией (ПКК) таможенные органы должны перечислять случаи, в которых требуется обеспечение, и указывать формы, в которых оно должно предоставляться. Формы обеспечения включают банковскую гарантию, чек, денежный депозит, страховку и т.д. Однако, согласно ПКК, форма обеспечения должна оставаться на усмотрение лица, от которого требуется предоставление обеспечения. ПКК требует от таможенных органов поддержания требуемого уровня обеспечения на как можно более низком уровне и непревышения им

³⁹ С дополнительной информацией о трансграничном пространстве доверия в ЕАЭС можно познакомиться по ссылке <http://system.eaeunion.org/#trust-area>

⁴⁰ <http://tfig.unece.org/contents/guarantee-and-security.htm>

потенциально подлежащей к уплате суммы. Сумма обеспечения должна как можно скорее возвращаться плательщику с тем, чтобы свести к минимуму финансовое бремя для субъектов торговли.

Для субъектов, регулярно осуществляющих торговые сделки со значительным объемом деклараций, в частности для таможенных брокеров и уполномоченных субъектов торговли, таможенный орган должен предоставить, помимо обеспечения отдельной сделки, возможность общего обеспечения для покрытия обязательств или всех сделок за определенный период и операций, проведенных в более чем одном пункте таможенного оформления. Такие системы гарантий требуют наличия надлежащего и оперативного механизма отслеживания обязательств и своевременного закрытия завершенных транзакций. Автоматизация таможенной деятельности может значительно облегчить эту работу.

4.3 Адаптация гарантий и обеспечения для благонадежных субъектов торговли

Необходимо наличие четких и публичных правил в отношении гарантий для обеспечения правильной и равноправной реализации на всей таможенной территории, но тот же закон может предусматривать ряд случаев, когда при определенных условиях допускается уменьшение суммы гарантии.

Прежде всего, система, посредством которой может быть получено уменьшение суммы гарантии, часто применяется в отношении всеобъемлющих или глобальных гарантий, которые охватывают все или большинство операций данной компании. Основная причина заключается в том, что мониторинг использования гарантий (включая сокращение суммы) осуществляется электронной таможенной системой и его будет чрезвычайно сложно реализовать в бумажной среде и сделать применимым для отдельных операций.

Решение об уменьшении суммы гарантии идет рука об руку с распределением упрощенных процедур. Процент сокращения, предоставленный данному субъекту должен зависеть от объективных правил и отражать степень доверия, которым он пользуется, с учетом практических условий его бизнеса (воспринимаемых рисков) и его общей истории ведения деятельности с точки зрения финансового управления, отсутствие крупных или повторных нарушений, от его знаний и опыта и т. д.

Критерии для разрешения таких изменений должны быть опубликованы, но результаты индивидуальных оценок в отношении отдельных компаний должны оставаться конфиденциальными. Компания будет проинформирована о решении и ей может быть дана консультация по поводу того, как улучшить ситуацию, но подробности оценки останутся внутренней информацией таможенной администрации.

ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ

- ✓ Процесс, применяемый для процедур импорта и экспорта, позволяет принимать меры по упрощению процедур на каждом этапе процесса. Этап **«декларирования»** должен быть эффективным, предсказуемым и последовательным. Этап **«проверки»** должен быть выполнен как можно скорее после регистрации декларации. Этап **«выборочного досмотра»** должен основываться на управлении рисками и принципе избирательности. Этап **«выпуска»** не должен зависеть от завершения процесса оформления. Этап **«сбора платежей»** может иметь место после выпуска, если пошлины и налоги покрываются обеспечением.
- ✓ Процесс упрощения данных обычно приводит к обнаружению избыточности и дублирования информации. Следовательно, процесс стандартизации часто приводит к снижению общих требований к данным. Стабильность, согласованность и предсказуемость — это дополнительные преимущества, которые может обеспечить стандартный набор данных. Анализ бизнес-процессов (АБП) и управление бизнес-процессами (УБП) — это инструменты для документирования всех этапов процедур импорта и экспорта и определения возможностей для улучшения этих процессов (узкие места, проблемы с эффективностью, передовые подходы).
- ✓ Требования к информации, соответствующие международным стандартам, позволяют облегчать для законопослушных субъектов торговли задачу выполнения требований, предъявляемых к ним во всех странах, где они активно участвуют в трансграничной торговле. Использование стандартных сообщений важно для обеспечения совместимости. Важными стандартами являются ООН / ЭДИФАКТ и XML-сообщения СЕФАКТ ООН. Модель данных ВТамО является важным инструментом стандартизации обмена информацией между компаниями, а также между компаниями и государственными органами. Модель данных содержит все данные, необходимые всем трансграничным агентствам, и обновляется один раз в год для удовлетворения новых потребностей и отражения последних изменений.
- ✓ Хотя улучшений можно добиться и без ИКТ, эффективность можно значительно повысить за счет использования современных технологий для проверки качества данных, быстрого управления рисками, мониторинга гарантий, проверки платежей и т. д. В Таможенном союзе использование ИКТ и обмен информацией зависит от стандартизированных процессов импорта и экспорта, а также наборов данных, которые в идеале должны использовать международные стандарты.
- ✓ Использование электронного обмена информацией зависит от надежной правовой основы в сочетании с использованием электронной подписи и/или надежных методов аутентификации. Чтобы снять определенные риски, связанные с использованием упрощенных процедур, следует использовать механизм гарантий. Размер таких гарантий может быть уменьшен в соответствии со степенью доверия и сохраняющимися рисками в отношении данного проверенного субъекта торговой деятельности.

Темы для обсуждения

1. Пожалуйста, обсудите, имеется ли в вашем случае подготовленная и реализованная национальная модель данных. Основана ли она на международных стандартах? Совместима ли она с моделью данных других стран ЕАЭС?
2. Обсудите, как можно организовать обмен данными, связанными с импортом и экспортом, между государственными службами для обеспечения совместимости и хороших условий работы. Как бы вы подошли к созданию такой среды?
3. Пожалуйста, обсудите, как использование гарантий может упростить процедуры импорта и экспорта. В чем преимущества и недостатки?
4. Что вы видите в качестве полезных критериев, позволяющих сократить сумму обеспечения до уровня, ниже фактических сумм пошлин и налогов?

ПРАКТИЧЕСКИЙ ПРИМЕР

ЭЛЕКТРОННЫЙ ОБМЕН ДАННЫМИ И ИКТ на КАНАДСКОЙ ГРАНИЦЕ

В качестве иллюстрации приводится следующее описание недавних инициатив Канадского агентства пограничной службы (CBSA) в отношении ЭОД: Целью Программы предварительной коммерческой информации (ACI) является выявление угроз для здоровья и безопасности Канады до прибытия грузов и транспортных средств в Канаду. В рамках программы ACI перевозчики и экспедиторы отправляют электронные данные о грузах и транспорте в Агентство пограничной службы Канады заранее.

Система поддержки операций ускоренного выпуска (ACROSS) предоставляет импортерам и брокерам возможность передавать данные для выпуска и счета в электронном формате. Эта система снимает требование предоставления пакетов документов для выпуска в бумажном виде. Инспектор Канадского агентства пограничной службы (CBSA) рассматривает данные для выпуска и дает рекомендацию о выпуске (в случае до прибытия) или решение о выпуске (в случае после прибытия). Посредством ЭОД Канадское агентство пограничной службы возвращает подтверждения обработки (до прибытия) или решения о выпуске (после прибытия) исходному импортеру или брокеру.

Канадское агентство пограничной службы доработало систему «ACROSS» для поддержки операций по выпуску Канадского агентства продовольственной инспекции (CFIA) и других правительственных ведомств, таких как Министерство природных ресурсов Канады и Министерство транспорта Канады. При осуществлении транзакции Канадского агентства продовольственной инспекции через ЭОД, Канадское агентство пограничной службы передает их в электронном виде в Канадское агентство продовольственной инспекции для принятия рекомендации или решения о выпуске.

Система уведомления о выпуске (RNS) предлагает своевременное и эффективное уведомление о решениях Канадского агентства пограничной службы о выпуске, отправляя брокерам, импортерам, перевозчикам и операторам складов электронные сообщения. Канадское агентство пограничной службы незамедлительно уведомляет участников системы «RNS» о сроках выпуска и об одобрении транзакции с системой предварительной регистрации.

Система автоматизированного обмена таможенными данными (CADEX) предоставляет импортерам и брокерам возможность электронной подачи своих учетных документов в Агентство пограничной службы Канады для уже выпущенных товаров. Такой механизм устраняет необходимость представления печатных версий документов. Клиенты также могут запрашивать определенные файлы Канадского агентства пограничной службы и получать учетные данные, уведомления о выпуске, обновления файлов и списки или выпуски в случае просроченных положительных решений.

Вспомогательные учебные инструменты и справочные материалы

Рекомендация ЕЭК ООН No. 34 «Упрощение и стандартизация данных для международной торговли», 2010,

https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec34/ECE_TRADE_400_DataSimplificationand_Rec34E.pdf

Рекомендация ЕЭК ООН No. 25 «Использование Стандарта Организации Объединенных Наций для электронного обмена данными в управлении, торговле и на транспорте (ЭДИФАКТ ООН)», 2010,

https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec25/rec25_95_r1079rev1e.pdf

Рекомендация ЕЭК ООН No. 26 «Коммерческое использование соглашений об обмене для электронного обмена данными (ЭОД)», 1995,

https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec26/rec26_1995_r1133rev1.pdf

ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН, Рекомендация No.1 «Формуляр-образец ООН для внешнеторговых документов», 2002,

https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec01/rec01_ecetr270.pdf

XML-сообщения СЕФАКТ ООН https://www.unece.org/cefact/xml_schemas/index

Библиотека ключевых компонентов ООН (БКК),

https://www.unece.org/cefact/codesfortrade/unccl/ccl_index.html

Модель данных ВТамО, <http://www.wcoomd.org/en/media/newsroom/2016/may/version-3-6-0-of-the-wco-data-model-has-been-released.aspx>

ЭДИФАКТ ООН, Электронный обмен данными в управлении, торговле и на транспорте,

<http://www.unece.org/trade/untdid/d00a/trmd/trmdi2.htm>

Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур (Пересмотренная Киотская конвенция, 1999,

http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/conventions/pf_revised_kyoto_conv.aspx

ЕЭК ООН, Международная конвенция о согласовании условий проведения контроля грузов на границах, 1982, <https://www.unece.org/fileadmin/DAM/trans/conventn/harmonie.pdf>

Декларация Аруша, 1993, http://www.wcoomd.org/~media/wco/public/global/pdf/about-us/legal-instruments/declarations/revised_arusha_declaration_en.pdf?la=en

Руководство ЕЭК ООН по составлению унифицированных торговых бланков для безбумажной торговли. 2012 г,

http://www.unece.org/fileadmin/DAM/trade/Publications/ece_372_ManualForDesignAlignedTradeForms.pdf

Всемирный банк, 2011, Модернизация управления границей,
<http://documents.worldbank.org/curated/en/986291468192549495/pdf/588450PUB0Bord101public10BOX353816B.pdf>

Конвенция о международной гражданской авиации (Чикагская конвенция), 1944
Девятая редакция, 2006 https://www.icao.int/publications/Documents/7300_9ed.pdf

Конвенция для унификации некоторых правил международных воздушных перевозок,
(Монреальская конвенция), 1999,
<https://www.jus.uio.no/lm/air.carriage.unification.convention.montreal.1999/>

Учебный модуль ЭСКАТО по АБП, <http://www.unescap.org/our-work/trade-investment-innovation/trade-facilitation/АБП-course>

МОДУЛЬ 3

ВНЕДРЕНИЕ МЕХАНИЗМА «ЕДИНОГО ОКНА»

СЕССИЯ 1

«ЕДИНОЕ ОКНО» – ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ПОЛИТИКИ

1. Определение понятия и преимущества механизма «единого окна»

Самым общепринятым определением ЕО является определение, данное в Рекомендации №33 ЕЭК ООН. Согласно ему «единое окно» определяется как *«механизм, позволяющий сторонам, участвующим в торговых и транспортных операциях, представлять стандартизованную информацию и документы с использованием единого пропускного канала в целях выполнения всех регулирующих требований, касающихся импорта, экспорта и транзита. Если информация имеет электронный формат, то отдельные элементы данных должны представляться только один раз»*. (ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН, 2005 год).

Вне зависимости от того, называют ли «единое окно» платформой, средой или механизмом, лучше всего данное явление можно охарактеризовать с точки зрения услуг, которые ЕО позволяет в одинаковой степени оказать как участникам ВЭД, так и государственным органам. Такие услуги позволяют упростить обмен торговой информацией между участниками торговой деятельности и государственными структурами с целью получения соответствующих разрешений, лицензий, сертификатов и согласований. В рамках механизма ЕО участники торговой деятельности или их агенты могут подавать документы и сведения в электронной или бумажной форме, используя единый пропускной канал (см. рисунок 1).

Рисунок 3.0: Среда «единого окна»



Источник: ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН (Рекомендация №33)

1.1 Терминология единого окна

Центр Организации Объединенных Наций по упрощению процедур торговли и электронному бизнесу (СЕФАКТ ООН) создал контролируемый словарь - Техническую записку по терминологии для единого окна и других электронных платформ (ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН, 2017b) чтобы уточнить объем и характер данного механизма. Согласно Технической записке, определение «единого окна» подразумевает пять ключевых элементов: «стороны, участвующие в торговых и транспортных операциях»;

- «стандартизированная информация и документы»;
- «единый пропускной канал для подачи требуемой информации»;
- «выполнение регулятивных требований» и
- «однократное представление отдельных элементов данных».

Одним из ключевых элементов, выступающих на первый план является понятие «единого пропускного канала». Для целей заявления любая информация должна запрашиваться только один раз и направляться через информационную систему механизма «единого окна» (далее – система «единого окна»), которая служит «единым пропускным каналом». Здесь четко отражен вопрос представления информации экономическими операторами в систему «единого окна». Разумеется, основными пользователями системы «единого окна» являются государственные органы и экономические операторы, но из определения «единого пропускного канала» следует, что главным источником информации являются именно экономические операторы. Коммерческая информация является необходимым условием эффективного функционирования механизма «единого окна».

Другим ключевым аспектом системы «единого окна» является выполнение всех необходимых регулятивных процедур, относящихся к операции. Это означает, что система «единого окна» выполняет функции, присущие государству. Для этого она должна иметь полномочия со стороны государства на выполнение этих функций, включающих регулирование торговых и транспортных операций в отношении экономических операторов конкретного типа.

«Однократное представление отдельных элементов данных» по одной операции может охватывать разные промежутки времени в зависимости от вида товара и способа его перевозки (включая возможность поставки несколькими партиями). Так, если в первой заявке, направленной в систему «единого окна» до ввоза (перед импортом), содержалась информация об основных контрагентах и товаре, необходимая для получения разрешения на импорт, то вновь представлять эту информацию по прибытии товара, если она не изменилась, не нужно.

В серии рекомендаций ЕЭК ООН прямо указано, что необходимо стремиться к созданию национального механизма «единого окна», который обеспечивал бы выполнение всех регулятивных требований, связанных с международной торговлей. Таким образом, термин «национальное единое окно» (НЕО) означает, что в стране существует только один официальный механизм «единого окна» и государственные органы должны либо сразу, либо со временем начать пользоваться этим механизмом, опираясь на рекомендации № 33, 34 и 35 в целях оптимизации процессов и устранения любого дублирования. В таком случае, в этой стране не должно существовать другого механизма «единого окна».

Однако в действительности в некоторых странах создается целый ряд систем,

каждая из которых претендует на статус механизма «единого окна». Принципиальное требование заключается в том, что в механизме «единого окна» основным пользователем является экономический оператор. Таким образом, в реальности в одной стране может существовать больше одного механизма «единого окна», каждый из которых ориентируется на отдельный вид экономического оператора, если они соответствуют всем пяти основным требованиям рекомендации № 33 (в частности, наличия полномочий от государства и выполнения функции единого пропускного канала для соответствующей категории пользователей). Выступая в той или иной роли, экономический оператор не должен взаимодействовать одновременно с несколькими механизмами «единого окна» в связи с одной и той же операцией. Особая роль каждого механизма «единого окна» должна быть четко обозначена. Это имеет особое значение в том случае, если в одной стране сосуществует несколько официальных «единых окон».

Способствовать упрощению процедур внутренней и международной торговли могут и другие механизмы взаимодействия. Часто они также позиционируют себя как «единое окно», что потенциально может привести к путанице среди операторов, как на национальном, так и на международном уровне. Многие из них оказывают услуги по выполнению регулятивных требований, например, заполнение таможенных деклараций, но могут не иметь прямых полномочий со стороны государства. Другие представляют собой не что иное как межкорпоративные (B2B) платформы, которые так же называют себя «едиными окнами», несмотря на то, что они не выполняют регулятивную функцию. В целях обеспечения ясности сообществу пользователей предлагаются следующие термины.

- **Портал для единовременного представления данных** позволяет участникам внешнеэкономической деятельности представлять всю информацию, касающуюся конкретной операции, при помощи единой электронной платформы. Затем информация перераспределяется среди всех пользователей портала. Портал для единовременного представления данных отличается от механизма «единого окна» тем, что он не обязательно обеспечивает выполнение процедур, предусмотренных регулируемыми положениями, и не обязательно является единственным порталом на рынке;
- **Единая среда. Этот подход** обеспечивает интеграцию взаимодействующих информационно-компьютерных систем, что позволяет агрегировать данные по операции для представления информации в соответствии с регулятивными требованиями. Как правило, между этими системами устанавливается определенный уровень доверия и защиты данных для бесперебойного обмена информацией. Этот процесс может быть полностью прозрачным для участников торговли. Безусловно, это взаимодействие между ИТ-системами является лишь техническим аспектом гораздо более масштабного процесса упрощения процедур торговли, предполагающего согласование и оптимизацию процедур, бизнес-процессов и элементов данных (как это описано в рекомендации № 34);
- **Среда «единого окна»⁴¹ и Среда «для единовременного представления данных»:** для того, чтобы конечный продукт считался «единым окном», он должен соответствовать всем пяти элементам определения, данного в рекомендации № 33. Если он не соответствует любому из этих критериев, его следует называть «порталом для единовременного представления».

1.2 Преимущества механизма «единого окна»

⁴¹ См. WCO Compendium on Single Window, Volume 1, p. 20. Из определения «единого окна», данного Всемирной таможенной организацией (ВТамО), явно следует, что оно используется для выполнения регулирующих требований.

Проект по созданию механизма ЕО является стратегическим национальным мероприятием, направленным на упрощение и автоматизацию трансграничной торговли. При внедрении «единого окна» государство стремится решить ряд стратегических задач, в том числе: повысить доходы бюджета и прозрачность, повысить конкурентоспособность национальной экономики, добиться более тесной интеграции в региональные и глобальные цепочки поставок; или же решить политические задачи более высокого уровня, такие, например, как реализация региональных соглашений о торговле. В то время как эти задачи и их актуальность отличаются в разных странах, проекты по внедрению ЕО имеют ряд общих характеристик. Для руководителей проекта важно понимать эти ожидания и их влияние на план реализации проекта.

ЕО для торговли рассматривается в качестве важного инструмента упрощения процедур торговли. При условии его эффективного применения с его помощью можно существенно упростить процедуры и формальности, связанные с подачей документов и сбором данных, тем самым позволяя сэкономить драгоценное время и деньги. Ниже перечислены основные выгоды, которые сулит участникам проект ЕО:

- **Государство:** рост государственных доходов, соблюдение установленных правил, более эффективное и рациональное распределение ресурсов, улучшение торговой статистики, более совершенный анализ и управление рисками, более высокий уровень безопасности;
- **Субъекты торговли:** более быстрая таможенная очистка, более прозрачный, предсказуемый и дебюрократизированный процесс таможенного оформления, снижение затрат благодаря упрощенному документообороту, сокращению времени, потраченного на устранение задержек, а также благодаря более предсказуемым, надежным и авторитетным решениям;
- **Таможенная служба:** более эффективная работа персонала благодаря усовершенствованной инфраструктуре, рост таможенных доходов, более структурированная и контролируемая рабочая среда, а также более профессиональное отношение сотрудников к своим обязанностям;
- **Логистический оператор:** более быстрое перемещение товаров, более эффективное использование ресурсов, надежная информация о временных показателях перемещения товаров, улучшенный комплексный аудит деятельности.
- **Экономика в целом:** более прозрачная и эффективная деятельность органов власти, а также снижение уровня коррупции в связи с ограниченными возможностями для физического взаимодействия.

1.3 «Единое окно» и Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли

Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли состоит из трех разделов. Оно включает в себя ряд основных обязательств, подробные положения об особом и дифференцированном режиме для развивающихся и наименее развитых стран, а также положения о технической помощи и наращивании потенциала. Основные обязательства, помимо прочего, включают обязательства по опубликованию и предоставлению доступа к торговой информации, процедурам обжалования решений, упрощению процедур торговли и процедур таможенной очистки товаров, обязательства по межведомственному сотрудничеству, а также взаимодействию таможенных органов сопредельных государств.

Взаимосвязь между Соглашением об упрощении процедур торговли и «единым окном» упоминается в статье 10 (раздел I): «Формальности, связанные с импортом экспортом и транзитом », которая содержит отдельное положение, посвященное «единому окну»:

«Члены должны стремиться создавать или сохранять систему «единого окна», позволяющую лицам, осуществляющим торговлю, предоставлять участвующим в ней органам документацию и/или требуемые данные для ввоза, вывоза или транзита товаров через единый пропускной канал. После проверки документов и/или требуемых данных участвующими органами результаты должны быть своевременно доведены до сведения заявителей с помощью системы единого окна. В случаях, когда документация и/или требуемые данные уже были поданы через систему единого окна, те же самые документы и/или требуемые данные не могут быть затребованы участвующими органами, за исключением чрезвычайных обстоятельств и других исключений, количество которых должно быть ограничено и которые должны быть опубликованы. Члены должны уведомить Комитет о работе системы единого окна. Члены должны в той мере, в которой это практически возможно, использовать информационные технологии для поддержки системы единого окна». (ВТО, 2017 год)

1.4 Национальное единое окно Кыргызской Республики

Проект реализации механизма «единого окна» в Кыргызской Республике начался в 2007 году после принятия Указа Президента Кыргызской Республики № 464 от 23 октября 2007 года «О развитии государственной политики в сфере внешней торговли и мерах по совершенствованию экспортно-импортных процедур». В 2008 году была принята концепция внедрения принципа «единого окна» в сфере внешней торговли Кыргызской Республики (Постановление Правительства Кыргызской Республики № 315 от 19 июня 2008 года).

Необходимо отметить, что с этого времени Кыргызская Республика достигла значительного прогресса. С самого начала проекта Кыргызская Республика ориентировалась на международные рекомендации и стандарты ЕЭК ООН, в том числе:

1. Рекомендация ЕЭК ООН № 33 «Рекомендация и руководящие принципы по созданию механизма «единого окна»;
2. Рекомендация ЕЭК ООН № 34 «Упрощение и стандартизация данных для международной торговли;
3. Рекомендация ЕЭК ООН № 35 «Выработка правовой основы системы «единого окна» в международной торговле.

Проект реализации национального механизма «единого окна» Кыргызской Республики является частью плана мероприятий по реализации стратегии упрощения транспортных и торговых процедур. Проект нацелен на совершенствование и развитие транспортного коридора и упрощение торговых процедур в Кыргызской Республике посредством снижения физических и организационных сдерживающих факторов при перемещении товаров через границу.

