



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

Женева, 15 и 16 февраля 2017 года

Пункт 4 а) ii) предварительной повестки дня

Деятельность и административные функции**Исполнительного совета МДП:****Деятельность Исполнительного совета МДП****Обследование по вопросу о таможенных претензиях****Записка секретариата****Пересмотр****I. История вопроса и мандат¹**

1. На своей шестьдесят четвертой сессии Исполнительный совет МДП (ИСМДП) утвердил окончательный вариант обследования по вопросу об уровне гарантий МДП и функционировании системы гарантий МДП на 2011–2014 годы и поручил секретариату приступить к его распространению среди Договаривающихся сторон (TIRExB/REP/2016/64, пункт 27). 29 июля 2015 года секретариат направил координационным центрам МДП вопросник, отметив, что ответы на него следует представить до 30 ноября 2015 года^{2, 3, 4}.

¹ Ответы были получены в сентябре 2016 года, и секретариат переиздал документ ECE/TRANS/WP.30/AC.2/2016/14 в качестве неофициального документа № 9 WP.30/AC.2 (2016 год) для шестьдесят четвертой сессии Комитета. Соответственно, по решению предыдущей сессии Комитета (см. ECE/TRANS/WP.30/AC.2/131, пункт 17) секретариат издал неофициальный документ № 9 WP.30/AC.2 (2016 год) в качестве документа ECE/TRANS/WP.30/AC.2/2016/14/Rev.1 для нынешней сессии.

² На своей шестьдесят пятой сессии Совет выразил сожаление по поводу того, что только 29 стран ответили на онлайн-вопросник, и поручил секретариату направить напоминание тем странам, которые еще не представили ответы, относительно необходимости сделать это до конца февраля 2016 года (TIRExB/REP/2016/66, пункт 26). Секретариат направил напоминание 12 февраля 2016 года.



II. Ответы

2. На данный момент на вопросник ответили следующие 46 стран: Австрия, Албания, Азербайджан, Армения, Беларусь, Бельгия, Болгария, Босния и Герцеговина, бывшая югославская Республика Македония, Венгрия, Германия, Греция, Дания, Израиль, Ирландия, Испания, Иран (Исламская Республика), Италия, Казахстан, Кипр, Кыргызстан, Латвия, Литва, Люксембург, Марокко, Монголия, Нидерланды, Норвегия, Польша, Португалия, Российская Федерация, Румыния, Сербия, Словакия, Словения, Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, Таджикистан, Турция, Украина, Финляндия, Франция, Хорватия, Черногория, Чешская Республика, Швейцария и Швеция. Из 46 стран 21 страна не сообщила ни о каких претензиях к докладу.

III. Результаты обследования

3. Все суммы, указанные в национальных валютах, были переведены в евро по обменному курсу на 1 февраля 2016 года⁵. В приведенных ниже главах представлены совокупные результаты обследования.

A. Таможенные претензии к национальным гарантийным объединениям

Таблица 1
Общая ситуация
(число претензий)

Год	Предъявлено претензий	Оплачено претензий	Отозвано претензий	Не оплачено претензий
2011	217	72	70	70
2012	152	65	51	38
2013	106	67	28	9
2014	248	85	25	136
Итого	723	289	174	253

³ На своей шестьдесят седьмой сессии Совет выразил сожаление в связи с тем, что только 36 стран ответили на вопросы обследования. Совет поручил секретариату направить официальное письмо генеральным директорам таможенных администраций, которые еще не представили ответы. 13 мая 2016 года секретариат направил напоминание, настоятельно призвав страны ответить на вопросы обследования до 22 мая 2016 года.