В целях обеспечения организационно-правовой основы приняты стратегические документы по развитию национального механизма «единого окна». Определены цели и целевые показатели реализации проекта. Назначен уполномоченный и координирующий орган по развитию национального механизма «единого окна». Развитием информационной системы «единого окна» (ИСЕО) занимается специально

назначенный оператор – Государственное предприятие «Центр «единого окна» в сфере внешней торговли»⁴² при Министерстве экономики Кыргызской Республики. Участниками и пользователями механизма «единого окна» являются:

- Министерство экономики
- Государственное агентство охраны окружающей среды и лесного хозяйства
- Государственное агентство связи
- Департамент лекарственного обеспечения и медицинской техники
- Департамент профилактики заболеваний и государственного санитарно-эпидемиологического надзора
- Государственное агентство автомобильного и водного транспорта
- Республиканский центр сертификации в строительстве при Госстрое
- Бишкекский центр испытаний, сертификации и метрологии Центра стандартизации и метрологии
- Торгово-промышленная палата
- Государственная налоговая служба
- Государственная инспекция по ветеринарной и фитосанитарной безопасности
- К вовлеченным частным органам по сертификации продукции относятся: Сертификат Перспектива, Стандартсертик, Сертификат Экспресс, Сапат-Тест и ОАО «Хлебная инспекция».

Между ГП ЦЕО и Государственной таможенной службой подписано Соглашение о взаимодействии и электронном обмене данными и документами. На основе данного Соглашения издан совместный приказ об использовании электронных разрешительных документов при совершении таможенных операций.

Законодательно закреплены принципы однократности представления информации и эквивалентности бумажных и электронных форм документов. Отдельные бизнес-процессы в сфере регулирования ВЭД автоматизированы, взаимодействие участников ВЭД и государственных органов в рамках этих бизнес-процессов осуществляется в электронном виде.

В настоящее время проект по внедрению механизма «единого окна» в Кыргызской Республике находится на стадии эксплуатации и развития функциональных возможностей. Внедрена информационная система «единого окна» для внешнеэкономической деятельности, и в настоящее время проводятся работы по расширению ее функционала.

Созданная информационная система «единого окна» позволяет участникам ВЭД в электронном формате подать заявку на получение разрешительных и иных документов, а также в электронном формате обеспечить таможенным органам доступ к уже выданным документам, необходимым для совершения таможенных операций. Государственные органы, ответственные за выдачу разрешительных документов, при обращении участников ВЭД заносят информацию о выданных документах в ИСЦЕО.

В целях совершения таможенных операций участник ВЭД с использованием ИСЦЕО создает папку таможенного оформления, которой присваивается десятизначный уникальный номер. Сотрудник таможенного органа имеет доступ к этой папке в

⁴² <http://swis.trade.kg/>

процессе совершения таможенных операций. Уполномоченный орган в сфере таможенного дела при оформлении таможенных документов обязан принимать электронные разрешительные документы от Центра "единого окна".

В рамках проекта по модернизации таможенной службы внедрена единая интегрированная информационная система (ЕАИС) по всем регионам республики. Межведомственное информационное взаимодействие в электронной форме осуществляется согласно Программе Правительства Кыргызской Республики по внедрению электронного управления (электронное правительство) в государственных органах исполнительной власти и органах местного самоуправления Кыргызской Республики на 2014-2017 годы, утвержденной постановлением Правительства КР от 17 ноября 2014 года № 651.

Вместе с тем, выявлены определенные риски при реализации национального механизма «единого окна», такие как:

- разная степень автоматизации бизнес-процессов у ведомств, разная степень готовности внедряемых информационных систем, а в некоторых ведомствах отсутствие информационной системы;
- недостаточная вовлеченность в проект государственных органов и уполномоченных организаций;
- неготовность бизнес-сообщества переходить на электронные формы взаимодействия с государственными органами;
- отсутствие межведомственной системы управления рисками;
- не реализован портал национального механизма «единого окна», отсутствует межведомственное взаимодействие с некоторыми ведомствами, разработанные электронные сервисы не интегрированы между собой

Рисунок 3.1

Критерий	Реализовано (✓) /
	Не реализовано
Организационная основа	
Концепция развития механизма «единого окна»	✓
План по внедрению и развитию механизма «единого окна» на национальном уровне	✓
Координирующий совещательный орган	✓
Уполномоченный орган по развитию механизма «единого окна»	✓
Правовая основа	
Закреплен принцип однократности представления информации	✓

Законодательство об электронной подписи / Нормы ЮНСИТРАЛ об электронной подписи (2001 год)	✓
Нормы ЮНСИТРАЛ об электронной торговле (1996 год)	✓
Равнозначность электронных и бумажных документов	✓
Использование электронных документов в качестве доказательств в суде	✓
Обеспечение защиты и целостности данных	✓
Информационно-техническая основа	
Портал механизма «единого окна»	
Электронное декларирование	
Выдача электронных разрешительных документов	✓
Система межведомственного взаимодействия	✓
Сервисы электронных платежей	

1.5 Рекомендуемые последующие шаги

Одним из факторов, на которые необходимо обратить внимание при развитии национального механизма «единого окна», является готовность нормативно-правовой базы по применению механизма «единого окна» в ходе взаимодействия участников ВЭД и государственных органов, уполномоченных организаций. Поэтому рекомендуется дополнить и изменить нормативно-правовые акты в следующих областях:

- Развитие механизма «единого окна» должно проводиться через комплексную оптимизацию бизнес-процессов и регламентацию процедур B2G, G2G взаимодействия. При этом при проведении оптимизации необходимо обеспечить внедрение и применение международных стандартов в наднациональном и национальном законодательстве;
- Рекомендуется дополнить нормативные правовые акты положениями о признании электронных документов, заверенных электронной подписью, без предоставления бумажных документов;
- Целесообразно проводить дальнейшую работу по устранению правовых пробелов, препятствующих использованию электронных документов в суде в качестве доказательств;
- Возможность электронного взаимодействия бизнеса и государства должна быть обеспечена соответствующими информационными технологиями;
- Необходимо обеспечить интеграцию разработанных услуг и сервисов в национальный механизм «единого окна». Национальный механизм «единого окна» должен позволять пользователям осуществлять взаимодействие как непосредственно через портал, так и взаимодействие на уровне «система-система»;
- Важной составляющей национального механизма «единого окна» является портал, который должен содержать полную актуальную информацию о механизмах и правилах осуществления ВЭД, предоставлять доступные электронные сервисы и услуги,

предоставлять возможность электронного взаимодействия с государственными органами, ведение личного кабинета и т.д.;

- Необходимо проводить работу по развитию межведомственного информационного взаимодействия в электронной форме, для чего нужно решить вопрос с различным уровнем информатизации государственных органов и уполномоченных организаций;
- Рекомендуется оценить уровень технической оснащенности информационных систем ведомств и предусмотреть мероприятия по их доработке в целях обеспечения достаточного уровня информационного взаимодействия;
- Необходимо разработать и внедрить автоматизированную систему таможенной очистки товаров как одного из элементов национального механизма «единого окна»;
- Необходимо расширить возможности применения системы управления рисками в части предварительного анализа представляемых документов и сведений, и создать межведомственную систему управления рисками;
- Для обеспечения электронной оплаты пошлин и налогов необходимо исследовать и внедрить электронную платежную систему для онлайн платежей;
- Рекомендуется создавать условия для заинтересованности бизнес-сообщества в использовании внешнеторговых документов при заключении экспортных и импортных сделок, расчетных, товаросопроводительных документов (коммерческие, отгрузочные транспортные) в электронном виде. Для чего необходимо проанализировать бизнес-процессы и процедуры взаимодействия между заинтересованными лицами (B2B) в целях упрощения процедур использования национальных механизмов «единого окна» заинтересованными лицами (в том числе правил взаимодействия);
- Целесообразно привлекать представителей бизнеса для участия в заседаниях координирующего органа;
- Важно решить вопрос с финансированием проекта;
- Создание в рамках ЕАЭС возможности обмена электронными данными, в том числе разрешительными документами в электронном виде, между государственными органами и организациями, ответственными за выдачу разрешительных документов;
- Целесообразно упростить форматы и структуры электронных документов и (или) сведений при установлении порядка информационного обмена в электронном виде между участниками внешнеэкономической деятельности, государственными органами и (или) уполномоченными организациями. При этом также необходимо обеспечить возможность гармонизации подхода к единому представлению данных (единая нормативно-справочная информация, единая архитектура государственных данных и т.д.) в целях обеспечения совместимости информационных систем в рамках национального механизма «единого окна» и возможности повторного использования структур данных;
- Необходимо обеспечить информационную безопасность в рамках национального механизма «единого окна» в части использования Единой системы идентификации и электронных цифровых подписей для идентификации и аутентификации заинтересованных лиц;
- Рекомендуется проанализировать возможность предоставления услуг национального механизма «единого окна» заинтересованным лицам других государств-членов, так как это предусмотрено Планом мероприятий по реализации Основных направлений развития механизма «единого окна» в системе регулирования внешнеэкономической деятельности.

На основании приведенных выше рекомендаций дальнейшие главы будут посвящены описанию всего процесса создания механизма «единого окна». Процесс описывается с самого начала, что позволит лицам, отвечающим за формирование политики и программ, получить полное представление обо всем процессе и поможет им определить слабые стороны и возможные стратегии, чтобы сделать национальный механизм

«единого окна» полностью работоспособным и обеспечить его взаимодействие с другими механизмами в регионе.

2. Планирование программы реализации механизма «единого окна»

2.1 Осведомленность о механизме «единого окна» на уровне правительства

При внедрении национального «единого окна» государству приходится решать множество взаимосвязанных между собой вопросов из области государственного управления, политики, торговли и технологий. Более того, проект внедрения «единого окна» требует поддержки и участия различных государственных органов и представителей частного сектора.

В идеале, три направления работы должны сходиться воедино для практической реализации программных инициатив. Эти направления деятельности были впервые описаны в Компендиуме ВТамО «Как построить среду «единого окна»» том 1 и включают в себя: проблемное направление, стратегическое направление и политическое направление. Эти направления детально существуют сами по себе, однако сходятся воедино в определенные моменты времени при принятии структурных программных решений. Мы рассматриваем эти направления в контексте внедрения механизма «единого окна» с целью определения факторов успеха при достижении консенсуса и реализации программ и политик.

«Проблемное» направление касается выявления проблем через отчеты, операционную статистику и обратную связь. Это самый первый этап и цель заключается в том, чтобы предоставить информацию о выявленных проблемах и взаимосвязи между ними. В рамках данного процесса важную роль играет частный сектор, так как он дает информацию регулирующим органам о текущих проблемах в регуляторной среде в рамках официального и неофициального процесса консультаций. Такие сообщения привлекают внимание СМИ и повышают осведомленность общества и создают общественное давление на заинтересованные стороны.

«Стратегическое» направление касается интеллектуального анализа возможных вариантов стратегии и альтернатив, рассматриваемых государственными органами. Таможенная служба и иные профильные государственные органы являются важными участниками данного процесса, так как им необходимо сотрудничество и консультации со стороны принимающих решения руководителей высшего звена, связанных с инициативами в области механизма «единого окна».

«Политическое» направление касается мер по выведению проекта создания механизма «единого окна» на самый высокий уровень, где имеются полномочия на принятие требуемых решений по созданию и эксплуатации «единого окна». Основная сложность заключается в том, чтобы убедить соответствующие министерства и чтобы были выделены соответствующие финансовые ресурсы. На данном этапе важно объяснить все преимущества среды «единого окна» и роль каждого из ведомств, включая ведущее ведомство. Важно подчеркнуть, что основная новая цель «единого окна» – это предоставление уникальной услуги торговому сектору, а все ведомства должны работать над достижением этой цели, а не выводить на первый план свой статус.

Сохранение стратегической динамики очень важно, чтобы «единое окно» сохраняло свою жизнеспособность для обеспечения бесперебойной поддержки и оказания услуг. С

момента принятия решения о создании механизма «единого окна» до начала его работы (этап «построения» или «внедрения») может пройти значительное количество времени. Поэтому этап внедрения механизма ЕО необходимо осуществлять и управлять им поэтапно. Рассматриваемые в данной сессии этапы основаны на этапах внедрения ЕО, перечисленных в *Компендиуме ВТамО по единому окну (2017 г.)*⁴³:

1. Создание бренда

Несмотря на то, что в проекте внедрения механизма ЕО имеются свои проектные документы, такие как план проекта и/или дорожная карта, не все люди, вовлеченные в проект или интересующиеся им, осведомлены о содержании таких документов. Таким образом, рекомендуется создать «бренд», который будет служить популярным названием проекта ЕО, на который можно ссылаться и который будет узнаваем людьми, и все будут понимать, о чем идет речь. По сути, бренд формирует имидж проекта и должен быть частью коммуникационной стратегии в рамках проекта. Наименование бренда должно сопровождаться понятными целями ЕО. Это могут быть основные принципы ЕО, такие как «упорядочение трансграничной торговли» или «однократный контроль». Наименование бренда и основные принципы должны использоваться в коммуникационных материалах, таких как листовки, статьи и интервью. Использование четких символов или логотипа ЕО поможет сохранить мотивацию и внимание к проекту ЕО на этапе внедрения механизма.

2. Определение и вовлечение профильных экспертов

Учитывая уровень сложности международной торговли, и, соответственно, сложности функционирования ЕО, существует необходимость объединения экспертных знаний в проектной группе по ЕО. Различные эксперты смогут привнести знания и опыт в различных областях, в которых работают участвующие в проекте ЕО организации, знания и опыт в области торговли, а также знания по другим направлениям, таким как кадровые ресурсы, реструктуризация, планирование, управление и т.д. Помимо этого, необходимо назначить руководителя группы, который обладает необходимым опытом и знаниями для обеспечения реализации проекта в соответствии с планом.

3. Обеспечение наглядности и заметности проекта

Как уже говорилось ранее, на протяжении всего этапа создания механизма ЕО, требуется поддержка. Таким образом, важную роль играют коммуникации и информация. Необходимо разработать, согласовать и реализовывать План информационной работы. В рамках плана информационной работы будут не только готовиться печатные и электронные тексты для распространения через различные каналы коммуникации, но также будут проводиться мероприятия, на которых люди смогут встретиться и обсудить различные аспекты ЕО. Это могут быть групповые занятия, семинары, тренинги и т.д. Следует отметить, что презентации на высоком уровне и международные мероприятия также могут помочь сохранить внимание к тематике ЕО и ознакомиться с последними тенденциями и опытом других стран, что может быть полезно при разработке механизма ЕО.

4. Встраивание в существующие сети заинтересованных сторон

Участие заинтересованных сторон в различных мероприятиях (перечисленных выше) внесет свой вклад в повышение приверженности и расположенности людей к данной теме, благодаря тому факту, что люди будут лично встречаться и захотят поддерживать хорошие отношения с коллегами из других отделов и организаций. Это приведет к созданию неформальной сети вокруг проекта ЕО. При должном управлении, такая сеть поможет решить возникающие проблемы или вопросы.

5. Использование возможностей

Мероприятия, организуемые по теме ЕО, представляют собой отличную возможность для обсуждения различных вопросов и подготовки официальных решений, необходимых для достижения прогресса в части внедрения механизма ЕО. Соглашение ВТО об упрощении процедур торговли повысило интерес представителей государственного и частного сектора к «единому окну», в результате чего участники данного процесса заинтересованы в том, чтобы отдать приоритет внедрению механизма ЕО.

Такая поддержка и внимание со стороны мирового сообщества дает возможность привлечь к ЕО внимание ключевых участников процесса, отвечающих за разработку программ и принятие политических решений. Ссылка на международные стандарты и обязательства также способствует привлечению внимания к механизму ЕО и включению его в повестку для Правительства для того, чтобы выделялись необходимые ресурсы и поддерживалась репутация ЕО, что необходимо для его успешной реализации, в том числе для принятия решений по вопросам управления.

3. Переход к электронному «единому окну»

Для осуществления международной торговли компаниям приходится готовить и подавать большое количество информации и документов в государственные органы с целью выполнения всех регулятивных требований, касающихся импорта, экспорта и транзита. Такая информация и документы зачастую предоставляются в различные ведомства, у каждого из которых свои системы и бумажные бланки. Необходимость подачи большого количества бумажных документов наряду со сложными и медленными процедурами создают серьезное препятствие для развития экспорта и импорта. Правительства и бизнес по всему миру переходят от бумажного документооборота к более эффективной безбумажной торговой среде путем внедрения информационных и коммуникационных технологий. При переводе бумажных документов в электронную форму международная торговля может сэкономить миллиарды долларов в рамках цепочек поставок. Однако требуется несколько лет на создание такой системы, которую потом можно постоянно совершенствовать и развивать для получения еще больших выгод.

Одним из самых главных препятствий на пути создания электронного ЕО является необходимое изменение нормативно-правовой базы. Например, в ЕС «единое окно» должно соответствовать положениям Таможенного кодекса ЕС, а также законодательства в сфере транспорта, ветеринарных услуг, здоровья растений, регулирования торговли т.д. Успешное и эффективное внедрение системы электронного ЕО возможно только в случае внесения соответствующих изменений в законодательство.

Для этих целей рабочей группе по юридическим вопросам можно поручить проведение анализа пробелов в законодательстве. Данная работа будет включать в себя не только анализ пробелов в законодательстве о ЕО, но и подготовку нормативных документов (например, изменений или дополнений в законодательные акты, указов, регламентов и т.д.), которые снимут любые правовые барьеры на пути внедрения ЕО.

Далее приведены ключевые шаги по формированию нормативно-правовой базы (Рекомендация ЕЭК ООН 35: Выработка правовой основы системы "единого окна"). В международной торговле). Эти этапы необходимы для принятия нормативных документов, они также содержат детальное описание вопросов, связанных с ЕО. Этапы указаны в соответствии с уровнем нормативно-правовой базы, на который они нацелены; ожидается, что изменения на международном уровне являются более сложными и занимают больше времени, чем изменения на национальном уровне.

Этап 1. Анализ нормативно-правовой базы

Цель такого анализа заключается в том, чтобы определить нормативные документы, которые необходимо разработать и принять. Может потребоваться адаптация компонентов архитектуры (т.е. обратная связь с корпоративной архитектурой ЕО) и/или изменения на разных уровнях законодательной базы (т.е. потребность в принятии конкретных правовых мер). В разных странах могут быть отличия по данному этапу в зависимости от их стратегического видения системы ЕО, текущего законодательства в области информационно-коммуникационных технологий и применения инновационных технологий для систем ЕО.

Приложение I к Рекомендации №35 СЕФАКТ ООН содержит контрольный перечень потенциальных нормативно-правовых вопросов, которые могут возникнуть при создании национальной или региональной системы ЕО. Данный перечень не является исчерпывающим. Для многих государств эти вопросы послужат основой для определения дополнительных аспектов и проблем, касающихся не только взаимодействия бизнеса с правительством и правительства с бизнесом (B2G и G2B), но и более широкого межкорпоративного взаимодействия (B2B) и среды как на национальном, так и на международном уровне.

- ✓ Была ли изучена/создана нормативно-правовая база реализации механизма «единого окна»?
- ✓ Была ли выбрана соответствующая организационная структура создания и деятельности механизма «единого окна»?
- ✓ Созданы ли соответствующие процедуры идентификации, удостоверения подлинности и авторизации?
- ✓ Кто имеет полномочия требовать данные из «единого окна»?
- ✓ Когда и как данные могут совместно использоваться и в каких обстоятельствах и с какими организациями, в системе государственных органов или с государственными органами других стран и экономик?
- ✓ Были ли созданы надлежащие механизмы защиты данных?
- ✓ Имеются ли меры по обеспечению точности и целостности данных? Кто несет за это ответственность?
- ✓ Рассматривались ли вопросы ответственности, которые могут возникать в результате деятельности «единого окна»?
- ✓ Созданы ли механизмы урегулирования споров?
- ✓ Созданы ли процедуры электронного архивирования и создания системы контрольных записей?
- ✓ Были ли рассмотрены вопросы интеллектуальной собственности и собственности на базы данных?
- ✓ Имеются ли ситуации, в которых могут возникать вопросы конкуренции?

Этап 2. Создание благоприятных международно-правовых условий

Создание благоприятных международно-правовых условий касается таких аспектов как условия взаимного признания электронных документов и сообщений, которыми производится обмен, взаимное признание сертификатов (УЭО и уполномоченный субъект торговли). В этом контексте также решаются вопросы принятия мер безопасности, безопасного хранения данных, требования к принятию электронных документов и отсутствие дискриминации между бумажными и электронными документами.

Рекомендация №35 СЕФАКТ ООН гласит:

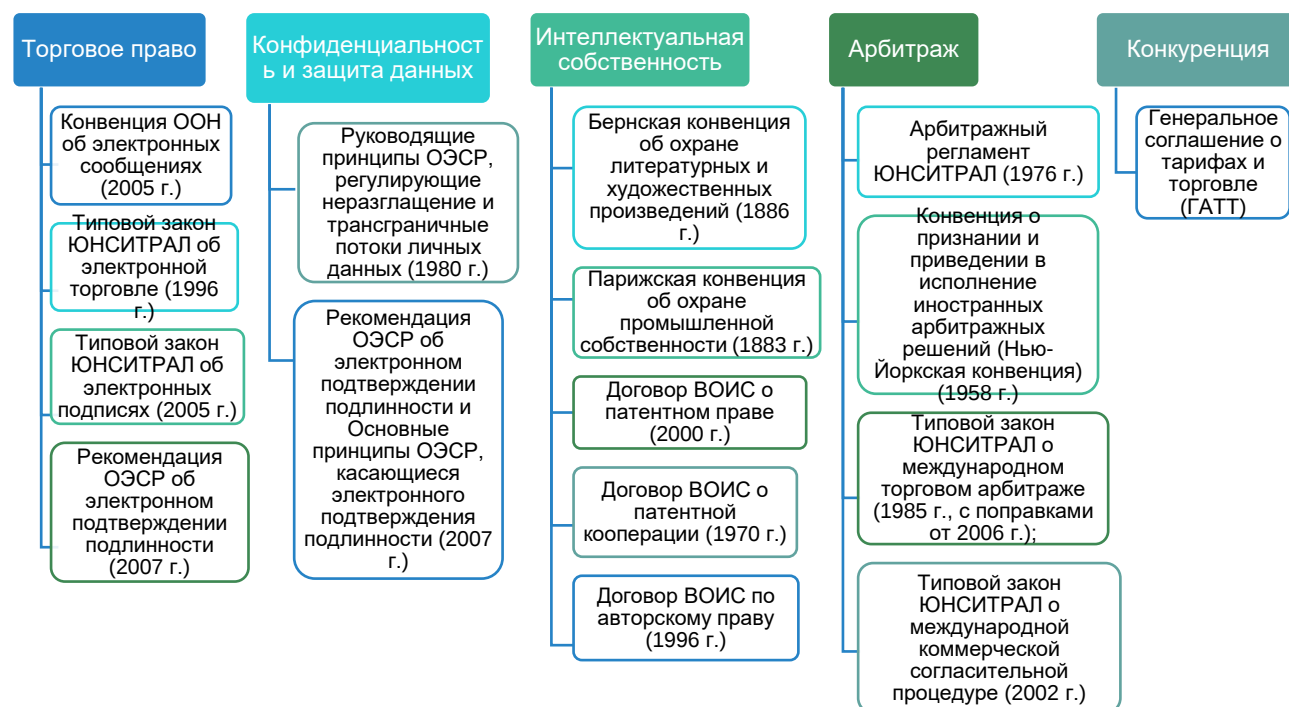
“В случае возникновения споров, будь то на национальном или международном уровне, или между государственными органами и структурами частного сектора, или между структурами частного сектора, особое внимание следует уделять вопросам, которые могут возникать в отношении допустимости электронных доказательств

в судах или административных судебных органах (включая процессы фиксации информации и данных в электронной форме). Принцип "недискриминации" бумажных и электронных документов должен применяться в отношении судебных норм доказывания, чтобы электронные документы и информационные сообщения не лишались доказательной силы при производстве в этих судах. Это, разумеется, приведет к характерным для большинства доказательственных требований соображениям, хранения, обеспечения и т.п. электронных документов и данных, чтобы обеспечить уровень надежности, необходимый для таких документов или информационных сообщений, допускаемых в качестве доказательства в таких разбирательствах. Кроме того, эти соображения должны учитываться в международных операциях для обеспечения того, чтобы электронные документы и информационные сообщения были допустимы в судебных разбирательствах в судах других стран, а также допустимы в качестве доказательства в судах страны. [...] Странам следует на ранней стадии своих усилий по созданию "единого окна" привлечь к этой работе свои министерства иностранных дел, чтобы оказать содействие регулированию этого процесса."

Этап 3. Создание благоприятных национальных правовых условий

В рамках данного этапа принимаются такие меры как легализация электронных документов и обмена данными, а также принятие иных вспомогательных законодательных актов, например, таких как: Закон об электронных сделках, Закон о цифровой подписи, законодательные акты в области компьютерной техники, уголовное законодательство, законодательство о конфиденциальности информации. Ниже приведен перечень документов, которые могут быть полезны (потенциальным) операторам «единого окна» и которые могут помочь создать отвечающую всем требованиям нормативно-правовую базу, что позволит обеспечить эффективную и результативную работу механизма ЕО в соответствии с потребностями государства и бизнеса.

Рисунок 3.2. Полезные ресурсы для построения нормативно-правовой базы «единого окна»



Использование подсистем ЕО различными заинтересованными сторонами может быть обязательным по закону или добровольным. Логично ожидать, что наибольшая степень использования будет при обязательном характере ЕО. Однако некоторые услуги могут быть добровольными (опциональными) – по крайней мере некоторый период времени – для всех или только для некоторых заинтересованных сторон (например, по причине инвестиционных вопросов для МСП).

Этап 4. Выработка условий организационных соглашений. На данном этапе готовятся различные организационные соглашения для обеспечения работы системы ЕО. Сюда входят сервисные соглашения, консолидация государственных сборов и электронные платежи, условия пользования, право собственности на данные и т.д.

Последние шаги, чтобы довести «единое окно» до состояния полной работоспособности

После завершения всех описанных выше этапов необходимо провести еще один анализ пробелов / аудит для того, чтобы подробно описать те изменения, которые необходимо осуществить для обеспечения бесперебойного использования ЕО. Если только часть процедур будет осуществляться в электронном виде, то торговое сообщество не сможет в полной мере ощутить все преимущества от использования ЕО, так как ему придется подавать некоторые документы в компетентные органы на бумажном носителе. Для того, чтобы осуществить полный переход, необходимо принять стратегию перехода и план реализации. Анализ пробелов будет проводиться по следующим направлениям:

- **Правовые препятствия:** требуется полное правовое обеспечение всех функций ЕО. Правовыми нормами должно быть четко предписано, что к компаниям, осуществляющим операции через ЕО, не могут предъявляться дополнительные или параллельные требования со стороны отдельных ведомств, осуществляющих контроль на границе. Правила должны быть согласованы национальным советом по упрощению процедур торговли и перенесены в принимаемые нормативные акты с их последующей публикацией (предпочтительно в сети Интернет).
- **Технические препятствия:** необходимо принять и соблюдать Сервисное соглашение, которое гарантирует пользователям доступное, надежное и бесперебойное оказание услуг в соответствии с потребностями участников системы как из государственного, так и частного сектора.
- **Функциональные препятствия:** процессы и услуги, оказываемые механизмом ЕО, должны быть логичными, соответствующими целевому назначению и упорядоченными для обеспечения упрощения процедур торговли. Функционал системы должен позволять осуществлять процедуры только через ЕО. Если это невозможно, то лучше избегать осуществления одной и той же процедуры частично в рамках ЕО, а частично за его пределами. Это создает сложности и негативно сказывается на пользователях.

Более того, как только ЕО достигнет нормального уровня качества посредством устранения недостатков, выявленных в ходе анализа, необходимо будет осуществлять информирование и обучение, чтобы побудить субъекты ВЭД использовать механизм ЕО. Учебные материалы и документация должны быть доступны для субъектов ВЭД, чтобы они могли ознакомиться с системой. Также необходимо проинформировать должностных лиц ЕО и трансграничные органы о такой системе и побудить их осуществлять популяризацию ЕО.

Параллельно с этим государство должно начать проведение национальной кампании по популяризации добропорядочности в торговле, а также подготовить план борьбы с коррупцией и реализовывать его на практике. Данный план должен предусматривать не только искоренение практики «закрытия глаз» на несоблюдение правил за плату или незаконное вознаграждение, но и практики, когда люди получали лучшее качество и скорость обслуживания за плату. В частности, необходимо положить конец ситуациям, когда отдельные личности по причинам, связанным с коррупционной практикой, отговаривают от использования ЕО.

4. Региональные аспекты использования механизма ЕО в Центральной Азии в рамках ЕАЭС

4.1 Все возрастающая потребность в региональной функциональной совместимости

После принятия в 2013 году Всемирной торговой организацией Соглашения об упрощении процедур торговли (Соглашения об УПТ) многие правительства стран, поддерживаемые бизнес-сообществом, стали все больше заинтересованы в функциональной совместимости национальных систем «единого окна» либо на двустороннем, либо на региональном уровне. Цель достижения совместимости систем – обеспечить передачу точных и полных данных быстро, беспрепятственно и безопасно с выгодой для операторов и пользователей.

Обеспечение функциональной совместимости систем ЕО может основываться на положениях Рекомендации №33 ЕЭК ООН о создании механизма «единого окна», Рекомендации №34 об упрощении и стандартизации данных, Рекомендации №35 о выработке правовой основы системы «единого окна» и Рекомендации №36 о функциональной совместимости систем «единого окна».

Зачастую рамках инициативы по обеспечению функциональной совместимости основной упор делается на технические требования для своевременной, точной и, самое главное, безопасной передачи данных. Однако функциональная совместимость на международном уровне, например, это значительно более многосторонний процесс. Правительству, торговому сообществу и иным заинтересованным сторонам нужен процесс и операционная модель для обеспечения координации между различными ведомствами и учреждениями в рамках соответствующей культуры, целей и повестки дня. Система также должна учитывать мнения всех заинтересованных сторон, чтобы соблюдались их деловые интересы. Последнее важно для разработчиков программного обеспечения и поставщиков, которые, возможно, будут разрабатывать приложения и интерфейс для функциональной совместимости систем.

4.2 Рекомендуемый подход

На основании Рекомендации №36 СЕФАКТ ООН и ввиду того, что региональная интеграция происходит в рамках Евразийского экономического союза, странам и бизнес-сообществу ЕАЭС следует:

а) определить и проанализировать **бизнес-потребности** для функциональной совместимости ЕО;

б) проанализировать тип бизнес-процессов и информации, обмен которой будет производиться между региональными ЕО, существующие **семантические** рамки для такого рода обмена, а также проблемы, которые необходимо решить путем унификации и стандартизации процессов;

в) рассмотреть и обсудить наиболее подходящую модель (модели) **управления** в рамках предлагаемой функциональной совместимости на различных этапах планирования, практической реализации и эксплуатации. Такая модель должна быть финансово и административно устойчивой;

г) тщательно изучить соответствующие многосторонние и двусторонние соглашения о торговле и механизмы, существующие в ЕАЭС и между государствами-членами, с целью учета конкретных протоколов или имеющих юридическую силу обязательств при разработке национальной системы ЕО и обеспечения функциональной совместимости между национальными системами ЕО. Если такие соглашения не охватывают выявленные бизнес-потребности, необходимые для обеспечения совместимости систем ЕО, заинтересованным сторонам предлагается активно работать в части создания и продвижения механизмов, которые помогут решить организационные, правовые, технические и семантические вопросы.

Государство и бизнес должны сделать так, чтобы преимущества системы ЕО не ограничивались государственной границей страны. Страны, в которых уже существуют национальные системы ЕО, должны активно вовлекаться в процесс развития функциональной совместимости своих систем, что является необходимым условием для работы системы на региональном уровне. Очевидным преимуществом такого подхода является возможность быстро и легко обмениваться торговой информацией в регионе с большей экономической эффективностью как для государства, так и для торгового сообщества.

4.3 Основные принципы функциональной совместимости систем «единого окна»

В Рекомендации №36 ЕЭК ООН о функциональной совместимости систем «единого окна» (ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН, 2017а) (перечислен ряд ключевых принципов, применяемых в отношении информационного обмена между системами ЕО. Эти принципы служат примером тех аспектов, которые должны учитываться в любых соглашениях между двумя и более системами ЕО, участвующих в информационном обмене. Они основаны на опыте ЕАЭС. Электронный обмен информацией и данными, а также дальнейшее использование этой информации в каждом государстве-участнике должно основываться по меньшей мере на следующих принципах:

- **Взаимный интерес и выгода сторон** (участвующих в обмене информацией): данный принцип означает, что стороны согласны представлять информацию на паритетной основе. Объем и характер представляемой информации должен отвечать интересам сторон. Обмен информацией должен содействовать развитию сотрудничества между сторонами.
- **Доступность и наличие данных:** следует рассматривать просьбы о представлении информации и направлять ответы запрашивающей стороне в той степени, в какой это оговорено в соглашении между государствами-участниками
- **Точность и полнота информации:** информация, представляемая запрашивающей стороне, должна быть точной и содержать полный перечень данных, предусмотренный соответствующим соглашением.
- **Своевременное представление требуемой информации:** сторонам следует соблюдать крайние сроки представления информации, обозначенные в соглашении. Следует избегать задержек с представлением отчетности.

- **Информацию, передаваемую в порядке обмена, следует использовать только для ограниченных, конкретно оговоренных целей:** при должном учете соображений конфиденциальности и без ущерба для государства, представившего такую информацию
 - Необходимо прийти к единому знаменателю в вопросе ограничений в отношении информации, которой обмениваются государственные органы различных государств (в которых, возможно, действуют разные законы об обмене данными). Обмен данными должен полностью отвечать интересам поставщика данных, в роли которого обычно выступает юридическое лицо, представляющее данные в рамках обмена между предприятием и государственным органом («B2G»). Использование информации разрешается только для тех целей, для которых их направили поставщик данных. Как правило, принимающей системе «единого окна» не разрешается без прямого на то согласия представляющей ее стороны передавать эту информацию третьим сторонам, за исключением, разумеется, других государственных органов, участвующих в системе «единого окна» или задействованных в процессе принятия решений, связанном с данной сделкой (например, в контексте выдачи разрешений, таможенной очистки грузов и т.д.).
 - В некоторых странах для обмена торговой и/или таможенной информацией с другой системой «единого окна» может потребоваться разрешение участника торговли, представляющего такую информацию. В этом случае может оказаться важным включить положения, допускающие это, в соглашение конечного пользователя для участников торговли, направляющих торговые данные в систему «единого окна». При отсутствии соответствующего разрешения передача, как правило, будет невозможна. Исключение может быть сделано только под влиянием веских причин, продиктованных общественными интересами, как, например, в том случае, если передача необходима для спасения жизни или имущественных активов.
- **Обмен информацией осуществляется на основе международных стандартов и рекомендаций:** для целей обмена информацией и обеспечения функциональной совместимости информационных систем сторонам следует прибегать к существующим международным стандартам и рекомендациям, указанным в их соглашении(-ях) об обмене данными.
- **Обмен информацией осуществляется на некоммерческой основе:** в идеале обмен информацией должен проводиться на бесплатной и безвозмездной основе, в особенности при обмене между государственными органами. Если плата все-таки взимается, она должна покрывать лишь расходы и не приносить прибыли. Однако это не должно мешать сторонам принимать решение об установлении шкалы ставок в рамках соглашения об обмене торговыми данными. Это также никак не отражается на модели финансирования системы «единого окна» и государственных служб в целом.

4.4 Надлежащее управление

Перечисленные выше принципы являются частью более широкой концепции – надлежащего управления. Данная концепция играет важную роль при создании и эксплуатации системы ЕО, однако еще большее значение она имеет на международном уровне в части требований к функциональной совместимости систем ЕО. Управление в качестве концепции или стратегии носит многомерный характер. По мнению ОЭСР, «грамотное управление характеризуется участием, прозрачностью, подотчетностью, верховенством права,

обеспечением эффективности, справедливости и т.д.». Кроме того, «грамотное управление применяется для обозначения такого построения работы правительства, при котором фактически не допускается злоупотреблений и коррупции и обеспечивается должное уважение верховенства права». Для обеспечения соблюдения принципов грамотного управления те, кто отвечает за внедрение системы, должны для достижения успеха проявлять твердую решимость, которую часто называют «политической волей».

Чаще всего правительство заявляет о приверженности грамотному управлению под влиянием населения, требующего, например, искоренить коррупцию или иную противозаконную практику, обеспечить более эффективное административное управление конкретных секторов общества, повысить эффективность работы государственных или частных структур или устранить препятствия на пути экономического роста и обеспечить благополучие и рабочие места. В результате этого меры управления, как правило, направлены на конкретные сферы жизни общества и призваны повысить уровень безопасности и качество жизни граждан и содействовать ведению предпринимательской деятельности. Для обеспечения эффективного и действенного функционирования режима грамотного управления требуется соблюсти определенные предварительные условия. Так, например, грамотное управление должно включать в себя:

- Прозрачность, в том числе прозрачные процессы и институты, которые основывались бы на четких правилах и положениях, а также процесс обжалования, доступный тем, кого затрагивают соответствующие решения;
- подотчетность перед теми, кого затрагивают принятые решения и предпринятые действия, а также ответственность за достижение конкретных результатов;
- четкое определение режима управления;
- понимание нюансов функционирования режима грамотного управления и того, какие лица, стороны и другие юридические лица подпадают под сферу его действия;
- минимум допустимых исключений;
- недвусмысленный набор санкций и мер наказания, предусмотренных законом в случае нарушения или несоблюдения;
- достижение большинством понимания того, что режим послужит общим интересам и будет обеспечен правовыми санкциями;
- проведение информационно-просветительской работы для уведомления сторон, подпадающих под действие режима надлежащего управления, о сфере охвата режима и порядке его применения; и
- открытый и прозрачный процесс консультаций, позволяющий ознакомиться с взглядами и мнениями всех заинтересованных субъектов, подпадающих под действие режима.

Один из важных и даже насущных шагов при принятии рекомендаций и стандартов заключается в установлении того, потребуется ли для внедрения официальная структура управления. Здесь крайне важно провести различие между управлением (как оно было описано выше) и передовым опытом в области руководства проектами, следуя проверенным организационным и операционным методологиям. Если в технико-экономическом обосновании или плане проекта обозначается потребность в управлении, то следует надлежащим образом предусмотреть эффективный и действенный учет этого элемента в процессе внедрения. В числе

требований может, помимо прочего, фигурировать создание группы специалистов в рамках проекта для рассмотрения вопросов управления, выделение надлежащих финансовых ресурсов, привлечение к участию государственных должностных лиц из причастных ведомств и учреждений, проведение консультаций с представителями деловых кругов и третьего сектора и, что, возможно, важнее всего, взаимодействие с обществом, с его гражданами

В качестве одного из способов достижения надлежащего управления можно предложить Национальному комитету по упрощению процедур торговли создать региональный или международный Орган по упрощению процедур торговли в соответствии с Соглашением ВТО об упрощении процедур торговли. Форматы управления, предусмотренные в Соглашении об упрощении процедур торговли, представляются жизнеспособными моделями, подходящими как для внутренних, так и для международных аспектов среды «единого окна». Такой подход будет идеальным для обеспечения экономного использования ресурсов, выделяемых на международную торговлю.

4.5 Требуемые ресурсы для эксплуатации и перехода от национальной к региональной системе «единого окна»

Кадровые ресурсы

Согласно публикации ВТамО («Как построить среду «единого окна», том 1), *«Планирование человеческих ресурсов является скрытым источником улучшений. Наем государством сотрудников в трансграничные регулирующие органы характеризуется постоянной пожизненной занятостью. Гарантированная занятость может быть полезна, поскольку работники остаются уверенными, что у них будет работа, какие бы изменения структуры обязанностей ни происходили. В то же время гарантированное трудоустройство может негативно влиять на дисциплину, когда работники находятся в более выгодном положении, нежели работодатель, в части их способности вести переговоры»*. (WCO. 2011)

Внедрение регионального аспекта в систему «единого окна» окажет влияние с точки зрения требуемых ресурсов. Составление квалификационных перечней сотрудников позволит определить разрыв между текущей кадровой ситуацией и необходимым кадровым потенциалом для региональной системы ЕО. Какие задачи решали сотрудники на своих должностях на протяжении нескольких лет? Готовы ли они работать в изменившихся условиях?

Возьмем, например, ведомство, отвечающее за эксплуатационные и операционные аспекты среды «единого окна». Руководителям данного ведомства потребуются навыки управления межведомственными процессами, а также потребуются наладить тесное сотрудничество с должностными лицами схожих ведомств в соседних странах, являющихся участниками региональной системы ЕО. Для решения вопросов интеграции и/или обеспечения функциональной совместимости (как внутренней, так и внешней) информационных систем потребуется талантливый и квалифицированный персонал. В специализированных областях знаний, таких как ИКТ, ведомства прибегают к помощи профильных внешних экспертов из частных компаний.

Руководство должно сделать так, чтобы сотрудники, находящиеся на своих должностях, были способны оказывать необходимые услуги. Обучение в новых условиях жизненно важно, так как это отличная возможность для сотрудников прочувствовать все сложности, существующие в среде «единого окна». Рекомендовано также рассматривать потребности в тренингах и обучении с региональной точки зрения. Учебные курсы могут разрабатываться для целого региона, а затем адаптироваться под конкретные потребности стран в части языка, ИКТ инструментов и т.д. Основополагающая бизнес-логика и стандартизированная информация являются актуальными для всего региона.

Кадровые перечни особенно актуальны для стран, где персонал уязвим к взяткам и незаконным платежам. Для снижения уровня коррупции государствам следует рассмотреть вопрос повышения открытости деятельности рядовых сотрудников, работающих с клиентами, путем внедрения автоматизации процессов. Таким образом, «единое окно» в региональном контексте будет обеспечивать передачу информации не только между ведомствами, отвечающими за трансграничную торговлю, но и передачу такой информации в сопредельные государства. Соответственно, система ЕО может успешно использоваться в качестве инструмента для борьбы и предотвращения случаев злоупотребления властью и коррупции и будет оказывать давление на непрозрачный подход к ведению дел. Потребуется надежная стратегия для реализации кадровых мер вкупе с мерами в области информационных технологий для систематической борьбы с коррупционными проявлениями.

Финансовые ресурсы

С самого начала вопросам финансового планирования должно уделяться первостепенное внимание. Разработка региональной среды ЕО, в рамках которой некоторые из стран-участниц сталкиваются с финансовыми проблемами, что не позволяет в полной мере реализовать согласованные странами задачи за отведенный промежуток времени, приведет к демотивации персонала и разочарованию иных стран-участниц. Соответственно, очень важно, чтобы проектные документы содержали оценку финансовых затрат с разбивкой необходимых затрат по годам.

Оценка финансовых затрат должна содержать как стоимость создания системы, т.е. капитальные расходы, так и эксплуатационные расходы. Оценка затрат, как правило, делается на период создания региональной системы ЕО со всем набором функций плюс дополнительно 5-10 лет эксплуатации. Полученные цифры дадут лицам, принимающим решения, должное представление о том, что необходимо для успешной реализации поставленных задач. В идеале финансовая оценка должна также содержать оценку экономии и/или повышения благосостояния, которая произойдет за тот же период времени. Это, по сути, вторая сторона баланса, которая позволит принимающим решение руководителям понять время окупаемости инвестиций. Конечно же все цифры в расчетах должны быть реалистичными и достижимыми, в противном случае будет поставлено под сомнение все предложение в целом.

Также важно отметить, что странам рекомендуется отслеживать процессы планирования, включая финансовое планирование, других стран-участниц проекта. Если создастся впечатление, что в другой стране назревают возможные проблемы или риски, то данный вопрос может быть вынесен на обсуждение в рамках компетентного регионального совещания. Такой подход должен устраивать все страны-участницы проекта, так как невыполнение отдельных задач может поставить под угрозу ввод в эксплуатацию системы ЕО в какой-либо из стран. Географически неполная система регионального ЕО скажется на эффективности работы «единых окон» в других странах-участницах проекта, в том числе и в части их инвестиций и запланированных доходов.

Еще один вопрос, который предстоит решить – будет ли создание и/или эксплуатация региональной системы ЕО финансироваться за счет пользователей или полностью из государственного бюджета. Если ЕО планируется реализовать в формате государственно-частного партнерства, то логично, что частный партнер будет иметь цель окупить инвестиции, а затем, по возможности, получать прибыль от оказания услуг. Если создание системы ЕО финансируется исключительно из государственного бюджета, то тогда это политическое решение, будет ли создание и/или использование ЕО финансироваться его пользователями через сервисный сбор (членский взнос или плата в зависимости от частоты использования, или комбинация двух этих вариантов). В качестве альтернативного варианта ЕО может быть частью государственных услуг, в отношении которых не взимается специальная плата за пользование.

Тогда окупаемость инвестиций будет рассчитываться исходя из выгод, которые будут получены в результате упорядочения услуг (снижение государственных расходов), повышения экономической активности в стране, что выразится в более низкой безработице и повышении налоговых поступлений.

ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ

- ✓ Не следует недооценивать преимущества «единого окна» для торговли, государства и экономики в целом. Все преимущества отмечены в положениях Соглашения ВТО об упрощении процедур торговли.
- ✓ Для достижения полной работоспособности системы «единого окна» и извлечения всех выгод необходима соответствующая нормативно-правовая база, обеспечение наглядности и популярности системы на правительственном уровне, а также создание и поддержание бренда «единого окна».
- ✓ Функциональная совместимость на региональном уровне может быть обеспечена на основании таких принципов, как взаимный интерес, доступность данных, точность информации, своевременное предоставление информации на основании международных стандартов и на некоммерческой основе. В этой связи важную роль играют принципы надлежащего управления.
- ✓ Потребность в ресурсах (финансовых и кадровых) в этом контексте будет меняться соответствующим образом.

Темы для обсуждения

1. Какие вы видите сильные и слабые стороны, возможности и угрозы (СВОТ анализ) только государственного финансирования «единого окна» и реализации проекта по принципу государственно-частного партнерства (ГЧП)? Как можно лучше всего обеспечить окупаемость инвестиций в создание системы «единого окна» в Кыргызской Республике?
2. Каковы потребности в обучении в государственном и частном секторе, что уже запланировано или реализуется? Какие требуются дополнительные меры?
3. Обсудите, как национальная система «единого окна» может развиваться в региональном контексте? Пожалуйста, рассмотрите поэтапный подход, рассчитанный на ограниченное количество лет.
4. В каких сферах международная помощь будет наиболее полезна и актуальна для обеспечения полной работоспособности «единого окна» и его последующего преобразования в региональное «единое окно»?

Вспомогательные учебные инструменты и справочные материалы

ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, Пособие для руководителей по внедрению «единого окна», 2013 г., https://www.unece.org/fileadmin/DAM/trade/Publications/ECE-TRADE-404_SingleWindow.pdf

Рекомендация № 33 ЕЭК ООН / СЕФАКТ ООН «Рекомендация и руководящие принципы по созданию «единого окна»», 2005 г., https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec33/rec33_trd352e.pdf

ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН (2011 год). Рекомендация 34: Упрощение и стандартизация данных для международной торговли. ECE / TRADE / 400. Доступно с http://www.unece.org/fileadmin/DAM/trade/Publications/ECE-TRADE-400E_Rec34.pdf

Рекомендация № 35 ЕЭК ООН / СЕФАКТ ООН «Выработка правовой основы системы «единого окна» в международной торговле», 2010 г., https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec35/Rec35_ECE_TRADE_401_EstablishingLegalFrameworkforSingleWindow_E.pdf

Рекомендация № 36 ЕЭК ООН / СЕФАКТ ООН «Функциональная совместимость систем «единого окна»», 2017 г., https://www.unece.org/fileadmin/DAM/trade/Publications/ECE-TRADE-431E_Rec36.pdf

ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН (2017b). Техническая записка по терминологии механизма «единого окна» и других электронных платформ ECE / TRADE / C / CEFAC / 2017/1. Доступно с сайта www.unece.org/fileadmin/DAM/unecefact/plenary/2017/ECE_TRADE_C_CEFAC_2017_10E_Technical_note_on_SW_Final.pdf

ЕЭК ООН, Репозиторий органов по упрощению процедур торговли. <https://www.unece.org/cefact/ntfb-repository/ntfbrepository.html>

WCO (2011). Как создать единое окно в среде с одним окном Том 1 [ПРОЕКТ]: Руководство (сборник ВТамО). Доступно с <http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/activities-and-programmes/single-window/-/media/252D1BF37A814526BF5BFFEAB7F13692.ashx>

ВТО (2017 год). Соглашение Всемирной торговой организации по упрощению процедур торговли. Доступно с https://www.wto.org/english/tratop_e/tradfa_e/tradfa_e.htm

СЕССИЯ 2

КОНЦЕПЦИЯ ЕДИНОГО ОКНА

С момента подписания Соглашения ВТО по упрощению процедур торговли, «единое окно» стало еще чаще упоминаться в контексте упрощения процедур торговли. Обеспечивая возможность только однократного предоставления информации и через единый пропускной канал, данный механизм действительно улучшает доступность и обработку информации. Он ускоряет и упрощает информационные потоки между торговыми организациями и государственными органами и ведет к более высокому уровню согласованности и обмена соответствующими данными между государственными ведомствами и торговым сообществом. В целях выработки рекомендаций по эффективному внедрению такого механизма, эта сессия будет сосредоточена на доступных моделях и стандартах, правовых проблемах и некоторых практических мерах по продвижению вперед.