⁴ На своей шестьдесят восьмой сессии Совет отметил, что на вопросы обследования ответили 42 страны, однако выразил сожаление по поводу того, что, несмотря на многочисленные напоминания, ответы до сих пор не были получены от таких крупных стран, как Румыния и Украина. Совет решил передать АС.2 краткий обзор результатов обследования, включая данные, которые поступят до 31 июля 2016 года, с тем чтобы этот документ можно было бы представить в качестве официального для рассмотрения АС.2 на его сессии в октябре 2016 года без ссылок на конкретные страны. Кроме того, Совет согласился вернуться к обсуждению данных, если это будет сочтено необходимым, в случае распространения секретариатом второго пересмотренного варианта документа.

⁵ Источники: оперативные валютные курсы Организации Объединенных Наций.

Таблица 2
Общая ситуация
(сумма претензий в евро)

<i>Год</i>	<i>Предъявлено претензий</i>	<i>Оплачено претензий</i>	<i>Отозвано претензий</i>	<i>Не оплачено претензий</i>
2011	5 374 295	1 789 692	1 231 617	2 455 705
2012	2 183 337	994 517	337 420	868 253
2013	2 271 507	1 863 981	167 386	208 572
2014	7 384 591	1 859 505	73 212	5 333 700
Итого	17 213 729	6 507 694	1 809 635	8 866 229

Средний размер претензий

Средний размер предъявленных претензий составляет 23 809 евро. Размер оплаченных, отозванных и неоплаченных претензий составляет соответственно 22 518, 10 400 и 35 044 евро.

Таблица 3
Оплаченные претензии
(число)

<i>Год</i>	<i>В течение трех месяцев</i>	<i>По истечении трех месяцев</i>	<i>Итого</i>
2011	18	54	72
2012	43	22	65
2013	36	31	67
2014	51	34	85
Итого	148	141	289

Таблица 4
Оплаченные претензии
(сумма в евро)

<i>Год</i>	<i>В течение трех месяцев</i>	<i>По истечении трех месяцев</i>	<i>Итого</i>
2011	416 494	1 373 198	1 789 692
2012	519 329	475 187	994 517
2013	932 508	931 473	1 863 981
2014	1 409 426	450 080	1 859 505
Итого	3 277 757	3 229 938	6 507 694

Отозванные претензии

В среднем 24% претензий было отозвано таможенными органами.

Претензии, по которым ведется судебное разбирательство

Таблица 5

Претензии, по которым ведется судебное разбирательство

<i>Год</i>	<i>Судебные разбирательства</i>
2011	33
2012	8
2013	2
2014	1
Итого	44

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

Таблица 6

Общая ситуация

(число претензий)

<i>Год</i>	<i>Предъявлено претензий</i>	<i>Оплачено претензий</i>	<i>Отозвано претензий</i>	<i>Не оплачено претензий</i>
2011	228	87	55	86
2012	250	109	49	92
2013	203	128	47	29
2014	386	200	39	147
Итого	1 067	524	190	354

Таблица 7

Общая ситуация

(сумма претензий в евро)

<i>Год</i>	<i>Предъявлено претензий</i>	<i>Оплачено претензий</i>	<i>Отозвано претензий</i>	<i>Не оплачено претензий</i>
2011	5 490 644	314 036	901 583	4 320 781
2012	2 437 208	520 122	581 773	1 313 559
2013	1 720 294	363 614	904 746	454 414
2014	8 451 434	316 853	367 720	7 675 650
Итого	18 099 580	1 514 625	2 755 823	13 764 405

С. Уровень гарантии МДП

Текущий уровень гарантии

50 000 долл. США (прибл. 45 750 евро): 7 стран

60 000 евро: 36 стран

Швейцария: 100 000 шв. франков (прибл. 94 000 евро)

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

70 % (Иран (Исламская Республика)), 25% (Австрия), 15% (бывшая югославская Республика Македония), 14% (Швеция), 10% (Болгария), 7,1% (Босния и Герцеговина), 6% (Чешская Республика), 5% (Венгрия), 2% (Франция), 1,1% (Беларусь), 1% (Германия и Литва), 0,6% (Испания), 0,25% (Польша), 0,2% (Турция), 0,1% (Румыния), 0% (15 стран); информация отсутствует: 12 стран.