1. Каковы возможные модели для механизма «единого окна»?

Хотя существует множество возможных подходов к созданию "единого окна", в результате обзора различных ныне действующих или разрабатываемых систем, проведенного Рабочей группой по процедурам международной торговли СЕФАКТ ООН, были выделены три основные модели (категории). Однако, прежде чем рассматривать эти модели, важно указать следующее:

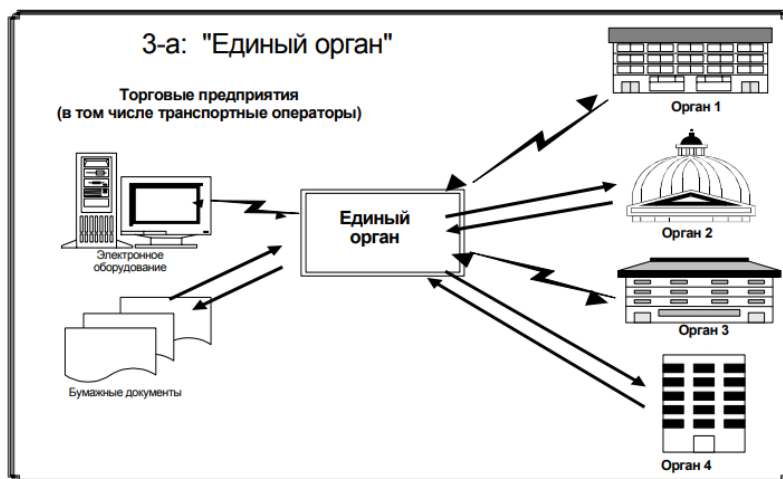
- хотя многие деловые операции и торговая практика являются общими для всех стран, каждая страна также имеет свои собственные специфические требования и условия;
- "единое окно" должно предполагать тесное сотрудничество между всеми участвующими государственными органами и учреждениями, и торговыми кругами;
- Триema основными моделями для механизма «единого окна», которые опираются на Рекомендацию ЕЭК ООН №33, являются:

а) Единый орган, который получает информацию в бумажной или электронной форме, распространяет эту информацию среди всех соответствующих

государственных органов и координирует меры контроля в

целях предупреждения возникновения ненужных препятствий в логистической цепочке. Например, в рамках шведского механизма "единого окна" таможня выполняет отдельные задачи от имени некоторых органов (главным образом для Национального налогового управления (НДС по импорту), Статистического управления Швеции (торговая статистика), Совета по сельскому хозяйству Швеции и Национального совета по торговле (лицензирование импорта)).

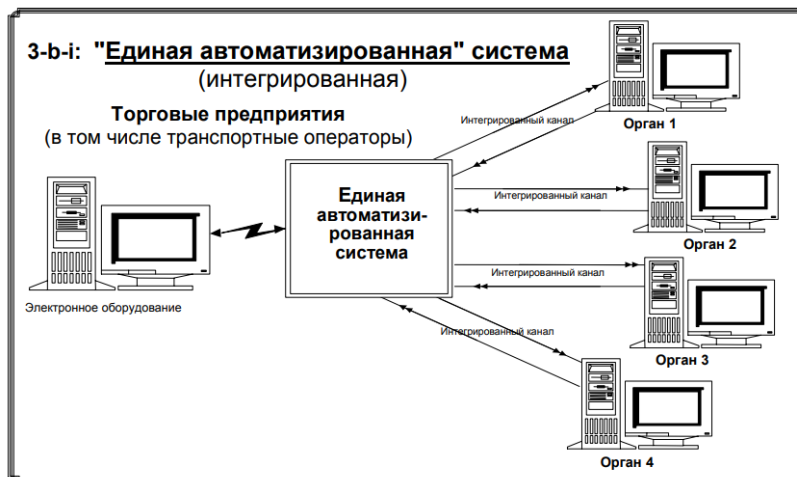
Рисунок 3.3 Единый орган



Источник: Рекомендация №33 ЕЭК ООН, 2005 г.

б) **Единая автоматизированная система** для сбора и распространения информации (государственная или частная), в рамках которой интегрированы процессы электронного сбора, использования и распространения (и хранения) данных, касающихся трансграничной торговли. Например, в Соединенных Штатах разработана программа, в соответствии с которой трейдеры могут представлять стандартные данные только один раз, а система обрабатывает и препроводжает эти данные учреждениям, заинтересованным в той или иной сделке. Единая автоматизированная система для сбора и распространения информации может представлять собой либо интегрированную систему (данные обрабатываются в рамках единой системы), либо децентрализованную (интерфейсную) систему (данные направляются соответствующему учреждению для обработки), либо систему, которая представляет собой комбинацию этих двух систем.

Рисунок 1.4 Единая автоматизированная система



Источник: Рекомендация №33 ЕЭК ООН, 2005 г.

с) **Автоматизированная информационно-операционная система**, с помощью которой трейдер может представлять электронные торговые декларации различным органам для обработки и подтверждения методом однократной записи. При этом подходе подтверждения передаются в электронном виде от государственных органов на компьютер трейдера. Такая система используется в Сингапуре и Маврикии. Кроме того, в сингапурской системе сборы, налоги и пошлины исчисляются автоматически и списываются с банковских счетов торговых предприятий. В контексте создания подобного рода системы следует учитывать фактор использования основного набора данных, включающего в себя конкретные идентификационные параметры, которые заблаговременно в предварительном порядке определены и апробированы для всех соответствующих операций.

Рисунок 3.5 Автоматизированная информационно-операционная система



Источник: Рекомендация №33 ЕЭК ООН, 2005 г.

Для всех вышеперечисленных моделей ключевыми факторами создания успешно действующего механизма «единого окна» являются: политическая воля, сильное головное учреждение, партнерство между государством и торговыми кругами, четкое определение границ

и целей проекта, удобство использования и доступность, благоприятная правовая среда, применение международных стандартов и рекомендаций, определение возможных препятствий, наличие финансовой схемы, платежная составляющая, обеспечение рекламы и маркетинга, а также информирование пользователей о выгодах, которые дает применение механизма «единого окна».

2. Какие услуги оказываются по линии «единого окна»?

ВТамО использует термин «среда единого окна», который также использовался в концептуальной брошюре, подготовленной в качестве пролога к Рекомендации № 33 ЕЭК ООН: «рациональный» механизм, позволяющий сторонам, участвующим в торговых и транспортных операциях, предоставлять стандартизованную информацию, преимущественно в электронном виде, с использованием единого пропускного канала в целях выполнения всех регулирующих требований, касающихся импорта, экспорта и транзита, которые в значительной степени согласуются с Рекомендацией ЕЭК ООН».

Важно выделить термин «рациональное» «единое окно», поскольку ВТамО помещает его в свой Компендиум:

«Единое окно является не просто системой коммутации данных или шлюзом к набору средств или единой точкой доступа к веб-порталу. Оно также является инструментом совместного предоставления услуг пользователям. Расчет пошлин/налогов, согласованное управление рисками и оперативный контроль, контролируемые межведомственные бизнес-процессы и рабочие процессы являются лишь некоторыми примерами совместного предоставления услуг. Данная «рациональность» также предоставляет возможность дать участнику ВЭД комплексное представление об операции. В отсутствие такой рациональности механизм «единого окна» превратится всего лишь в «единый портал» или Сеть с дополнительными услугами, которая соединяет торговую организацию с различными правительственными ведомствами.[...] Определяющей чертой «единого окна» остается «однократное представление информации» государственным ведомствам, которые запрашивают ее у участников ВЭД и транспортных компаний для получения возможности применения регулятивных мер при трансграничном перемещении товаров, людей и всех видов транспортных средств. Трансграничное перемещение включает в себя импорт, экспорт и транзит. «Однократное представление информации» означает, что одна и та же информация представляется в государственные органы только один раз. «Однократное представление информации» не предполагает представление большого объема информации при однократной передаче данных. Информация может быть представлена несколькими частями, что позволяет субъектам хозяйствования представлять данные постепенно в соответствии с логикой бизнес-процессов, охватывающих трансграничное регулятивное оформление грузов в полном объеме». (WCO, 2017)

При построении среды единого окна, участвующим ведомствам необходимо адаптироваться под ситуацию, где процессы взаимосвязаны и осуществляется обмен документами, вместо ситуации, где у них существует своя независимая концепция операций. Эти взаимосвязи должны быть установлены в моделях бизнес-процессов, согласованных между ведомствами.

Учитывая многокомпонентность ЕО, необходимо наметить пути перехода от первоначальных вертикальных самодостаточных организаций (агентств услуг) к более

связанным и более интегрированным системам. Во многих развитых индустриальных странах в рамках «единого окна» уже функционируют следующие ИТ-системы:

- Автоматизированные таможенные системы для декларирования и выпуска грузов
- Автоматизированные системы управления лицензиями
- Системы ветеринарного контроля; санитарного и фитосанитарного контроля
- Системы информационного взаимодействия для портов и аэропортов, которые позволяют контролировать логистику и грузопоток
- ЭОД между таможенными системами, системами информационного взаимодействия в портах и аэропортах, системами участников ВЭД, банков и автоматизированными системами проверки лицензий.

Когда эти системы разрабатываются, необходимо обеспечить обмен данными между ними для получения выгод для торговли с точки зрения сокращения времени и повышения удобства использования торговыми организациями. Вышеупомянутая функциональность со встраиваемыми взаимосвязями является хорошим первоначальным вариантом среды «единого окна», который может предложить реалистичную цель, когда финансовые и людские ресурсы ограничены и по-прежнему представляют коммерческую ценность.

В дальнейшем, среда «единого окна» рассматривается как совокупность услуг, которые поддерживают главные регулирующие функции по импорту, экспорту и транзиту, а также упрощению процедур торговли. Наличие этих услуг обеспечивается, в основном, благодаря информационным и коммуникационным технологиям. Назначенный оператор «единого окна» организует (или поддерживает) на базе общей платформы предоставление этих услуг от имени Трансграничного регулятивного ведомства. В широком смысле, эти услуги обеспечивают получение разрешений и согласований регулирующих органов в отношении товаров, транспортных средств и членов экипажей. Предлагаемый набор сопутствующих услуг под одной крышей делает его удобным для коммерческой деятельности, поскольку ее субъекты имеют доступ к этим услугам и могут довольно легко и без труда использовать их возможности.

3. Какие стандарты доступны и применяются в рамках «единого окна»?

«Однократное представление информации» не может осуществляться без стандартизации информации и документации. Слово «представление» во фразе «однократное представление» означает представление информации в Трансграничное регулятивное ведомство в порядке, установленном законом, с целью получения решения или постановления от данного ведомства. (WCO, 2011) Интерес к представлению деклараций и запросов со стороны торговой организации через стандартизированный обмен информацией между торговыми и правительственными учреждениями и между государственными учреждениями заключается в возможности представления самой информации и получения соответствующих ответов. Еще более важное значение имеет обработка информации в соответствии с законодательством. Поэтому торговая организация будет нести ответственность за правильность и полноту информации, представленной в форме деклараций и уведомлений в соответствии с действующим законодательством.

Однократное представление информации достигается за счет бизнес-процессов в рамках «единого окна», которые представляют собой структурированные виды деловой активности, предназначенные для достижения этой цели. Эти бизнес-процессы включают также ответы (обратные потоки информации) государственных учреждений субъектам предпринимательской деятельности, основанные на согласованных и скоординированных ответах Трансграничных регулятивных ведомств в адрес торговой организации, которая представила регулятивную декларацию. В целях максимально упростить работу, управление

бизнес-процессами должно избегать создания избыточных потоков информации от Трансграничных регулятивных ведомств в адрес субъектов предпринимательской деятельности и наоборот, что позволит добиться упорядоченного подхода, который способствует раскрытию полного потенциала среды «единого окна».

Согласно Компендиуму ВТамО, «Как построить среду «единого окна»»⁴⁴, однократное представление информации в «единое окно» основано на следующих принципах, которые все вместе представляют собой «рациональный» аспект «Среды «единого окна»:

Поэтапное представление данных: Торговые и транспортные субъекты представляют данные в Трансграничные регулятивные ведомства в разное время в ходе осуществления операций по международной торговле. Механизм «единого окна» может потребовать представления только дополнительных данных, чтобы отразить изменения или прогресс по операции. «Единое окно» должно избежать повторного представления данных в том объеме, в котором они были представлены ранее. Возможность связать отдельные случаи представления данных торговой организацией является частью «рациональности» «Среды «единого окна».

Согласованные регулятивные декларации: Различные Трансграничные регулятивные ведомства выдвигают требования к представлению данных, которые часто перекрывают друг друга. Согласно концепции «единого окна» согласованный набор требований к данным может быть предусмотрен таким образом, чтобы рассматриваемые субъекты не были обязаны представлять одни и те же данные в отношении торговых операций или передвижения транспортных средств несколько раз в различные учреждения.

Совместное использование информации Трансграничными регулятивными ведомствами: Это логическая последовательность согласованных регулятивных деклараций, при этом, однако, необходимо будет уделять внимание правам доступа к информации, чтобы в рамках защиты данных задействовать «принцип минимальной необходимой осведомленности». Такое совместное использование информации позволяет применять меры контроля соответствующими Трансграничными регулятивными ведомствами, как совместно, так и по отдельности.

Согласованный ответ Трансграничных регулятивных ведомств: Ответ на декларацию/отчет, поданный торговой организацией или транспортным субъектом, является важной частью бизнес-процесса. Ответ Трансграничного регулятивного ведомства, указывающий на таможенную очистку товара, указывает на оказание услуги в нормативно-законодательной области. Каждое Трансграничное регулятивное ведомство может обрабатывать свои ответы независимо, однако механизм «единого окна» должен обеспечить предоставление единого согласованного ответа торговой организации.

Наряду с вопросом совместимости данных, который является существенным фактором упрощения торговли, следует отметить особую важность совместимости и упорядоченности бизнес-процессов. Для представления данных это предполагает использование стандартов, согласованных на семантическом уровне посредством процесса гармонизации данных, и использование сообщений на основе синтаксиса, согласованного посредством стандартизации сообщений. Как только данные согласованы и помещены в контекст, возникает необходимость в реестре для хранения метаданных для их последующего хранения и повторного использования. В этой связи требуется разработка моделей данных, обеспечивающих иерархическую систему данных. Для обеспечения последовательного способа стандартизации

⁴⁴ <http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/single-window-guidelines.aspx>

хранилища и обеспечения их повторного использования используются технические спецификации.

Использование международных стандартов способствует равным образом интеграции функционала «единого окна» на региональном уровне и обмену информацией в международной сфере в целом. Применение международных стандартов повысит прозрачность и эффективность торговли и улучшит соблюдение установленных требований. Чтобы применять эти международные стандарты в среде «единого окна», необходимо разработать национальный набор данных, который совместит информационные требования всех соответствующих пограничных ведомств. Процесс сбора, рационализации и согласования этих элементов данных о торговой деятельности на национальном уровне с соответствующими международными стандартами четко определен в Рекомендации № 34 ЕЭК ООН.

4. Каковы правовые аспекты создания «единого окна»?

4.1 Соприкосновение права и технологий в рамках среды ЕО

Механизмы «единого окна» это комплексные меры по упрощению процедур торговли, которые в первую очередь требуют твердой политической воли в привлечении многочисленных заинтересованных сторон к совместной работе в целях создания единой системы. Как только появляется политическая воля, много внимания, как правило, уделяется техническим аспектам разработки «единого окна» и процедурам, которые осуществляются с помощью его механизма, при этом мало внимания уделяется правовым последствиям сделанного выбора, а также наличию благоприятной правовой среды. В Рекомендации № 35 ЕЭК ООН приводится описание трудностей юридического характера и условия создания надлежащей правовой среды для международного «единого окна».

Как отмечалось ранее, во всем мире значительная часть технической работы, направленной на разработку «единого окна», строилась на использовании ИКТ. Это означает, что среда ЕО предполагает осуществление (по крайней мере, частичное) транзакций, связанных с импортом, экспортом и транзитом товаров, информация по которым предоставляется и обрабатывается системой ЕО в электронном виде. Несомненно, это свидетельствует о быстро расширяющемся использовании в международной торговле электронных транзакций, как в общем смысле, так и в контексте развития глобальных производственно-сбытовых связей в частности. В рамках механизма ЕО существует множество технических областей и трансграничных элементов, для которых могут быть выбраны различные технологии для выполнения конкретных функций.

К примеру, система электронного ЕО будет включать, помимо прочего, использование и создание электронных документов и информационных сообщений, передачу такого рода документов и удерживание данных, хранение и архивирование этих электронных документов и сообщений в электронном формате, который позволит в последующем использовать их в различных целях. Может показаться, что развитие механизма ограничено только доступными ресурсами, такими как финансирование или политическая воля и управленческий потенциал. Однако существуют дополнительные возможные технические модели, которые могут сильно отличаться. Виды решений, принимаемых в процессе разработки ЕО, т.е. выбор из многих технических вариантов, которые в конечном итоге приводят к общей архитектуре системы ЕО, могут влиять на варианты, доступные для создания правовой инфраструктуры, необходимой для реализации конкретной системы «единого окна».

Аналогичным образом требования законодательства и/или нормативных актов конкретной страны способны ограничивать технологические возможности, которые могут быть использованы при разработке «единого окна». Предлагается, чтобы программы по разработке

ЕО одновременно работали как на технической, так и на правовой основе при решении вопросов, связанных с этим «соприкосновением» законодательства и технологий. В этой связи, представляется целесообразным не рационализировать существующие, а скорее внедрять совершенно новые процедуры, специально разработанные для новых медиа. Хотя полный реинжиниринг процессов не всегда может быть возможен, оптимизация процессов обычно может быть легко рассмотрена вместе с ее юридическими последствиями, особенно в плане обмена данными между участвующими государственными учреждениями.

4.2 Юридические аспекты

Электронное «единое окно» является важным инструментом осуществления безбумажной торговли и более широкой концепцией, направленной на содействие и оптимизацию трансграничной торговли и, следовательно, на содействие экономическому развитию и росту. Таким образом, успешная реализация механизма электронного «единого окна» необходима для создания безбумажной торговли, и для достижения обеих целей требуется соответствующая правовая среда, обеспечивающая необходимую для операций «единого окна» законодательную базу. В торговом контексте между субъектом коммерческой деятельности (В) и государственными структурами (G), как правило, происходит обмен данными и документами. Чистые потребители (С) также могут быть участниками процесса. Исторически сложилось так, что бизнес стимулировал расширение использования электронных В2В («бизнес-бизнес») коммуникаций. Трансграничные товарно-хозяйственные связи упрощают коммерческие операции между частными предпринимателями, связывая их на каждом конце цепочки. Вместе с тем, взаимодействие с государственными ведомствами (В2G – «бизнес-государство») и государственных ведомств между собой (G2G – «государство-государство») необходимо для осуществления транзакции в соответствии с трансграничными нормативными требованиями.

Значительная часть транзакций с государственными учреждениями осуществляется в контексте электронного «единого окна», в связи с чем оно может быть классифицировано как приложение для цепочки «бизнес-государство» (В2G). Электронное «единое окно» является, таким образом, элементом страновой среды электронного правительства. Необходимость обеспечения бесперебойного обмена электронными сообщениями между бизнесом и государственными структурами требуется для того, чтобы обеспечить наибольшую эффективность электронного «единого окна» в содействии торговой деятельности, что создает определенные правовые сложности. В этом отношении используются два разных подхода. В странах, относящихся к системам прецедентного права, для всех электронных транзакций применяются общие принципы, но при необходимости может быть добавлен ограниченный набор специальных правил для обмена информацией с государственными ведомствами (или потребителями). В других юрисдикциях, в основном с традицией гражданского права, обмен информацией между коммерческими компаниями подпадает под общие правила торговли и транспорта, в то время как для электронных сообщений, которыми обмениваются с государственными ведомствами или потребителями, принимаются различные отдельные правила. Такой подход может заставить коммерческие компании модернизировать стандарты, используемые для частных транзакций, для удовлетворения более высоких требований к информационному обмену с государственными органами. Несмотря на более высокие затраты на обеспечение соблюдения норм на первоначальном этапе, это способствует созданию стандартизированной среды для электронной трансграничной торговли.

Более того, различия в применяемых правовых режимах способны приводить к отсутствию ясности в отношении исполнения законодательства о ЕО. Это особенно проблематично, если требуется взаимодействие с электронными коммерческими партнерами, осуществляющими свою деятельность в рамках различных правовых систем. Это приводит к увеличению расходов на соблюдение требований в связи с иным правовым режимом операций В2G и может сдерживать или препятствовать работе коммерческих компаний по представлению

данных, содержащихся в упомянутых документах. Эта ситуация может оказаться еще более проблематичной в тех случаях, когда органы власти требуют представления торговой документации, которая традиционно является лишь частью основополагающих транзакций B2B. Правовые условия могут привести к сдерживанию использования механизма ЕО в случаях, когда обмен между торговыми партнерами требует наличия одного типа системы, а представление информации в государственные органы осуществляется на основе другой системы и создает более высокие затраты.

Это может объяснить, почему страны стремятся использовать более широкий подход, основанный на Типовом законе Комиссии Организации Объединенных Наций по праву международной торговли (ЮНСИТРАЛ) об электронной торговле. Обмен электронными сообщениями с государственными органами является преимущественно частью общего законодательства об электронных коммуникациях. Необходимость благоприятного взаимодействия по линии B2G подчеркивает желательность унифицированного и стандартизованного режима электронных коммуникаций, применимого ко всем задействованным субъектам. Фактически, базовая экономическая операция (например, договор купли-продажи и доставки товаров), лежащая в основе трансграничного перемещения товаров, в идеале должна быть связана только с одним набором данных, который будет использоваться для всех сопутствующих электронных транзакций.

С учетом того, что информация исходит из предпринимательского сектора, законодательная среда должна уважать и максимально учитывать потребности этого сектора. В этой связи, желательно принятие общего всеобъемлющего законодательства, способного в полной мере удовлетворять потребности коммерческих компаний и распространяющегося на государственный сектор. Такой подход, нацеленный на получение информации непосредственно из электронных коммерческих документов, может обеспечить более своевременное предоставление и более высокое качество данных, поскольку для выборочного распределения среди участников используется только один набор данных.

Помимо более эффективного взаимодействия по линии B2G, система ЕО может служить другим полезным целям, связанным с электронным правительством (включая G2G). Например, автоматизированное создание электронного аудиторского отчета для всех транзакций позволяет более точно контролировать и оптимизировать рабочие процессы всеми контролирующими органами, связанными с трансграничной торговлей. Это может обеспечить более точный контроль над доходами, а также более своевременный ответ на запросы общественности о состоянии предоставленной ими информации.

4.3 Анализ пробелов в законодательстве

Анализ пробелов в законодательстве для выявления потенциальных правовых проблем при внедрении электронного «единого окна» является сложным процессом и создает ряд важных соображений практического характера. Особо важное значение представляет институциональная или организационная структура, лежащая в основе функционирования «единого окна». В ряде стран для надзора за осуществлением и использованием ЕО создан национальный руководящий комитет. Данный орган должен включать представителей всех государственных служб, участвующих в трансграничном обмене информацией, а также представителей государственных ведомств самого высокого уровня. В него могли бы входить представители аппарата премьер-министра или президента, министры, возглавляющие ключевые сферы государственного управления, которые будут вовлечены в работу ЕО, главы законодательных органов и представители частного сектора.

Такой подход позволяет гарантировать, что «политическая воля», необходимая для создания ЕО, являющегося результатом вклада ряда различных министерств и государственных

ведомств, находится в центре процесса и обеспечивает необходимый процесс принятия решений. Участие руководителей высокого ранга, а также правовые рамки, необходимые для создания системы ЕО, названы ключевым компонентом успеха в Рекомендации № 33 ЕЭК ООН. В документе отмечается, что:

«Важнейшими предварительными условиями успешного использования механизма «единого окна» являются политическая воля правительства и соответствующих государственных органов и всесторонняя поддержка и участие деловых кругов. Необходимо также создавать основополагающие правовые рамки, включая принятие законов о сохранении тайны и правил, обеспечивающих конфиденциальность и безопасность при обмене информацией». (ЕЭК ООН и СЕФАКТ ООН, 2005 год)

Выявление на страновом уровне потенциальных пробелов в законодательстве, необходимом для внедрения ЕО, требует проведения исследований и анализа национального законодательства (законодательных актов, положений, указов, судебных решений и т.д.), административных руководящих принципов, политики и международных соглашений. Особое внимание следует уделять универсальным правовым стандартам, поскольку их международный характер может быть особенно полезен для создания правовой среды, необходимой для трансграничных обменов информацией. Фактически, универсальные правовые нормы могут использоваться в качестве ориентиров в ходе проведения анализа пробелов в законодательстве.

В частности, в соответствии с «Руководством по развитию потенциала по вопросам электронного единого окна»⁴⁵ (UNNExT, ЭСКАТО и ЕЭК ООН, 2012 год), анализ должен охватывать следующие вопросы:

1. Правовые вопросы электронных транзакций, в том числе:
 - а) правовые вопросы, связанные с идентификацией, авторизацией и аутентификацией, включая электронные подписи;
 - б) юридические требования к электронным документам и сообщениям;
 - в) Необходимость разработки законодательства или других положений, касающихся электронных подписей.
2. Разработка политики (исполнительные акты, циркуляры инструкций или аналогичные документы), законодательных актов, административных актов, постановлений и правительственных указов, циркуляров и прочих документов, которые официально устанавливали бы ЕО в национальном законодательстве;
3. Разработка механизмов уровня обслуживания для работы ЕО;
4. Законы и положения о защите данных и информационной безопасности;
5. Правовые и / или нормативные требования для доступа и обмена информацией и данными с государственными учреждениями и между государственными ведомствами;
6. Правовые требования и положения о конфиденциальности и неприкосновенности частной жизни;
7. Законы и положения о корректности и целостности данных ЕО;
8. Вопросы ответственности, связанные с операциями ЕО, включая трансграничные операции;
9. Нормативные / правовые требования к хранению данных и электронному архивированию;
10. Вопросы урегулирования споров;
11. Права на интеллектуальную собственность и вопросы собственности на базу данных, включая право собственности на данные и информацию, хранящиеся или заархивированные в системе ЕО;

⁴⁵ http://www.unescap.org/sites/default/files/0%20-%20Full%20Report_4.pdf

12. Проверка банковского законодательства в отношении электронных платежей в системе ЕО;
13. Трансграничное (взаимное) признание электронных подписей и, при необходимости, сертифицирующих организаций;
14. Правовые вопросы, связанные с конфликтом правовых норм в трансграничных операциях;
15. Использование электронных доказательств, например, в судебном и исполнительном производстве;
16. Вопросы законодательства о конкуренции (включая договоры и конвенции, а также общие соглашения о тарифах и торговле (ГАТТ) / ВТО, применимые к системе ЕО). В том числе, анализ вопросов инкорпорирования (или отсутствия) международно-правовых стандартов в национальной законодательной базе при создании ЕО;
17. Другие правовые вопросы, которые могут быть определены как важные для правового режима конкретной страны. К примеру, законы и правила для всех государственных министерств или ведомств, которые будут участвовать в работе ЕО

Исследование должно выявить и описать, помимо прочего, основные национальные законы, положения, декреты, юридические циркуляры, которые появляются в соответствующих областях электронных операций системы ЕО, связанные с ними аспекты законодательства об электронных транзакциях, нормативные требования к таможенным операциям, а также работу министерств и государственных ведомств, имеющих отношение к импортным операциям, экспортной деятельности и транзиту товаров. Особенно важно, чтобы исследование включало анализ, нацеленный на выявление любых пробелов в национальном законодательстве, которые необходимо будет устранить для полноценного внедрения системы ЕО и обеспечения его трансграничной функциональной совместимости в электронной среде.

ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ

- ✓ Основные особенности, способствующие упрощению торговли, заключаются в том, что информация может быть представлена в одном месте, и в случае подачи в электронном виде информация представляется только один раз
- ✓ Очень важно, чтобы система ЕО имела прочную правовую базу, и чтобы все предлагаемые услуги и поддерживаемые процедуры основывались на принятом законодательстве, дополненном руководящими принципами, которые были бы общедоступными для пользователей
- ✓ Прочная правовая основа может быть подготовлена в результате анализа пробелов в законодательстве, который позволит сформировать список необходимых мер
- ✓ Для обеспечения широкого использования «единого окна» необходим список юридических, технических и функциональных препятствий, сдерживающих широкое использование системы ЕО в конкретной стране в конкретных обстоятельствах
- ✓ В заключение, Правительство должно поощрять использование системы ЕО и настаивать на том, чтобы государственные ведомства рекомендовали использовать ее и применяли жесткие антикоррупционные меры для предупреждения негативных последствий при использовании системы ЕО

Темы для обсуждения

- Пожалуйста, обсудите ваше видение минимальной функциональности, которую система ЕО должна обеспечивать, чтобы быть полезной для страны
- Пожалуйста, обсудите, что вы считаете идеальной функциональностью «единого окна» в его завершённом состоянии
- Пожалуйста, рассмотрите необходимые меры для широкого использования «единого окна» в торговой деятельности
- Пожалуйста, рассмотрите дополнительные меры, которые потребуются для обеспечения соответствия системы ЕО вашей страны Региональной инициативе ЕАЭС

Вспомогательные учебные инструменты и справочные материалы

ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН, Рекомендация № 33 по созданию механизма «единого окна», 2005 г., https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec33/rec33_trd352e.pdf

ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН (2011 г.) Рекомендация № 34 «Упрощение и стандартизация данных для международной торговли»

http://www.unece.org/fileadmin/DAM/trade/Publications/ECE-TRADE-400E_Rec34.pdf

ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН, Рекомендация №35 «Выработка правовой основы системы «единого окна» в международной торговле», 2010 г., https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec35/Rec35_ECE_TRADE_401_EstablishingLegalFrameworkforSingleWindow_E.pdf

ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН, Рекомендация № 36 «Функциональная совместимость систем «единого окна», 2017 г., https://www.unece.org/fileadmin/DAM/trade/Publications/ECE-TRADE-431E_Rec36.pdf

ЮННЕкст, «Правовые аспекты создания электронного «единого окна»: руководство по повышению потенциала», 2012 г., http://www.unescap.org/sites/default/files/0%20-%20Full%20Report_4.pdf

Всемирный банк, «Модернизация системы управления государственными границами», 2012 г., Глава 8, <https://openknowledge.worldbank.org/bitstream/handle/10986/2544/588450PUB0Bord101public10BOX353816B.pdf>

Компендиум ВТамО, «Как построить среду «единого окна»», Том 1 и Том 2 <http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/single-window-guidelines.aspx>

1. Обзор и дорожная карта разработки «единого окна»

1.1 Дорожная карта «единого окна» на основе пяти переходных этапов

Упрощение и автоматизация документов и процедур в «едином окне» происходит поэтапно. В 2005 году в ходе форума ЕЭК ООН «Безбумажная торговля в международной цепочке поставок: повышение эффективности и безопасности» была собрана обобщенная информация по ситуации в ряде экономических систем разных стран мира и предложена дорожная карта⁴⁶ по разработке «единого окна» с учетом эволюционного характера этих проектов. Эволюционная концепция «единого окна» была подтверждена и более подробно описана в справочном документе Глобальной конференции Организации Объединенных Наций по упрощению процедур торговли «Десять лет реализации «единого окна»: уроки, извлеченные для будущего», состоявшейся в 2011 году в Женеве и позволившей учесть глобальный опыт последних 10 лет.

Уровень 1: Разработка электронной (безбумажной) системы обработки таможенных деклараций

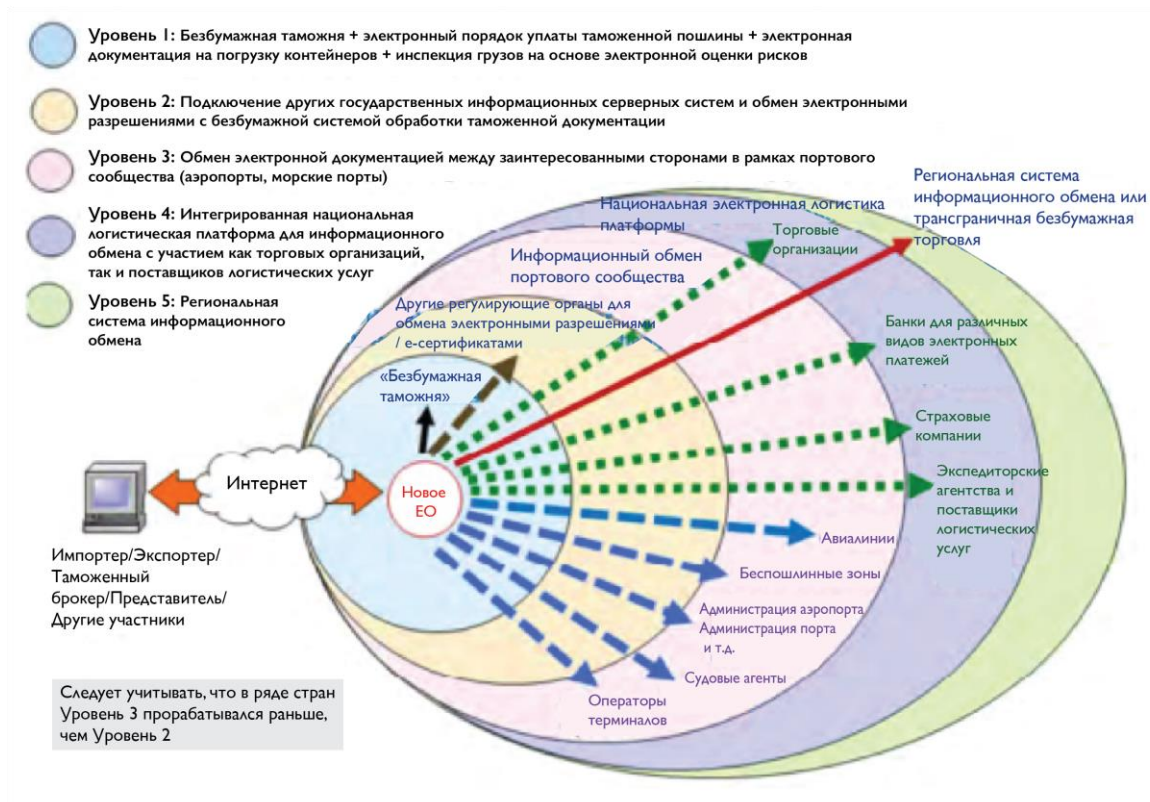
Ввиду того, что каждая импортно-экспортная операция должна быть задекларирована в таможенной службе, большинство стран начинают внедрение электронного упрощения торговли с электронных систем обработки таможенных деклараций. Система обработки таможенных деклараций обычно развивается из таможенной среды, функционирующей на бумажной основе или с использованием традиционных систем электронного обмена данными (ЭОД), в рамках которых субъекты ВЭД предоставляют как электронные, так и бумажные таможенные декларации. Безбумажные таможенные среды используют только электронные таможенные документы, передаваемые без физического контакта через интегрированные безопасные сети с расширенным набором услуг и не предполагающие предоставления бумажных документов на более позднем этапе.

Зачастую функциональность безбумажных систем обработки таможенных деклараций распространяется на другие виды деятельности, связанные с таможенными вопросами, такие, например, как электронный порядок уплаты таможенной пошлины, электронная оценка рисков и стратегия проведения проверок грузов на основе оценки рисков, подготовка электронных документов на погрузку контейнеров. Это создает электронную связь между таможенными декларациями и физическими контейнерами задекларированных товаров, а также обеспечивает определенный базовый обмен электронной информацией между таможенным департаментом и операторами терминалов для упрощения и ускорения таможенных операций по выпуску товаров в порту или на границе.

Безбумажная таможенная система является первым и начальным этапом развития национальной системы «единого окна». В случае отсутствия национальной безбумажной таможенной системы план развития должен предусмотреть финансирование и приоритетность реализации такого проекта. Эта система должна охватывать другие вспомогательные функциональные возможности, например, безбумажное представление таможенных деклараций, электронный порядок уплаты таможенных пошлин, автоматизированную оценку рисков и проведение проверок грузов на основе оценки рисков, а также развертывание данных систем во всех крупных морских портах, аэропортах и сухопутных пограничных переходах.

⁴⁶ Источник: ЮННЕкст, Руководство по планированию и созданию системы «единого окна», 2012 г.

Рисунок 3.3. Дорожная карта «единого окна» на основе пяти переходных этапов



Источник: ЮННЕкСТ, Руководство по планированию и созданию системы «единого окна», 2012 г.

Уровень 2: Регулятивное «единое окно»: интеграция безбумажной таможни с другими регулирующими органами, выдающими разрешения на торговлю / импорт / экспорт / транзит, а также другие соответствующие документы

После обеспечения электронной связи между торговыми организациями и таможенной службой, страны могут разрабатывать электронную систему обмена документами «единого окна», связывающую несколько или все государственные учреждения, занимающиеся регулированием импорта и экспорта. Эта система позволяет в электронном формате подавать заявки на получение и выдавать разрешения и сертификаты, связанные с импортными/экспортными операциями, а также осуществлять межведомственный обмен этими документами.

При наличии такого механизма, торговым организациям не обязательно физически посещать многочисленные регулятивные учреждения. К примеру, в Малайзии электронные разрешения на импортные / экспортные операции, выданные различными государственными ведомствами, для ускорения проверки и оформления могут быть отправлены в таможенный департамент в электронном виде. Другими примерами развития «единого окна» до этого уровня являются системы в Колумбии, Израиле, Сенегале и Таиланде.

Более перспективным свойством системы является регулятивное «единое окно» с однократным представлением данных, при котором торговые организации представляют в систему «единого окна» свои экспортные или импортные данные только один раз.

Подобного рода механизм ввода данных в регулятивное «единое окно» может обеспечить связь с несколькими государственными ведомствами для получения любых

необходимых разрешений и сертификатов. Примером данного типа системы «единого окна» служит сингапурская торговая сеть «TradeNet», в рамках которой торговые организации предоставляют электронные данные в «единое окно» для получения всех необходимых разрешений/сертификатов, связанных с импортными/экспортными операциями, и подачи таможенных деклараций. Решение проблемных моментов в этой сфере зависит, в основном, от вопросов юрисдикции, желания многочисленных независимых государственных учреждений, а также ограничений системной интеграции, установленных существующими традиционными системами административных органов управления.

Уровень 3: Расширение системы обслуживания «единого окна» для полного охвата торгового и логистического сообщества в аэропортах, морских портах и / или сухопутных транспортных терминалах (добавление системы информационного взаимодействия в порту).

Следующим этапом разработки «единого окна» является интеграция заинтересованных сторон частного сектора и посредников в крупных аэропортах, морских портах или погранпереходах. Эти системы иногда называют «системами информационного взаимодействия в порту» или «портовыми ЕО». Между этими двумя терминами нет четкого различия: «системы информационного взаимодействия в порту», как правило, в большей степени касаются взаимодействия по линии В2В, а портовые ЕО больше сосредоточены на компонентах В2В.

Международная ассоциация систем портовых сообществ (МАСПС) определяет «систему информационного взаимодействия в порту» как нейтральную и открытую электронную платформу, обеспечивающую интеллектуальный и безопасный обмен информацией между заинтересованными сторонами государственного и частного секторов для повышения эффективности и конкурентоспособности в морских и аэропортовых сообществах. Для лучшей и более быстрой координации между всеми заинтересованными сторонами документы и информация в портовом сообществе могут быть связаны в электронном формате. «Портовое единое окно» обычно подключается к электронным системам обработки таможенных деклараций и иных регулирующих органов. Система должна оптимизировать, управлять и автоматизировать бесперебойный процесс осуществления портовых и логистических процедур посредством однократного представления данных и путем подключения транспортных и логистических цепочек.

Уровень 4: Полностью интегрированная система «единого окна». Создание интегрированной национальной логистической платформы, объединяющей административные органы управления, компании и сферу услуг, для более эффективного управления всей цепочкой импортно-экспортных операций.

Одна из самых передовых национальных систем «единого окна», такая как электронный торговый портал в Республике Корея, носит название «Korea u-Trade» и объединяет не только торговые организации, таможенную службу и другие регулирующие органы, но и участников частного сектора, таких как банки, таможенные брокеры, страховые компании, экспедиторские агентства и других поставщиков логистических услуг.

Степень подключенности на этом уровне обычно предполагает связи 1 и 2 уровня (безбумажная таможня и другие регулятивные ЕО) с возможностью расширения для охвата большего числа таких бизнес-секторов, как банковское и торговое финансирование, компании по страхованию грузов, торговые организации, экспедиторские агентства, судовые агенты и перевозчики.

Полностью интегрированное ЕО имеет либо не имеет возможности подключаться к «портовому ЕО», как, например, в случае с системой «Korea u-Trade», которая не имеет

электронной связи или полной увязки с системой информационного обмена морских сообществ «KL-Net». Тем не менее, каждая страна должна оценивать, исходя из национальных потребностей и анализа затрат и выгод, целесообразность разработки полностью интегрированного ЕО и определять национальный приоритет в данный момент времени.

Уровень 5: Трансграничная платформа информационного обмена «единого окна» и интеграция национальных «единых окон» в двухстороннюю или региональную трансграничную платформу обмена электронными данными

Электронный трансграничный обмен информацией является важным инструментом региональной интеграции и повышения безопасности, доверия и сотрудничества между странами-торговыми партнерами. Примером в этой категории служат Новозеландское управление по безопасности продуктов питания и Австралийская карантинно-инспекционная служба, которые уже обмениваются своими электронными санитарными и фитосанитарными сертификатами в целях упрощения процедур импорта и экспорта, разрешая перекрестную проверку электронных данных между этими двумя ведомствами. Эти системы облегчают и ускоряют торговлю и улучшают нормативный контроль сельскохозяйственной продукции и продуктов питания в рамках экономических систем двух стран.

Другим примером трансграничного обмена электронными документами является обмен электронными сертификатами происхождения между соответствующими органами Республики Корея и САР Гонконг. Эта трансграничная платформа обмена данными помогает снизить риски и документировать случаи мошенничества, связанные с сертификатами происхождения.

Следует учитывать, что в ЕАЭС продолжаются обсуждения и анализ взаимосвязи и интеграции национальных ЕО в плане обмена информацией и использования стандартизированных данных и процессов. Впоследствии предлагаемая модернизация системы (в том числе план внедрения) должна быть обсуждена заинтересованными сторонами и после детальной доработки одобрена административно-управленческим аппаратом ЕО, а затем осмотрительно внедряться.

2. Управление проектом «единого окна» – практические шаги

Национальная система «единого окна» имеет три основных компонента: внутренние информационные системы, центральный шлюз и интерфейс.

- **Внутренние информационные системы** трансграничного агентства, например, системы обработки данных национальной таможенной службы или автоматизированная система управления предприятием (АСУ) экспедиторского агентства.
- **Центральный шлюз**, который обеспечивает обмен информацией между связанными агентствами и компаниями и координирует процессы. Центральный шлюз часто рассматривается как ядро платформы «единого окна». Он использует стандартные сообщения.
- **Интерфейс** отображает данные и обеспечивает обмен информацией между внутренней информационной системой заинтересованного лица и центральным шлюзом.
- При привязке к региональному / международному «единому окну» национальная система имеет дополнительный компонент. Интерфейс, который обеспечивает обмен данными между центральными информационными шлюзами в двух разных странах, один из которых может быть как национальным центральным шлюзом (**межгосударственный обмен данными**), так и региональным шлюзом, подключенным к нескольким национальным шлюзам.

На самом деле, переход от бумажной документации к среде на основе ИКТ осуществляется посредством поэтапной реализации проекта. Как правило, система «единого окна» внедряется постепенно. Поэтапный переход позволяет осуществлять ориентированное на спрос расширение системы «единого окна» и его услуг. Это также помогает странам учиться на собственном опыте и по мере необходимости адаптировать план реализации.

Из-за сложности проектов и необходимых изменений в бизнес-процессах и торговой практике большинство национальных экономик будет придерживаться поэтапного внедрения национальной системы «единого окна». В данной сессии дано описание того, как разработка и развитие «единого окна» могут служить дорожной картой для долгосрочного развития полноценной национальной системы «единого окна».

Дорожная карта делит развитие национального «единого окна» на пять разных уровней готовности. Ее следует использовать в качестве эталонной модели. На основе модели руководители могут оценить текущее состояние своего «единого окна». Затем они могут определить цели, приоритеты и предложить переход к следующему этапу, которого они хотят достичь. Если бумажные документы будут преобразованы в электронные, международная торговля может сэкономить миллиарды долларов в цепях поставок. Однако на создание такой системы требуются годы, и опять-таки ее можно постоянно совершенствовать и развивать для достижения еще большего положительного эффекта.

2.1 Практические шаги по планированию и внедрению «единого окна»

В разработанном ЮННЕкст Руководстве ((UNNExT, ЭСКАТО и ЕЭК ООН, 2013 год) по планированию и созданию системы «единого окна»⁴⁷ официально закреплены 5 шагов по управлению проектами по созданию успешной системы «единого окна».

1. Предварительный/Начальный этап: разработка концепции проекта для предварительного и начального обсуждения. Эта работа обычно осуществляется головным государственным органом, учреждением или частной организацией, которые, скорее всего, будут активно участвовать в осуществлении проекта. В таком документе обычно обсуждаются общие цели и потенциальные преимущества «единого окна» и содержится общая обзорная информация о возможных аспектах внедрения этой концепции.

2. Этап разработки: проведение подробного технико-экономического обоснования

На этом этапе на основе данных личных интервью разрабатывается детальное технико-экономическое обоснование «единого окна». В обосновании должны быть определены потенциальные возможности «единого окна», уровень и тип спроса, возможные сценарии внедрения, потенциал и характер пилотной реализации, необходимые ресурсы (финансовые, людские, технические и т.д.), потенциальные выгоды и риски, временные рамки и стратегия внедрения и управления. В случае принятия положительного политического решения, следует создать Рабочую группу, в состав которой войдут компетентные технические и управленческие представители ключевых ведомств, ответственные за выполнение необходимых в рамках



Источник: UNNExT SW Project Implementation Guide

⁴⁷ http://www.unescap.org/sites/default/files/0%20-%20Full%20Report_5.pdf

проекта организационных мер и работы по внедрению. Для Рабочей группы необходимо заблаговременно подготовить и в ходе совещания согласовать официальный документ «Цели, обязанности и сфера полномочий».

3. Этап планирования: формулирование генерального плана реализации «единого окна».

Следует разработать генеральный план высокого уровня или генеральный стратегический план для определения четких путей разработки и развертывания «единого окна». Впоследствии этот генеральный план должен периодически корректироваться с учетом изменений бизнес-целей, чтобы оставаться стратегическим руководством. Генеральный план высокого уровня или план управления проектом, который должен быть формально согласован как Группой управления проектом, так и Рабочей группой, должен содержать набор четко определенных взаимосвязанных задач и важных мероприятий, которые могут помочь Рабочей группе и Группе управления проектом в планировании, выполнении, контроле, оценке и корректировке хода реализации проекта. Существует ряд широко применяемых к управлению проектами подходов и несколько хороших пакетов программного обеспечения для содействия этому процессу.

Предлагаемая структура генерального плана высокого уровня

■ Анализ

- Первичный отчет, содержащий предварительный анализ
- Проработка, предоставление подробного и согласованного технико-экономического обоснования

■ Разработка

- Перспективы и цели
- Сопоставление бизнес-целей и процессов
- Архитектура данных
- Архитектура приложения
- Технологические решения
- Правовая инфраструктура

■ Развертывание

- Управление изменениями

Источник: ЮННЕкСТ, Руководство по реализации проекта ЕО

4. Этап реализации: реализация и мониторинг проекта

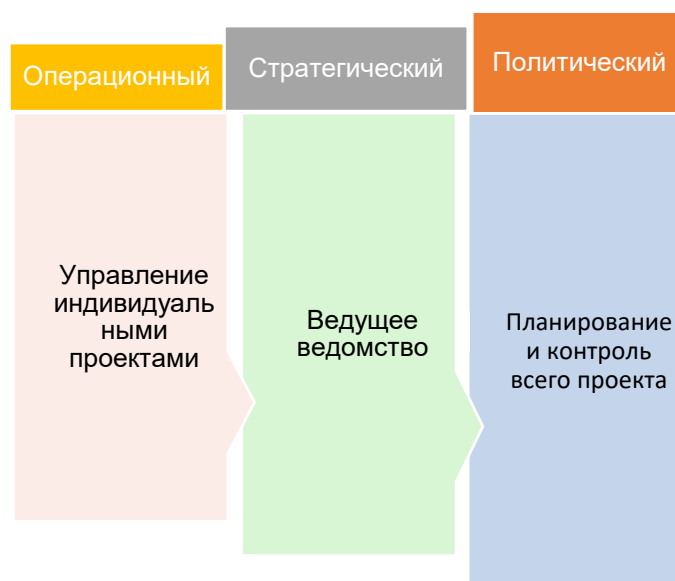
В качестве следующего шага в рамках процесса управления проектом мы рассмотрим подходы к осуществлению мониторинга и контроля достигнутого прогресса, чтобы при наличии каких-либо значительных отклонений от плана проекта можно было предпринять меры по устранению недостатков. При реализации национального проекта «единого окна» ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН и ЮННЕкСТ рекомендуют создавать офисы по управлению проектами, представленные на трех основных уровнях:

а) политическом: на данном уровне группа по руководству проектом выполняет важную роль по мониторингу прогресса ключевых результатов проекта ЕО, обеспечению проверки качества и обратной связи, а

также подготовке отчетности в адрес старшего руководства заинтересованных сторон.

б) стратегическом: Уполномоченное ведущее ведомство (например, министерство экономики) назначается в качестве координационного центра стратегического уровня. Это ведущее ведомство должно создать совместную с другими государственными учреждениями и бизнес-секторами группу для управления и координации различных проектов. Генеральный план должен быть дополнительно уточнен и разделен на несколько подробных планов, которые прорабатываются и координируются этой группой по руководству проектом стратегического уровня. Таким образом, каждое участвующее ведомство / агентство будет обеспечивать,

внедрять и разворачивать свои системы в привязке к соответствующим реформам, которые должны согласовываться с общей архитектурой «единого окна».



в) операционном: Каждое ведомство, отвечающее за какие-либо конкретные подпроекты, должно создать собственную группу для управления своими индивидуальными проектами. Рекомендации по надзору за проектами следует использовать для мониторинга и контроля проекта разработки и разворачивания ЕО. Документированный план проекта является основой для мониторинга деятельности, прогресса и результатов; информирования о статусе проекта, в особенности, в случае выявления значительных отклонений, и, при необходимости, для принятия мер по устранению недостатков. Наличие прогресса определяется, в первую очередь, путем сопоставления фактических результатов работы, задач, стоимости и сроков с запланированными обязательными этапами в рамках графика проекта или четкой структурой распределения работ в плане проекта. Как правило, отклонение считается значимым, если его не удастся исправить, или когда оно не позволяет выполнить задачу проекта. Если фактический прогресс проекта значительно отличается от ожидаемого, или если возникает озабоченность в связи с чем-либо, необходимо предпринять меры по устранению недостатков. Возможный выбор корректирующих действий может включать стандартное информирование и вынесение имеющихся проблем на уровень директивных органов; или «перепланировку», которая может предполагать согласование нового пересмотренного плана, в том числе новые сроки, заключение новых соглашений, а также подготовку мероприятий по смягчению последствий в рамках этого нового плана.

5. Этап подведения итогов/анализа отзывов: сбор отзывов и анализ накопленного опыта

После того, как «единое окно» начало полностью или частично функционировать, важно быть в курсе качества операций, необходимости корректирующих действий и внесения изменений. «Единое окно», которое не отвечает ожиданиям, производит демотивирующий эффект на его пользователей и персонал, обеспечивающий его функционирование, а этого не следует допускать. Кроме того, работающее не надлежащим образом «единое окно» не решает (или решает не в полной мере) задачу упрощения процедур торговой деятельности, для которой оно и было предназначено.

а) Обеспечение качества операций

В качестве первоочередной меры необходимо сделать так, чтобы цели и услуги, предоставляемые системой «единого окна» в соответствии с проектной документацией, были

надлежащим образом документированы, а информация доступна для общественности. Информационное обеспечение и курсы обучения должны быть организованы в соответствии с действующими требованиями (в зависимости от национальных экономических, географических и организационных условий) таким образом, чтобы все потенциальные пользователи могли хорошо владеть ситуацией и не допустить возникновения проблем, обусловленных недостатком информации.

Органы, ответственные за осуществление операций «единого окна», должны разрабатывать и обнародовать соглашения об уровне обслуживания в отношении предлагаемых услуг системы «единого окна». Чтобы иметь возможность сделать это, один и тот же орган должен будет обеспечить соглашения об уровне обслуживания с трансграничными агентствами, которые выполняют оперативные задачи в соответствующих областях в рамках возложенных на них обязанностей. Кроме того, соглашения об уровне обслуживания необходимо заключить с каждой вспомогательной группой (внешней или внутренней), оказывающей поддержку операциям «единого окна». Соглашения об уровне обслуживания будут опираться на стандартизированные ключевые показатели эффективности (КПЭ), чтобы избежать споров по вопросам интерпретации и чтобы иметь возможность предлагать ясный и понятный всем сторонам постоянный уровень качества.

Важно, чтобы офис по управлению проектом осуществлял мониторинг операций на постоянной основе, контролировал исполнение и отчитывался вышестоящим инстанциям на регулярной основе, как это предусмотрено требованиями ЕО. В отчетах должны отражаться положительные (или отрицательные) оценки соглашений об уровне обслуживания.

Кроме того, должен быть создан Сервисный (справочный) центр, в который могут обратиться пользователи. Все обращения должны регистрироваться и обрабатываться в соответствии с принятыми методологией и стандартами, такими как ITIL. Официально расшифровываемый как «библиотека инфраструктуры информационных технологий», ITIL представляет собой набор конкретных практических методов для управления ИТ-услугами, которые фокусируются на соотношении ИТ-услуг с потребностями бизнеса.

*«ITIL описывает процессы, процедуры, задачи и контрольные списки, которые не являются характерными для организации, но могут применяться для обеспечения интеграции со стратегией организации, повышения эффективности и поддержания минимального уровня компетентности. Это позволяет организации определять базовый уровень, исходя из которого она может планировать, внедрять и измерять. Он используется для демонстрации соответствия и измерения улучшений. Хотя ITIL и лежит в основе Международного стандарта управления услугами ISO / IEC 20000 (ранее BS 15000) по управлению ИТ-услугами, существуют некоторые различия между стандартом ISO 20000 и системой ITIL».*⁴⁸

При организации Справочного центра, как правило, применяется трехуровневый подход, где на первом уровне ведется регистрация звонков и даются ответы на часто задаваемые вопросы, накапливающиеся в электронном регистре. На втором уровне рассматриваются выявленные и зарегистрированные проблемы и вопросы и формулируются ответы. Некоторые проблемы являются реальными и переходят на третий уровень, который состоит из фактических услуг в сфере бизнеса и ИКТ, обеспечивающих эту функцию ЕО.

Помимо Справочного центра, распространенной и эффективной практикой является создание контактного пункта для переадресации в вышестоящие инстанции проблемных вопросов, ответы на которые не являются удовлетворительными для пользователей. В случае

⁴⁸ <https://eapprincipals.com/course/itil%C2%AE-operational-support-and-analysis-osa>

необходимости такие вопросы могут быть включены в повестку обсуждения и решения на уровне руководящего состава.

Предоставление полной и актуальной информации о функциональных и операционных возможностях «единого окна» для пользователей в государственных ведомствах и частных компаниях в сочетании с профессиональной службой поддержки для решения возникающих проблем позволяет избежать возникновения ложных ожиданий и недопонимания. Кроме того, постоянный контроль качества обслуживания обеспечивает удовлетворенность клиентов и повышает статус «единого окна», что приводит к более широкому использованию в течение продолжительного периода времени.

б) Сбор информации по накопленному опыту

Убедитесь, что ключевые показатели эффективности были согласованы на момент разработки «единого окна». Если нет, поручите офису по управлению проектами подготовить первый проект КПЭ, который должен быть представлен на согласование административному персоналу ЕО, чтобы начать консультации всех заинтересованных сторон частного и государственного сектора по проекту КПЭ. Группа по руководству проектом собирает все отклики и готовит обновленный проект. В случае наличия проблемных вопросов или сомнений для их решения организуется совещание с заинтересованными сторонами. Затем группа по руководству проектом отправляет для проверки обновленный проект всем заинтересованным сторонам, а когда все вопросы закрыты, административный персонал ЕО принимает формальное решение по списку КПЭ.

В случае налаженной службы мониторинга КПЭ, руководство получает отчеты в рамках согласованных периодов времени (например, ежеквартально). Такой подход гарантирует, что факты и мнения пользователей о функционировании ЕО будут основываться на объективной информации, а не на впечатлениях или слухах. Кроме того, для мониторинга функционирования ЕО, обеспечивающего качество операций, рекомендуется проводить периодические обзоры эффективности процессов на предмет соответствия бизнес-целям.

- Добейтесь получения обратной связи об использовании усовершенствований процесса. Это может быть сделано через регулярные запросы мнения пользователей, а также посредством заполнения вопросника потенциальными пользователями. Для этого существуют специальные инструменты в сети Интернет, которые позволяют собирать необходимую информацию (почти) бесплатно. Кроме того, с пользователями можно связаться по телефону, чтобы узнать их мнение по ряду согласованных вопросов, которые касаются эффективности предоставляемых услуг и того, насколько они соответствуют их оперативным потребностям. Это можно сделать за счет использования внутренних ресурсов, либо путем постановки соответствующей задачи специализированным информационно-справочным телефонным центрам. Третьим возможным источником информации по этому вопросу может быть его включение в повестку дня совещания заинтересованных сторон «единого окна» частного и государственного сектора. Если такого органа не существует, вопросы эффективности и функционирования ЕО могут быть включены в повестку дня Национального органа по упрощению процедур торговли. При необходимости крупномасштабной реорганизации или расширения функциональности по этой теме можно провести специальную конференцию или семинар.
- Эффективно используйте процессы, методы и инструменты организации, предоставляя по мере необходимости доступ к ним людям внутри организации. Очень важно, чтобы процессы, которые связывают ЕО с трансграничными агентствами, были тщательно проработаны, эффективны и функционировали надлежащим образом. Различные стандартные функции ЕО должны быть доступны для всего торгового сообщества.

Уполномоченным торговым организациям, получающим выгоду от разрешений на упрощение процедур, должен быть предоставлен доступ к расширенной функции, связанной с их упрощением (например, отсроченная уплата пошлин и налогов, покрываемых всеобъемлющей гарантией). Должностные лица пограничных ведомств должны иметь доступ к доменам в рамках компетенции для решения стоящих перед ними задач. Персонал, отвечающий за работу ЕО, будет иметь доступ к более широкому спектру функций (например, для сбора статистики об использовании ЕО). Здесь необходимо подчеркнуть, что распределение различных уровней доступа должно основываться на профилях, одобренных руководством. Каждому пользователю в соответствии с его или ее профилем будет предоставлен доступ к конкретным услугам.

- Создавайте и ведите учет работы по совершенствованию деятельности организации. Важно, чтобы в контрольном журнале сохранялись все изменения функциональности ЕО. Помимо очевидной необходимости иметь точную информацию в случае возникновения спора о том, были ли выполнены процессы в соответствии с правовыми положениями, также необходимо вести точные записи, которые обеспечат полную историю функционирования ЕО, включая все хронологические изменения. Такие записи будут иметь большое значение в случае возникновения технических или деловых проблем. Специализированный персонал сможет сравнить процессы до и после изменения, чтобы обнаружить любые скрытые проблемы или последствия. Кроме того, документацию по процессам следует сравнивать с технической документацией, чтобы убедиться, что изменения были правильно реализованы в среде ИКТ.
- ITIL предоставляет значимую информацию об управлении преобразованиями и обновлениями, которые должны быть реализованы в ЕО. Внедрение и развертывание новых версий необходимо тщательно тестировать и готовить. Особенно тщательно следует проверять «построение регрессии» или откат к предыдущей версии ЕО. Возможность беспрепятственного отката к предыдущей версии является частью «страхования жизни» ЕО. При отсутствии возможности использования опции отката в случае проблем с эксплуатацией существует реальная вероятность того, что операции ЕО придется приостановить до обнаружения первопричины, а также внесения и перепроверки необходимых изменений.

b) Создание механизма непрерывного совершенствования

Как только ЕО начинает функционировать, необходимо предпринять действия по оценке определения, апробирования, внедрения и развертывания процессов ЕО. Результаты этих оценок должны обсуждаться со всеми заинтересованными сторонами и доводиться до широкой общественности. Это будет представлять исключительно важное значение для определения того, когда и какие дальнейшие изменения или расширение ЕО будут необходимы.

- Помимо обеспечения общедоступности результатов оценки необходимо предпринять действия для обмена ими и их обсуждения с различными службами и должностными лицами, вовлеченными в работу общей среды ЕО. В этой связи данная деятельность не должна ограничиваться только основными должностными лицами ЕО, но вовлекать всех сотрудников пограничных ведомств, участвующих в работе системы ЕО.
- Что касается методологии, которая должна применяться для постоянного совершенствования, рекомендуется оценить процессы, методы и инструменты, используемые во всех аспектах системы ЕО (включая трансграничные агентства), и разработать рекомендации по совершенствованию этих процессов. Эта оценка обычно включает:
 - **Определение соответствия спецификациям и руководящим принципам единого окна.** Это действие предполагает совершенствование процесса реализации согласованной концепции. Иногда разработчики в сфере бизнеса и ИКТ шли по пути наименьшего сопротивления во имя соблюдения сроков и выполнения пунктов плана проекта. Такие отклонения или «интерпретации»

проектной документации необходимо выявлять и устранять. Помимо корректирующих действий, исследование могло бы также потенциально содействовать выработке рекомендаций по актуализации проектной документации ЕО, изменяя природу ее обновления с внесения поправок на поэтапное (эволюционное) изменение ЕО.

- **Определение того, какие из процессов, методов и инструментов потенциально могут использоваться для других структур организации ЕО.** В рамках этого действия предпринимается попытка оценить возможность применения определенных процессов и функций ЕО при осуществлении определенных процедур в рамках других процессов или доменов ЕО. Это относится к тем или иным функциям, которые еще не (или частично) охвачены системой ЕО и его автоматизированными функциями, или для улучшения существующих (автоматизированных) функций.
- **Оценка качества и эффективности процессов.** Здесь мы не имеем в виду правильную реализацию процесса в соответствии со спецификациями ЕО, речь идет о том, каждый ли из процессов «подходит для цели». Другими словами, оцениваем, позволяют ли применяемые процессы достичь требуемых результатов с точки зрения качества обслуживания и с точки зрения достижения бизнес-целей. Если ответ (частично) отрицательный, необходимо проведение нового анализа ситуации, который предполагает правильность формулирования целей и желаемых результатов, перевод целей в конкретные и правильно сформулированные требования, правильный перевод требований в спецификации ЕО и процесс утверждения предлагаемой новой документации ЕО.

ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ

- ✓ Подготовка «единого окна» с использованием дорожной карты «единого окна» на основе 5 переходных этапов:
 - **Уровень 1: Разработка электронной (безбумажной) системы обработки таможенных деклараций**
 - **Уровень 2: Регулятивное «единое окно»:** Интеграция безбумажной таможни с другими регулирующими органами, выдающими торговые разрешения, сертификаты и документы
 - **Уровень 3: Расширение системы обслуживания «единого окна» для полного охвата торгового и логистического сообщества** в аэропортах, морских портах и / или сухопутных транспортных терминалах (добавление системы информационного обслуживания портов)
 - **Уровень 4: Полностью интегрированная система «единого окна».** Создание интегрированной национальной логистической платформы, объединяющей административные органы управления, компании и сферу услуг, для более эффективного управления всей цепочкой импорто-экспортных операций
 - **Уровень 5: Трансграничная платформа информационного обмена «единого окна»:** Взаимосвязь и интеграция национальных «единых окон» в двухстороннюю или региональную трансграничную платформу обмена электронными данными
- ✓ Важность выполнения последовательных шагов в рамках плана управления проектом для его успешной реализации:
 - Подготовка технико-экономического обоснования проекта и его основные компоненты
 - Потребности и возможности
 - Организационные аспекты
 - Людские ресурсы и профессиональная подготовка
 - Юридические аспекты
 - Технические аспекты
 - Информация и документация
 - Оценка воздействия
 - Модель деловых операций и варианты осуществления
 - Подготовка плана управления проектом
 - Как отслеживать разработку и развертывание ЕО
 - Как обеспечить качество операций
 - Создание механизма непрерывного совершенствования

Вспомогательные учебные инструменты и справочные материалы

ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН, Рекомендация № 33 по созданию механизма «единого окна», 2005 г.,

https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec33/rec33_trd352e.pdf

ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН, Рекомендация № 35 «Выработка правовой основы системы «единого окна» в международной торговле», 2010 г.,

https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec35/Rec35_ECE_TRADE_401_EstablishingLegalFrameworkforSingleWindow_E.pdf

ЕЭК ООН, СЕФАКТ ООН, Рекомендация № 36 «Функциональная совместимость систем «единого окна»», 2017 г.,

https://www.unece.org/fileadmin/DAM/trade/Publications/ECE-TRADE-431E_Rec36.pdf

ЕЭК ООН, ЭСКАТО ООН, «Руководство по планированию и созданию системы «единого окна»», 2013 г.,

https://www.unece.org/fileadmin/DAM/trade/Publications/ECE-TRADE-404_SingleWindow.pdf

ЮННЕкст, «Руководство по планированию и созданию системы «единого окна»», 2012 г., <http://www.unescap.org/resources/single-window-planning-and-implementation-guide>

Компендиум ВТамО, «Как построить среду «единого окна»», Том 1 и Том 2

<http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/single-window-guidelines.aspx>

ЕЭК ООН, Репозиторий национальных органов по упрощению процедур торговли

<https://www.unece.org/tradewelcome/un-centre-for-trade-facilitation-and-e-business-uncefact/national-trade-facilitation-bodies-repository.html>

1. Переход от бумажной к полностью цифровой среде

1.1 Понимание сходств и различий между бумажной и полностью цифровой средой

На этапах внедрения среды «единого окна» у управляющих компаниями людей возникал один и тот же вопрос — насколько актуальны при этом соответствующие вспомогательные (сопроводительные) документы и какова цель упрощения пограничных процедур. Не будут ли все документы просто преобразованы в данные?

Действительно, информация, доступная из документов, станет доступной в электронном формате. Однако нельзя забывать, что информация из документов поступает в структурированном формате. Часто документальные формы являются результатом длительного исторического процесса постепенного совершенствования, так что каждая форма лучше всего подходит для конкретной цели. Поэтому в автоматизированной среде также потребуются структурированный подход.

Документы представляют собой экземпляры структурированных данных, которые имеют смысл со ссылкой на бизнес-процесс. Бизнес-данные в транзакционных документах должны переходить из одного документа в другие. Например, счета-фактуры и коносаменты содержат информацию, которая «переходит» в нормативные документы, такие как таможенная декларация на товары. *«В Модели данных ВТамО в качестве основных элементов трансграничных регулирующих операций указываются «Декларация» и «Ответ». Электронные декларации, внесенные в среду единого окна, содержат необходимую информацию для регулирующих органов для принятия регулирующих решений, касающихся импорта, экспорта и транзита товаров».* (WCO, 2017)

В декларации также содержится ссылка на другие вспомогательные документы, прилагаемые к ней. На такие документы ссылаются и полагаются таможенные органы при выпуске и оформлении товаров, транспортных средств и транспортного оборудования. Вспомогательные документы можно разделить на две категории:

(i) Основные деловые документы, которые формируют торговый и транспортный обмен, такие как счет-фактура, упаковочный лист, заказ на поставку, накладная, коносамент и т. д.

(ii) Нормативные документы, такие как лицензии, сертификаты, разрешения и другие.

Они позволяют регулирующим органам сверять заявленную информацию с внешними источниками. Вспомогательные документы обеспечивают определенность в части наличия дополнительной информации к той, что уже предоставлена в декларации. Было бы предпочтительнее, если бы у регулирующих органов и субъектов бизнеса не было необходимости ссылаться на другие документы в нормативном взаимодействии. Лишь некоторые из более продвинутых систем единого окна уже интегрировали подобные новые сервисы, позволяющие избавиться от таких затратных по времени вторичных проверок.

В продвинутых системах единого окна процедуры проверки (верификации) подтверждающих документов можно организовать путем получения доступа к системам, в которых размещена информация, которая ранее была доступна во вспомогательных

документах. Такой доступ к «электронным документам или услугам» фактически является доступом к структурированным данным, хранящимся в автоматизированных системах.

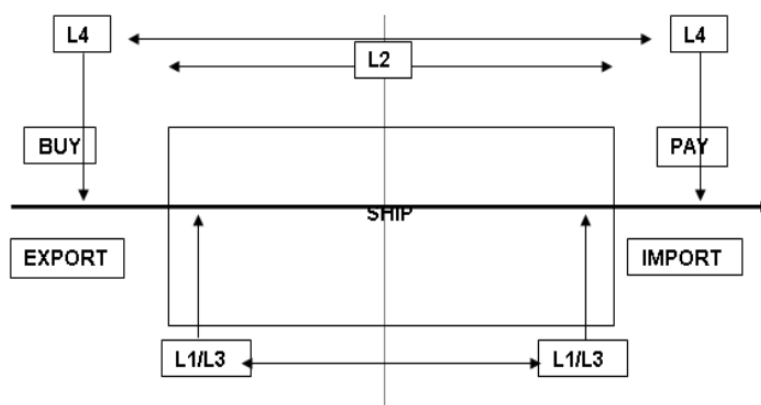
Среда единого окна также может функционировать, опираясь на бумажные документы. То, что все документы могут быть получены или доставлены в одном месте, безусловно, является преимуществом. Однако не следует недооценивать организационные задачи и усилия, необходимые для обеспечения доступности всех документов, касающихся импорта, экспорта или транзита. Кроме того, поскольку информация требуется несколько раз, предоставление её в одном месте может помочь упростить процедуры импорта и экспорта.

Страны, которые уже начали внедрять среду единого окна, должны пройти все шаги процесса автоматизации. Если сопроводительная документация все еще запрашивается в бумажном виде и регулируется различными органами власти, то пользователи «единого окна» не смогут воспользоваться всеми преимуществами автоматизированной среды.

1.2 Сопроводительные документы в цепочке поставок

Цепочка поставок в международной торговле — это очень сложная сеть деловых отношений и бизнес-процессов. Эксперты СЕФАКТ ООН и ВТО разработали аналитические модели для описания цепочки поставок для различных целей. Рекомендации ЕЭК ООН (с 33 по 36) и Компендиум ВТамО по вопросу создания единого окна (том 2) содержат подробные рекомендации в этом отношении.

На приведенном ниже рисунке можно проанализировать сопроводительные документы, обмен которыми происходит по всей цепочке поставок. Они сопровождают товары и транспортные средства от места происхождения до места назначения, от продавца к покупателю, от места экспорта до места импорта. От экспорта до импорта можно выделить четыре уровня:



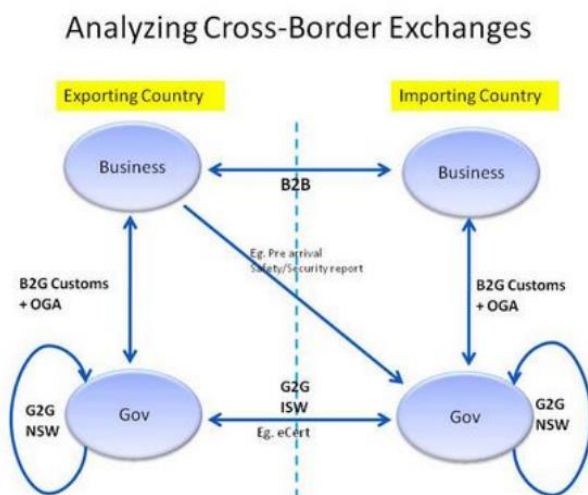
Источник: Дематериализация и безбумажная обработка, Часть VI, Том 2, ВТамО, 2017

Первый (L1) — это **уровень таможенных формальностей** на границах: декларации сегодня в основном подаются в электронной форме экспортерами/импортерами или их таможенными брокерами; **Транспортный уровень** (L2) может включать в себя множество средств перевозки с завода, где товары были произведены и отправлены в пункт назначения, требуемый покупателем. Транспортный уровень (L2) включает в себя остановки для контроля на границах, где власти применяют средства контроля с использованием автоматизированных систем пограничных органов в портах или аэропортах для контроля грузов, логистики или

перемещения. В некоторых странах это зачастую грузовые системы информационного обслуживания портов и аэропортов. Грузовая система или система информационного обслуживания — это локальная федерация субъектов, обеспечивающих компьютеризированный рабочий процесс от прибытия до убытия товаров, включая таможенное оформление;

- Уровень L3 — это «**Единое окно**», которое упрощает процедуры трансграничных регулирующих органов, которые используют дематериализованные документы и данные. Здесь собираются все официальные требования, включая запросы на сертификаты (происхождение, лицензии, качество, санитарные ...). Концепция «единого окна» может привести к сокращению количества физических элементов управления. Предусматривается ограниченный обмен между администрациями.
- **Коммерческий уровень (L4)** — продавцы, покупатели, банки, страховые компании обмениваются многими подтверждающими (сопроводительными) документами, которые могут потребоваться таможенным органам для таможенного оформления товара или после его оформления.

В сопроводительных документах содержится информация о трансграничном обмене в международной торговле. Существует несколько видов трансграничного обмена, которые имеют место в ходе международной торговли, как показано на диаграмме ниже.



правовую основу.

В трансграничных формальностях и обмене информацией важными вопросами являются трансграничные правовые положения и юрисдикция. В то время как внутренние сделки регулируются национальным законодательством, международные сделки регулируются сочетанием национальных законов соответствующих стран и международного коммерческого права и международных соглашений. В потоке данных через границы вопросы, касающиеся законности, ответственности и действительности сделок, должны опираться на прочную

Источник: Дематериализация и безбумажная обработка, Часть VI, Том 2, ВТамО

1.3 Этапы эволюции от бумажной к цифровой среде

В соответствии с Принципом единого окна ВТамО (WCO, 2017), необходимо выполнить следующие шаги для достижения дематериализации вспомогательных документов:

- определить всю подтверждающую документацию, требуемую на национальном уровне для регулятивного декларирования, разграничивающего торговлю/транспорт и государственный сектор
- создать межведомственную целевую группу с совместно определенным ведущим учреждением
- упростить бизнес-процессы между агентствами

- решить вопросы законодательства/регулирования
- провести процесс дематериализации, включая требования к доступу для частного сектора и решения для поддержки данных документов

Наличие вспомогательных документов и/или информации в режиме реального времени по определенному адресу в Интернете для регулирующих органов является важным соображением в проекте по дематериализации. Мгновенный доступ по одному клику мыши значительно облегчит контроль и перекрестную проверку. Для достижения этой цели ВТамО предлагает следующее:

Этап 1: Ссылка на подтверждающие документы при регулятивном декларировании

Таможенные декларации, такие как декларации на товары и отчеты о грузоперевозках, которые подаются участниками на уровне транспортной и деловой деятельности, будут включать ссылки на вспомогательные документы. Модель данных ВТамО содержит группировку данных по вспомогательным документам под названием «Дополнительный документ». В модели данных ВТамО информация о вспомогательных документах может предоставляться на разных уровнях, например, на уровне декларирования, на уровне транспортировки, на уровне отгрузки, на уровне единицы регулируемого товара и на уровне продукта. Документация модели данных ВТамО содержит информацию об элементах данных, которые отражают информацию о вспомогательных документах, которые могут быть включены в любую трансграничную нормативную декларацию.

Этап 2: Надежный электронный репозиторий подтверждающих документов

Дополнительные документы должны быть доступны в безопасном и надежном месте, чтобы их можно было считать заслуживающими доверия. Такой объект должен удовлетворять требованиям безопасности, надежности и защищенности заинтересованных сторон. Чтобы формализовать порядок безопасного хранения, эмитент или податель подтверждающего документа может заключить юридическое соглашение с подписчиком или стороной, полагающейся на документ. Электронная информация должна считаться настолько же действительной, как таковая из действительного оригинального (часто бумажного) документа. Услуга репозитория, предоставляемая доверенным поставщиком услуг или государственным органом, должна обеспечивать доступность документа из репозитория для всех регулирующих органов, которым необходим доступ, а также для их выделенных ИТ-систем. Услуга архивирования должна обеспечивать доступ до тех пор, пока действует законное требование хранения декларации на товары.

Подобная услуга репозитория может предоставляться государственным органом или организацией частного сектора (например, банки, экспедиторы, брокеры, отдельные компании, коммерческие компании, занимающиеся безопасным хранением). Доступ к частным репозиториям может быть организован в соответствии со списками надежных субъектов экономической деятельности и требованиями законодательства. В случае информационных систем обслуживания портов или аэропортов документы или данные относительно транспорта должны быть доступны органам власти. Глобальный репозиторий может также поддерживаться Национальным единым окном, отвечающим за сбор всех документов, поступающих с товарами. Необходимо определить интерфейс между трансграничными регулирующими службами и организациями, обеспечивающими деятельность репозитория (например, защищенные и стандартизированные протоколы).

Этап 3: Содержание подтверждающих документов

Существует несколько международно признанных и стандартизированных электронных форматов для представления подтверждающих документов. Желательно, чтобы документы хранились и были доступны в стандартизированном формате. Различные компетентные государственные службы будут иметь доступ к элементам данных и смогут — по принципу «достаточности информации» и, следовательно, только при необходимости — загрузить весь контент или соответствующие части документа в свою систему регулирующего органа.

На промежуточной фазе, когда электронных документов (пока) еще нет, в качестве временной оперативной меры стороны могут использовать отсканированные изображения подтверждающих документов. В таких случаях содержимое документа не подлежит машинной обработке, поскольку соответствующие данные не дематериализованы, а доступны только как изображение. В таких случаях по закону может потребоваться архивирование оригинальных бумажных документов, поскольку контроль подлинности и целостности многих бумажных документов основывается на подписи и печати (чернильной или сухом оттиске). На полностью цифровом этапе юридическое значение печати будет заменено цифровой подписью или любой эквивалентной мерой обеспечения безопасности, предусмотренной законом (например, аутентификацией, защищенным доступом и т. д.), как указано на этапе 5 ниже. В стратегии по дематериализации необходимо рассмотреть вопрос о переходных механизмах использования отсканированных бумажных документов и убедить выдающий документы орган перейти к электронному документу, который позволяет обрабатывать содержащиеся в нем данные.

Этап 4: Доступ к дополнительным документам

Доступ к дополнительным документам, хранящимся в защищенной репозитории, можно получить через безопасную ссылку URL, сопоставленную с новым элементом данных «Местоположение документа»,

Этап 5: Цифровая подпись подтверждающих документов

Рекомендуется, чтобы подтверждающие документы, которые были дематериализованы, были подписаны с использованием сертификата цифровой подписи. В отсутствие цифровой подписи, регулирующим органам следует сохранить оригинальный документ с проставленной датой и временем в качестве основной копии документа, чтобы защитить его целостность в течение его срока службы. Неправильный отпечаток пальца указывает на то, что документ был изменен/поврежден. Электронная подпись должна соответствовать XMLDSIG (или XADES) и быть включена в электронный документ. Ожидается, что новая технология «блокчейн» откроет новые возможности для обеспечения доступа к доверенной информации.

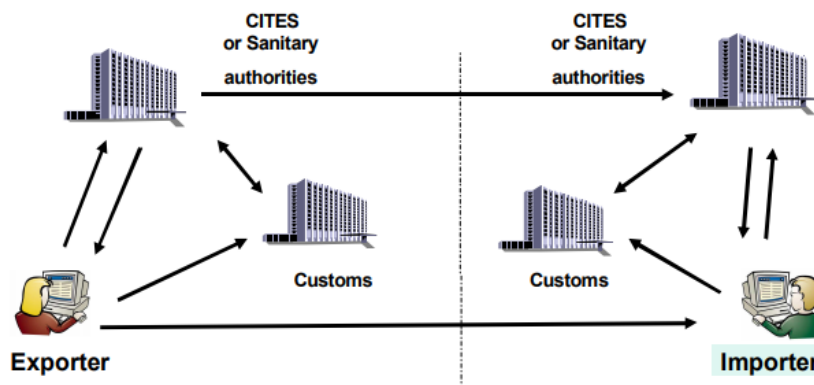
2. Среда «единого окна» как сеть межорганизационных информационных систем

2.1 Цифровая информация, используемая несколькими органами власти

При работе над процессом дематериализации таможенные и другие государственные учреждения должны иметь доступ к нормативным документам, чтобы иметь возможность осуществить таможенную очистку товаров. В большинстве случаев это документы, выданные органом (Другие государственные учреждения — ДГУ), работающим в партнерстве с таможней.

По эксплуатационным причинам необходимо, чтобы ИТ-системы, принадлежащие основным ДГУ, были подключены к сети связи и могли обмениваться данными с таможней, чтобы они могли выпускать товары. Эта схема основана на круговом потоке доверия между

таможенной и международными органами, такими как СИТЕС⁴⁹. Например, сертификат СИТЕС выдается органом по экспорту СИТЕС. Эта информация отправляется стороне импорта СИТЕС. Таможня экспорта должна получить доступ к дематериализованным СИТЕС, указанным в экспортной декларации. Точно также дело обстоит и с таможней, оформляющей импорт товаров. Чтобы обеспечить управление количеством, таможни должны иметь возможность обновлять базу данных СИТЕС, изменяя реальное импортированное/экспортированное количество.



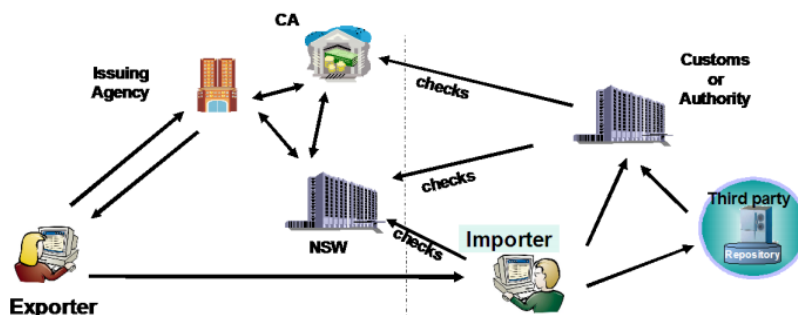
У таможенных органов есть доступ к данным ДГУ
 Источник: «Как построить среду «единого окна», Том 2, ВТамО (WCO, 2017)

1.2 Управление новой цепочкой доверия для электронного обмена данными между организациями

Дематериализация трансграничной информации будет иметь повышенную ценность, если она является частью настройки, которая предоставляет доступ к информации, доступной по обе стороны границы. Для того, чтобы иметь более высокую эксплуатационную ценность, она должна быть частью схемы, используемой в качестве цепи доверия всеми организациями, которым необходим доступ к информации. Такое соглашение, скорее всего, будет основываться на международном соглашении. Например, в случае дематериализации СИТЕС (фитосанитарные сертификаты, сертификаты происхождения и т.д.) до тех пор, пока доступна связь между органами экспорта и импорта (например, СИТЕС), органу по импорту, возможно, придется формализовать понимание с органом по экспорту, чтобы гарантировать подлинность документа с электронной подписью, циркулирующего между экспортом и импортом.

Электронному документу доверяют, если его цифровая подпись действительна, что означает следующее:

- электронный документ не был изменен (целостность)



Таможня импорта имеет доступ к электронным документам и проверке подлинности

Источник: Построение среды с единым окном, Том 2, ВТамО (WCO, 2017)

⁴⁹ Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora: <https://www.cites.org/>

- эмитент электронного документа безопасно аутентифицирован

Легко проверить целостность электронного документа, но для проверки подлинности подписывающего лица необходима схема доверия. В отсутствие подробных общих правил аутентификации и цифровых подписей предлагается подход с использованием Списка действительных сертификатов (VCL) в сочетании с автоматическими проверками, что является альтернативой затратным (и часто не выполняемым) ручным проверкам бумажного документа. Необходимые проверки могут включать следующее:

- подпись криптографически правильная
- сертификат, используемый для подписи, есть в Списке действительных сертификатов
- ни один из сертификатов пути сертификации не отозван

В ближайшие годы технология «блокчейн», которая позволяет сочетать надежную зашифрованную информацию, которую нельзя изменить, с ее доступностью для всех заинтересованных сторон по принципу «действительной необходимости ознакомления», может в дальнейшем обеспечить доступное решение этой задачи.

Этот Список действительных сертификатов, хранящий все одобренные электронные сертификаты, может быть реализован на стороне экспорта или импорта и использоваться для удостоверения подлинности подписавшего. Важные правила использования цифровой информации в организациях:

- Электронные документы будут указаны в таможенных декларациях;
 - В этих ссылках будет указано постоянное место хранения электронного документа;
 - Цифровые подписи — это средство для обеспечения достоверности и целостности данных;
 - Полагающиеся стороны (страны происхождения и страны назначения) согласовывают вопрос о принятии сертификатов национального сертификационного органа, выданных органу, выдающему электронную документацию;
 - Подписи и архивированная информация являются долговечными и будут действительны вне сроков действия сертификата или Сертифицирующего органа;
- Компетентные органы могут загружать информацию об электронных документах по мере необходимости.

3. Трансграничная среда «единого окна» и платформа обмена в рамках ЕАЭС

Кыргызская Республика и большинство других государств-членов Евразийского экономического союза (ЕАЭС) имеют или планируют внедрить национальное «Единое окно для торговли». Чтобы обеспечить согласованную среду в ЕАЭС для субъектов торговли и обеспечить обмен данными внутри региона, в настоящее время идет обдумывание создания трансграничной среды единого окна в ЕАЭС, которая предложит платформу для обмена информацией, связанной с торговлей (из государственных и частных источников). Этот раздел четвертой сессии по «единому окну» предоставляет необходимые сведения и предлагает информацию и идеи, которые следует учесть для достижения прогресса в этом плане.

При определении подхода к успешному переходу от отдельных национальных единых окон к региональной среде единого окна с совместимостью всех элементов, необходимо провести фундаментальный обзор архитектуры данных, основных процессов и технической архитектуры. Только таким образом может быть создана структура, создающая гармонизированную среду, которая позволяет осуществлять обмен данными между различными отдельными окнами

региона. Такая интегрированная среда «единого окна» создаст эффект упрощения процедур торговли, который приведет к достижению основных целей расширения региональной торговли, улучшения занятости и общего роста экономики во всем регионе.

Говоря о будущем механизма «единого окна» в Евразийском экономическом союзе, необходимо упомянуть состоявшуюся не так давно конференцию. В декабре 2017 года Евразийская экономическая комиссия совместно с Экономической и социальной комиссией для Азии и Тихого океана и Европейской экономической комиссией ООН провели в МГУ им. М.В.Ломоносова конференцию на тему: «Единое окно на гребне нового технологического уклада»⁵⁰. В ходе конференции были выработаны следующие рекомендации:

- развитие механизма «единого окна» не должно ограничиваться принятыми международными стандартами и рекомендациями, которые в настоящее время не учитывают прорывные современные технологии;
- целесообразно рассматривать механизм «единого окна» как цифровую экосистему в сфере внешнеэкономической деятельности, связывающей различные сегменты международной торговли (B2B, B2G, G2G, S2S);
- цифровая трансформация стала актуальным пунктом цифровой повестки стран ЕЭАС;
- цифровизация постепенно ломает устоявшиеся процессы во взаимоотношениях не только между участниками ВЭД и государством, но и на уровне взаимодействия бизнеса между собой (B2B уровень), на межведомственном (G2G уровень) и межгосударственном уровне (S2S);
- формат этих отношений во многом базируется на принципах, выработанных в предыдущие десятилетия государствами именно в процессе создания национальных моделей «единого окна»;
- развитие принципов «единого окна» на национальных и региональных цифровых платформах потребует активного участия как со стороны бизнес-сообщества, так и со стороны государства;
- таким образом, в условиях цифровой трансформации проект регионального «единого окна» приобретает важное значение не только для цифровизации внешнеэкономической деятельности, но и становится полигоном для обсуждения, отработки и продвижения принципов управления данными, процессами взаимодействия в сфере торговли и других отраслях экономики.

3.1 Архитектура данных

Следующие главы этой сессии основаны на публикации «Архитектура единого окна ВТамО», часть VII, Том 2, в которой описывается

«среда единого окна», объединяющая ряд информационных систем, которые взаимодействуют друг с другом. Чтобы эти информационные системы работали сообща и эффективно обменивались данными, необходимо создать общую информационную архитектуру. Эта архитектура необходима для устранения конфликтов между данными и обеспечения совместимости каждой из участвующих в едином окне систем».

⁵⁰ Материалы Международной научно-практической конференции по трансграничной безбумажной торговле «Единое окно на гребне нового технологического уклада». URL: http://www.eurasiancommission.org/ru/act/tam_sotr/edinoe_okno/Pages/SWfuture2017.aspx

Зачастую разные национальные единые окна в данном регионе работают с ИТ-системами на основе различных технологических платформ, расходящихся бизнес-процессов и определений данных, что затрудняет создание совместимых систем. В этом контексте создание информационных систем, которые должны взаимодействовать и развиваться вслед за цифровыми инновациями, может быть сложной задачей. Обычное дело, когда исходная ситуация содержит конфликты между информационными моделями участвующих учреждений и стран. Например, в Европейском Союзе различные стандартные наборы данных участвующих ведомств содержат несколько определений термина «экспортер» в разных правительственных системах, не говоря уже о сходных, но не идентичных терминах, таких как отправитель, грузоотправитель, владелец и т. д.

В дополнение к конфликтам в определениях, часто для преодоления языковых и технических барьеров используются коды, что приводит к конфликтам в том, как кодифицируются определения. Иным может быть не только сам код, но и формат. Например, кодированное представление экспортера может быть числовым с максимум 13 символами в одной системе и буквенно-цифровым с максимум 15 символами в другом. Структурные конфликты могут возникать, когда информация, используемая в одной системе, конструктивно отличается от информации, используемой в другой системе. Конфликт контента может возникать, когда две стороны используют разные наборы значений для одного и того же компонента — разные кодовые множества, используемые для описания элемента кодированных данных, или когда один и тот же набор значений используется для разных наборов компонентов (например, когда коды, используемые для единиц меры и количества взаимозаменяемы). Конфликт кодирования возникает, когда используются разные типы синтаксиса. Даже если используется один и тот же синтаксис, при наличии структурных различий (например, структура адреса) обмениваться информацией невозможно.

Конфликты могут быть разрешены только при использовании всеми участниками единой информационной модели (модели данных). Для преодоления подобных проблем в среде единого окна, рекомендуется использовать стандартную архитектуру данных, определенную на международном уровне. В Модели данных ВТамО определено общее информационное содержание для трансграничных регулирующих органов. Поэтому она выходит за рамки требований отдельных таможенных органов и предлагает модель данных, которая обеспечивает стандартизованный подход в части информации и агентств для всех единых окон. Модель данных ВТамО также учитывает ранее существовавшие международные стандарты, такие как Рекомендация ЕЭК ООН №34 и Библиотека ключевых компонентов (БКК). При унификации с Моделью данных ВТамО, органы пограничного регулирования могут создавать и использовать общий контент, семантику, синтаксис и структуры для среды единого окна. Поэтому для гармонизации данных для единого окна необходим методический подход к сбору, определению, анализу и согласованию информации для среды «единого окна». Самый простой способ сделать это — принять модель данных ВТамО для полноценной среды единого окна во всех ведомствах и во всех участвующих странах.

3.2 Техническая архитектура

Архитектура технологии описывает расположение технологических компонентов, таких как компоненты интерфейса, компоненты безопасности, обмен сообщениями, архитектура рабочего процесса и компоненты управления базой данных. Все эти элементы поддерживаются такими компонентами инфраструктуры, как аппаратное обеспечение, программная платформа (операционные системы) и сетевая инфраструктура.

Используя аналогию архитектуры в сфере недвижимости, практически невозможно полноценно построить или содержать крупное здание (например, высотное здание в 25 этажей),

не имея точных подробных архитектурных документов, содержащих чертежи различных структурных аспектов, таких как сантехника, электропроводка, отопление, охлаждение и ряд других вспомогательных систем. Точно так же и региональная среда единого окна не может быть полноценно создана в рамках нескольких агентств без знания их архитектуры. Большинство руководителей понимает структурные компоненты своей организации через организационные схемы, где легко увидеть все функциональные подразделения (оперативный отдел, отдел принудительного исполнения, аудит, статистика, политика и т. д.), а также отношения отчетности и иерархии. Можно выделить несколько архитектурных представлений, отражающих различные аспекты функционирования основных направлений деятельности участвующих организаций, при этом каждое представление придает определенную ценность процессу создания и обслуживания систем единого окна. Корпоративная архитектура — это дисциплина, которая рассматривает эти представления.

На случай поломки у управляющего зданием под рукой имеются соответствующие чертежи для проведения ремонта. Эти чертежи еще более важны в случае капитального ремонта или реконструкции. Аналогичным образом, для поддержки процесса стратегического управления единым окном как «предприятием» необходимо создавать соответствующие организационные, информационные, технологические и технические планы и придерживаться их. Одной из основных причин инвестирования в корпоративную архитектуру является обеспечение того, чтобы системы ИКТ правильно и эффективно вели стратегическую деятельность в формате единого окна. Архитектура предприятия обеспечивает стратегический контекст для развертывания систем ИКТ. Это один из способов обеспечить понимание исполнительным руководством единого окна ценности стандартизованного структурированного подхода и его незаменимой роли в достижении стратегических целей.

Инвестирование в единое окно без архитектурного представления предприятия очень рискованно и не рекомендуется. Например, по мере роста с ходом времени функциональности «единого окна» и количества операций, системы ИКТ должны будут соответствовать возрастающим требованиям организации. Развитие также должно соответствовать уже существующим операционным системам и процедурам.

Вместе эти возможности и ресурсы определяют стандартизированные общие способы ведения деятельности как государственными учреждениями, так и организациями частного сектора в регионе. Поэтому следует признать, что среда «единого окна» отходит от чисто национальной и внутриорганизационной деятельности по «управлению и контролю» к новому подходу, состоящему из совместных обменов между всеми заинтересованными сторонами (частными компаниями и правительственными учреждениями в каждой из участвующих стран). Поскольку региональный проект «единого окна» значительным образом перестраивает текущий способ предоставления услуг, следует уделить внимание вопросам информирования и обучения для обеспечения всесторонней поддержки этой инициативы.

Чтобы понять, как можно добиться перехода к «режиму единого окна», важно подготовить для каждой страны четкое описание структуры и принципов функционирования каждого из участвующих агентств по трансграничному регулированию, их компонентов и взаимосвязи. Такое описание должно включать следующее:

- Организационную структуру, роли и задачи — в части достижения целей трансграничного регулирования.
- Бизнес-процессы, потоки бизнес-информации и информационные системы, которые участвуют в предоставлении услуг.

Эта особая задача по подготовке такой подробной бизнес-документации ложится на плечи корпоративного архитектора. Корпоративная архитектура — это дисциплина,

направленная на предоставление архитектурных решений, предшествующих разработке ИКТ-стратегии на основе бизнес-стратегии и создает предпосылки для организации в части повышения ее эффективности. Суть «Корпоративной архитектуры» заключается в том, чтобы найти способ реализовать бизнес-императивы предприятия, и создать новую технологию, чтобы в итоге найти идеальный способ совместить эти две задачи в прагматичном решении. Такая оптимизация повышает возможность оптимального использования доступных ресурсов посредством бережливых процессов, реализуемых с использованием надлежащей технологии. Корпоративные архитекторы помогают оптимизировать бизнес и использование организацией информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) для обеспечения высокой рентабельности инвестиций (ROI) и низкой общей стоимости владения (TCO), в том числе на этапе эксплуатации.

В целом реформы в области упрощения процедур торговли зависят от политической воли. Идеи и инициативы, такие как среда «единого окна», требуют сильной политической поддержки в течение длительных периодов времени. Жизнеспособные предложения в части корпоративной архитектуры могут помочь объединить расходящиеся во мнениях стороны для достижения консенсуса на основании общих потребностей. Мотивы страны или региона для проведения реформы могут найти отражение в предложениях корпоративной архитектуры, которые в конечном итоге помогают конкретно определить согласованное видение будущего и порядок действий.

3.3 Сервис-ориентированная архитектура, применяемая к региональным «единым окнам»

Региональная среда «единого окна» будет обеспечивать выполнение основных нормативных формальностей, предусмотренных всеми государственными органами при импорте, экспорте и транзите, предлагая при этом преимущества в части упрощения процедур торговли. Услуги, предлагаемые региональным «единым окном», преимущественно подкрепляются упрощенными процессами, стандартизованными данными и решением в области информационно-коммуникационных технологий (ИКТ). Органы, назначенные операторами «единого окна» обеспечивают и поддерживают создание и эксплуатацию этих сервисов от имени всех трансграничных регулирующих органов посредством распределенной или общей платформы. В широком смысле наличие этих сервисов приводит к нормативной очистке товаров, транспортных средств и экипажа посредством инфраструктуры и услуг «единого окна».

Сервис-ориентированный подход дает ряд полезных технических и управленческих инструментов, работающих в региональной среде при создании единого окна. Подробный анализ сервисов единого окна позволяет разбить более крупные сервисы (бизнес-ориентированное описание услуг) на более мелкие или даже микро-бизнес-сервисы. Эти бизнес-услуги поддерживаются ИКТ-приложениями, работающими в адекватной инфраструктурной среде.

В качестве иллюстрации: услуга по обработке деклараций по импорту и экспорту товаров зависит от службы управления рисками, которая автоматически выбирает партии для проверки документов и/или грузов. Для проведения проверки сервис должен учитывать количество дежурных сотрудников и региональные, национальные и местные профили, а также последние сведения о нарушениях. Для каждой из этих составляющих сервиса необходимо будет иметь возможность актуализировать информацию с учетом оперативных изменений.

Вначале службы «единого окна» проектировались и создавались в национальной среде и без учета международного контекста. Задача в том, чтобы сравнить и интегрировать бизнес-

процессы, чтобы на втором этапе объединить национальные службы в единую международную среду. Эти задачи необходимо будет тщательно документировать, чтобы обеспечить возможность проведения обзоров заинтересованными сторонами и обеспечить дальнейшее совершенствование там, где это необходимо.

При том, что зачастую национальная «нынешняя» ситуация хорошо задокументирована, большая часть усилий потребуется для проектирования «будущей» ситуации в международной среде. Четкое описание, дополненное новыми или обновленными задокументированными бизнес-процессами, поможет очень многим заинтересованным сторонам лучше понять будущую конфигурацию и принять участие в обсуждении будущей корпоративной архитектуры и инфраструктуры.

Хотя каждый поставщик услуг или торговая ассоциация будут иметь свою собственную точку зрения, а поставщики услуг или субъекты торговли из одной страны будут иметь национальную точку зрения, настоящая цель этого заключается в том, чтобы с помощью сервис-ориентированной архитектуры создать единое региональное видение, в рамках которого все заинтересованные стороны понимают, как они будут функционировать в новых региональных условиях. Эта среда должна будет иметь возможность справляться с ростом объемов региональной торговли и быть достаточно гибкой, чтобы адаптироваться к новым требованиям или необходимым изменениям.

В сервис-ориентированной архитектуре сервисы должны быть спроектированы таким образом, чтобы их можно было повторно использовать везде, где это возможно. Это относится к бизнес-услугам, таким как отбор образцов, отбор, оплата, управление гарантиями или физические проверки, а также статистические, технические и другие функции, которые могут применяться в разных местах и обстоятельствах в рамках регионального «единого окна». В идеале это должно быть реализовано в программных компонентах, которые можно скопировать и многократно использовать в проекте.

Эти сервисы взаимосвязаны посредством API (интерфейс прикладного программирования), который позволяет связывать сервисы и/или модули друг с другом. Таким образом, различные модули и сервисы имеют гораздо более высокую гибкость и могут быть легко заменены без полного реинжиниринга (жестко закодированного) приложения. Это современный подход, который очень хорошо подходит для ведения деятельности в среде единого окна. Сервисы в среде сервис-ориентированной архитектуры (COA) могут быть выстроены вручную, что подразумевает, что каждый сервис может быть индивидуально перенастроен для большего соответствия деловой или технической цели. Это имеет большое значение для управления бизнес-процессами в сложной региональной среде единого окна. Для того, чтобы сервисы работали совместно, были совместимыми и кросс-платформенными, необходимы стандартизованные сообщения (и стандартизованные данные, которые являются составляющими сообщений). Эти сообщения должны быть надежными и безопасными и основываться на международных отраслевых стандартах, чтобы служить основой предоставления необходимых услуг для регионального «единого окна».

3.4 Влияние сервис-ориентированной архитектуры на интеграцию с единым окном

«Единое окно» включает обмен электронной информацией, которую часто называют электронными документами, состоящими из блоков данных, использующими стандартный интерфейс (API) и/или коммуникационные интерфейсы, такие как веб-сервисы между системой субъекта торговли и системой трансграничных агентств. Необходимо разработать, согласовать и задокументировать стандартные интерфейсы связи для того, чтобы была возможна

коммуникация между различными сервисными компонентами. Веб-сервисы строятся на международных стандартах, в основном поддерживаемых WWW-консорциумом W3V (например, язык описания веб-сервисов WSDL, расширяемый язык разметки XML, простой протокол доступа к объектам SOAP, универсальное описание, обнаружение и интеграция UDDI).

Полезно визуализировать «единое окно» как набор бизнес-сервисов, которые формируются в неперекрывающиеся бизнес-процессы и иерархические структуры. Это помогает понять состав сервисов с точки зрения компонентов ИКТ. Подводя итог, рекомендуется использовать сервис-ориентированную архитектуру (COA) для создания среды единого окна по следующим причинам:

- a. COA построена на основе понятия доступности сервисов, которые совместно составляют необходимый продукт. Единое окно, представляющее собой набор сервисов, делает COA привлекательной концептуальной основой.
- b. Руководство понимает концепцию сервисов — доступность услуг, качество обслуживания и стоимость услуг. COA четко идентифицирует эти понятия и воплощает их в жизнь.
- c. «Среда единого окна» включает в себя интеграцию нескольких систем, являющихся объектом инвестиций нескольких агентств. COA облегчает интеграцию посредством коммуникационных сервисов и имеет перспективу интеграции архитектуры ИКТ.
- d. COA может быть спроектирована таким образом, чтобы каждое событие в цепочке поставок инициировало следующий этап в инкрементальном потоке данных. В зависимости от состояния транзакции разные игроки могут иметь доступ к различным наборам данных для продвижения по сделке в среде с одним окном.
- e. Разработка COA идёт рука об руку с жизненным циклом поддержки программного обеспечения, она позволяет интегрировать (до определенной степени) и собрать разрозненные программные компоненты, помогая объединять существующие приложения и инфраструктуру.
- f. Сервисы не рассматриваются как принадлежащие ближайшей инфраструктуре, системам или сети. Таким образом, использование сервисов обеспечивается программным приложением, которое обрабатывает сервисы в среде единого окна, независимо от местоположения системы, при условии, что она подключена к сети. Заинтересованные стороны имеют доступ не ко всем услугам, а только к тем, к которым им был предоставлен доступ. Соответствующая аутентификация и авторизация на основе ряда профилей возможны на разных уровнях. Тем самым обеспечивается динамическая связь и организация между сервисами на каждом уровне.
- g. Одно окно, по своей природе, включает в себя сложные сервисы. COA обеспечивает возможность создания сложных приложений на основе составных требований различных задействованных агентств.
- h. Необходимо создать общую структуру моделей сервисов и информационных процессов во всех агентствах и участвующих странах.
- i. Рекомендуется избегать использования собственного программного обеспечения и систем для обеспечения взаимосвязи необходимых сервисов. Использование открытых международных стандартов для создания стандартизованных услуг, работающих в стандартизированной технической среде, дает больше оперативных выгод, чем использование собственных приложений.

Один из результатов исследований ВТамО заключается в том, что успех в разработке среды «единого окна» зависит от способности идентифицировать и создавать базовые сервисы, которые единообразно работают для всего спектра правительственных ведомств, и преобразовывать их в утилиты, которые:

- Широко используются и ценятся в сообществе пользователей единого окна.
- Высоко стандартизированы и не могут быть легко перенастроены

- Имеют высокую доступность и отказоустойчивость
- Обеспечивают простой доступ с использованием известного и открытого интерфейса
- Не требуют особых навыков для поддержки.

Примерами таких базовых сервисов являются управление идентификацией (надежных) субъектов торговой деятельности, управление проверкой подлинности, электронный обмен сообщениями, маршрутизация транзакций, документооборот, услуги репозитория документов, услуги регистрации, платежные услуги, нормативные информационные услуги для продуктов, классификация продуктов, услуги идентификации груза, контейнеров, транспортных средств и т.д. SOA предоставляет архитектурную парадигму для поддержки этих трансграничных бизнес-сервисов.

Концепция сервис-ориентированной архитектуры в организации рассматривает корпоративных архитекторов в роли авторов мастер-планов для среды единого окна. Корпоративная архитектура описывает различные архитектурные представления, которые могут служить для поддержки процесса высокоуровневого планирования решения «единого окна». Для поддержки процесса стратегического «корпоративного» управления, необходимо создавать и поддерживать соответствующие бизнес-процессы, модели данных и организационные планы.

Одной из основных причин инвестирования в корпоративную архитектуру является обеспечение того, чтобы разработанные сервисы реагировали на стратегические действия организации, обеспечивая стратегический контекст для развертывания ИТ-систем. СОА является одним из способов обеспечить понимание руководством ценности корпоративной архитектуры, которая поддерживает ИКТ в их незаменимой роли в достижении стратегических целей организации. Инвестиции в ИТ без архитектурного подхода очень рискованны, поскольку это приведет к автоматизации несовершенной или незрелой бизнес-среды.

Модель данных ВТамО дает определение всех элементов данных, необходимых для таможенных и трансграничных регулирующих органов, и является отличным фундаментом архитектуры данных. Модель данных ВТамО поддерживает способ определения и использования данных в бизнес-процессах международной торговли. Последняя версия модели данных ВТамО является ценным инструментом для создания структурированной функциональной модели для «единого окна», поскольку она предоставляет данные также для нужд других государственных учреждений и совместима с другими международными стандартами (например, ООН). В рамках регионального «единого окна» вопрос различий данных, разрешение которого необходимо для обеспечения совместимости сообщений, может быть урегулирован путем согласия на использование международных стандартов, что означает здесь использование модели данных ВТамО в качестве согласованного стандарта.

Наконец, основная идея заключается в том, что корпоративная архитектура может помочь преодолеть расхождение во мнениях для формирования консенсуса по общим потребностям в стандартизированной среде. Архитектурные чертежи помогают участникам проекта отождествлять себя с чем-то конкретным в контексте согласованного будущего и порядка действий. Визуализация единого окна в виде набора бизнес-сервисов, применяемых в среде ИКТ, помогает понять состав сервисов. Технологические платформы и приложения, используемые для реализации СОА, могут различаться, но в основе всех лежит единая философия, которая способствует свободному подключению сервисов. Этот подход влияет на величину затрат на платформу ИКТ и ИТ-мероприятий и, следовательно, на «стоимость услуг», которая является определяющим фактором рентабельности инвестиций.

4. Примеры регионального единого окна: АСЕАН

4.1 Характеристики и сроки

Предлагаемое моделирование эволюции текущей ситуации, основанной на реализованных и национальных функциях единого окна, опирается на опыт и уроки, извлеченных из единого окна Ассоциация государств Юго-Восточной Азии (АСЕАН), которое является схожим проектом, начатым в 2003 и 2004 годах на уровне министров в странах АСЕАН в Юго-Восточной Азии. Проект более подробно описан в публикации ЭСКАТО ООН и ЕЭК ООН: «На пути к благоприятствующей среде для безбумажной торговли»⁵¹.

Ожидается, что Единое окно АСЕАН будет способствовать торговле путем ускорения таможенного оформления грузов в контексте повышения экономической интеграции в регионе путем создания инфраструктуры для обмена электронными данными/информацией/документами и обменом информацией между государствами-участниками. Основные характеристики:

- Национальное единое окно (НЕО) государства-члена является национальным шлюзом, который служит единственной точкой доступа и подключения для НЕО других государств-членов в среде единого окна АСЕАН;
- Региональное единое окно свяжет НЕО между собой, выступая платформой для электронных транзакций в регионе. Сетевая инфраструктура в конечном итоге станет международным шлюзом, обеспечивающим подключение других национальных или региональных окон;
- Данные о торговле между отправителем и получателем(-ями) сохраняются и принадлежат заинтересованным сторонам и остаются в национальном домене, который подпадает под сферу действия соответствующего государства-члена.

Для того, чтобы дать представление о времени, необходимом для реализации регионального единого окна, ниже приводятся основные этапы реализации единого окна АСЕАН, вытекающие из брифинга ЭСКАТО от мая 2015 года:

- Февраль 2010 г. Завершение МоВ по внедрению пилотного проекта единого окна АСЕАН
- Февраль 2011 г. Завершение архитектурного проектирования единого окна АСЕАН
- Август 2012 г. Завершение исследования устойчивости
- Сентябрь 2012 г. Симпозиум единого окна АСЕАН/ НЕО
- Март 2013 г. Завершение пилотного проекта модели единого окна АСЕАН для тестирования соединений между шлюзами единого окна АСЕАН
- Май 2013 г. Запуск веб-портала единого окна АСЕАН
- Декабрь 2013 г. Анализ бизнес-процессов для региональных транзакций
- Сентябрь 2014 г. Завершение окончательного проекта Правового рамочного протокола единого окна АСЕАН
- 2015 – 2017 гг. Страны присоединяются к деятельности единого окна АСЕАН после завершения национальных задач

Эта временная таблица ясно показывает, что создание регионального единого окна — сложная задача с многолетним горизонтом подготовки и реализации.

4.2 Ожидаемые выгоды

Ожидается, что единое окно АСЕАН создаст множество выгод для правительства, а также бизнеса, например:

⁵¹ <http://www.unescap.org/sites/default/files/brief13.pdf>

- Информация до прибытия, полученная в рамках «единого окна», позволит должностным лицам пограничного контроля начать управление рисками посредством электронной обработки информации до прибытия товаров, чтобы ускорить последующее оформление физических грузов.
- Электронный трансграничный обмен данными через единое окно может поддерживать режим таможенного транзита, обеспечивающий бесперебойную сухопутную связь и облегчающую перемещение товаров через границы.
- «Единое окно» поможет расширить возможности отслеживания документов по мере перемещения физических грузов через границы.
- Региональные службы единого окна обеспечивают синхронизированный контроль и стандартизованные справочные таблицы для участвующих правительств.
- Единое окно помогает согласовать региональные процедуры и призывает государства-члены осуществлять реорганизацию бизнес-процессов для оптимизации процедур на национальном уровне.
- Единое окно обеспечивает совместимость всех участвующих государств-членов с международными стандартами открытой коммуникации и гарантирует, что каждое из этих государств-членов сможет безопасно и надежно обмениваться данными с любыми торговыми партнерами, использующими международный стандарт открытой коммуникации.

4.3 Уроки, извлеченные из опыта единого окна АСЕАН

Как и во многих региональных проектах, для запуска процесса и поддержания текущей работы по созданию и внедрению единого окна АСЕАН крайне важно, чтобы существовали обязательства на уровне глав государств, включая министров торговли и финансов. Впоследствии в процессе разработки единого окна АСЕАН были извлечены конкретные уроки, такие как:

- Было необходимо четкое и реализуемое видение со стороны высшего руководства. Например, региональная система единого окна для централизованной обработки всех форм для всех стран региона не может быть практической задачей по следующим причинам:
 - (i) большой объем транзакций приведет в перегрузке централизованной системы, что вызовет проблемы с пропускной способностью и производительностью системы;
 - (ii) централизованная система представляет собой высокий риск в качестве единой точки отказа;
 - (iii) конфиденциальность данных может быть скомпрометирована, поскольку они проходят через стороннее оборудование.
- Крайне важно было создать институциональную структуру для соответствующих должностных лиц для обсуждения и согласования функциональных возможностей и других технических, а также правовых вопросов, -- Руководящий комитет для лиц, принимающих решения, Техническую рабочую группу для технических должностных лиц для обсуждения технических вопросов и мероприятий по осуществлению, и Юридическую рабочую группу для чиновников правового поля для обсуждения правовых вопросов;
- Интеллектуальное лидерство имеет важное значение для подачи свежих идей и изучения опыта других сторон. Если лидер рабочей группы обладает инновационным сознанием и опытом в таких областях, как среда единого окна, трансграничная безбумажная торговля, таможенные процессы и упрощение процедур торговли, он будет иметь более широкий взгляд на вопросы, поднимаемые членами, сможет более эффективно модерировать обсуждение, иметь возможность делиться новыми идеями

или идеями, полученными в результате взаимодействия с другими экспертами. В итоге, у членов группы формируется более четкое видение.

- Анализ правовых пробелов для среды единого окна на национальном уровне, включая рассмотрение препятствий для трансграничных обменов, должен начинаться как можно раньше, поскольку принятие нового или измененного законодательства может быть очень длительным процессом; региональные правовые препятствия следует пересмотреть как можно раньше. Например, существующая процедура в рамках Соглашения о торговле товарами АСЕАН препятствует применению на практике безбумажных форм в силу того, что существует требование собственноручной подписи одобряющей стороны на форме бумажного документа. Процесс внесения поправок, позволяющий принять электронную форму с цифровой подписью, может занять некоторое время. Если проблема не будет решена к моменту сквозного тестирования, это окажет негативное влияние на полномасштабный пилотный проект единого окна АСЕАН и последующий «живой» запуск единого окна АСЕАН.

4.4 Основные ожидаемые вызовы для создания единого окна ЕАЭС

В процессе разработки и реализации единого окна ЕАЭС необходимо будет решить многие проблемы, такие как:

- Создание механизма принятия решений (например, на основе консенсуса) для 5 государств-членов с разным уровнем экономического развития, размерами и географическими условиями. Интересы и ожидания могут серьезно различаться, и согласование целей каждого государства-члена по различным вопросам может занять некоторое время;
- Хотя существует новый Таможенный кодекс ЕАЭС, у отдельных государств-членов по-прежнему остается подлежащее исполнению определенное национальное таможенное законодательство, отмечаются также различные уровни автоматизации, и потребуются время, чтобы все государства-члены были готовы одновременно и на одном уровне «вживую» запустить региональное единое окно;
- Затраты на планирование и на подготовку могут быть высокими, и необходима предварительная финансовая поддержка. Таким образом, финансовые трудности по-прежнему являются проблемой, а внедрение пилотного проекта в значительной степени зависит от предварительного финансирования на правительственном уровне;
- Эксплуатация и обслуживание единого окна на региональном уровне потребует больше, чем просто наличия специалистов информационно-коммуникационных технологий для управления региональными сервисами единого окна и сетью единого окна. Потребуется, среди прочего, наличие устойчивого источника дохода, бюджета для управления расходами и согласованного места размещения кадровых ресурсов и сервера региональных сервисов. Принятие решений по согласованной бизнес-модели для управления и поддержания работы единого окна может занять некоторое время;
- Необходимо создать эффективные региональные и национальные правовые рамки единого окна (например, взаимное признание цифровых подписей, функциональная эквивалентность бумажных и электронных документов, конфиденциальность данных, ответственность и т.д.), такие юридические вопросы обычно оказываются очень сложными;
- Наличие национального единого окна является одним из предварительных условий реализации регионального единого окна, а его реализация связана с множеством подзадач (например, наличие политической воли, национальные лидеры, реорганизация

бизнес-процессов, гармонизация данных, информирование общественности, участие нетаможенных правительственных органов и т. д.); а также

- Необходимо провести реинжиниринг бизнес-процессов для оптимизации трансграничных процессов с последующей гармонизацией данных. Помимо того, что все государства-члены должны согласовать региональные процессы, привлечение экспертов для этих задач является непростым делом и обычно требует значительной финансовой поддержки.

ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ

- ✓ Система «единого окна», основанная на бумажных документах, возможна, но не настолько эффективна и не может обеспечить ожидаемые выгоды. Большинство стран находятся в процессе автоматизации различных функций. Оцифровка вспомогательных документов — огромная задача.
- ✓ Реализацию или эволюцию рекомендуется выполнять в 5 шагов: ссылка на подтверждающие документы в декларации; создание электронного хранилища для подтверждающих документов; обеспечение цифрового содержания подтверждающих документов, подлежащего обработке и опирающегося на прочную правовую основу; предоставление доступа к цифровым документам; обеспечение цифровой подписи.
- ✓ Во многих случаях цифровая информация должна быть доступна нескольким органам, и необходимо соблюдать ряд правил для обеспечения высокого качества деятельности
- ✓ Создание региональной среды единого окна в ЕАЭС требует крайне организованного подхода и определения архитектуры на разных уровнях.
- ✓ Необходимо определить и внедрить архитектуру данных, технологий и сервисов
- ✓ Сервис-ориентированная архитектура обеспечивает хорошо документированный подход, который рекомендуется по ряду причин.
- ✓ Региональную среду единого окна можно упростить, если соблюдены указанные выше 5 шагов.

Вспомогательные учебные инструменты и справочные материалы

ЭСКАТО и ЕЭК ООН (2015 год). На пути к созданию благоприятной среды для безбумажной торговли, краткая информация № 13 (май). Доступно с <http://www.unescap.org/sites/default/files/brief13.pdf>

Компендиум ВТамО, «Как построить среду «единого окна»», Том 1 и Том 2 <http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/single-window-guidelines.aspx>

Разделы этого документа, цитируемые в этом сеансе:

- Дематериализация и безбумажная обработка. Сводный документ ВТО по единому окну. Том 2. Часть VI.
- Архитектура с одним окном. Сводный документ ВТО по единому окну Том 2. Часть VII