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

100% (Иран (Исламская Республика), 50% (Румыния), 29% (Греция), 19,2% (Беларусь), 11% (Германия), 5% (Болгария), 1% (Литва), 0% (27 стран); информация отсутствует: 10 стран.

Применение дополнительных контрольных мер в случае превышения уровня гарантии

Да: 9 стран/Нет: 33 страны.

При необходимости, какие виды дополнительных контрольных мер вы применяете?

Сопровождение: 5 стран/дополнительные гарантии: 3 страны.

Прочее:

Иран (Исламская Республика): планирует также ввести дополнительную национальную гарантию.

Турция: для этих операций МДП предпочтительно используются системы слежения за транспортными средствами.

При необходимости, каким образом вы применяете контрольные меры?

Систематически: 5 стран. Выборочно: 4 страны.

Сообщения о проблемах и предложениях, связанных с уровнем гарантии

В настоящее время проблем, связанных с гарантией МДП, нет.

Отсутствие указания стоимости груза в книжке МДП требует отдельного расчета размера причитающихся пошлин и сборов и затрудняет получение статистических данных об уровне гарантии. Такой недостаток особенно очевиден во Франции, где при открытии книжек МДП для вывоза груза таможенные формальности выполняются не теми лицами, которые должны заниматься вопросами МДП; аналогичным образом, трудно оценить размер причитающихся пошлин и сборов, когда таможенные формальности, связанные с вывозом грузов и с МДП, выполняются не одной и той же таможней или не одним и тем же государством – членом Европейского союза.

В настоящее время уровень гарантии МДП составляет 60 000 евро. Мы считаем, что повышение уровня гарантии на книжку МДП является позитивным шагом для таможенных администраций. Мы поддерживаем усилия по повышению максимального гарантийного покрытия до 100 000 евро на книжку МДП.

Повысив уровень гарантии, мы устраним проблемы, связанные с текущим уровнем гарантии МДП.

Поскольку не поступило никаких таможенных претензий, у нас не возникло никаких проблем, связанных с уровнем гарантии МДП, о которых мы могли бы сообщить ИСМДП.

Никаких особых проблем, о которых следовало бы сообщить, нет. Вместе с тем некоторые таможи, столкнувшиеся с ситуацией, когда при перевозках МДП потенциальная таможенная задолженность превышала уровень гарантии, предложили рассмотреть вопрос о повышении текущего уровня гарантии. С другой стороны, общая статистика по моей стране не оправдывает принятия такого предложения (с точки зрения статистики такие ситуации возникают редко и не влекут за собой таможенных претензий).

В ходе некоторых из недавних операций МДП перевозились грузы стоимостью свыше 200 000 долл. США, которые невозможно охватить нынешним уровнем гарантии. Мы считаем, что эту проблему можно было бы решить при помощи гибкого уровня гарантии (вплоть до 250 000 долл. США).

В настоящее время текущий уровень гарантии не обеспечивает полного покрытия (неограниченного) причитающихся таможенных платежей.

Уровень гарантии МДП следует повысить.

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

В настоящее время у нас нет никаких проблем с взиманием таможенных пошлин и сборов.

В соответствии с положениями пояснительной записки к пункту 2 статьи 11 Конвенции МДП таможенная администрация должна препроводить требование об уплате держателю книжки МДП или же лицу, с которого причитаются эти суммы. Если требование об уплате направляется иностранному держателю книжки МДП, то в большинстве случаев такое уведомление возвращается, поскольку держатель книжки больше по указанному адресу не находится. (Если адрес, указанный в книжке МДП, неразборчив, для установления адреса держателя используется система МБДМДП+.) Мы полагаем, что в случае возвращения уведомления таможенная администрация должна незамедлительно предъявить претензию гарантийному объединению, и вышеуказанную пояснительную записку следует сформулировать точнее.

В том случае, если держатель книжки МДП не выплачивает сумму, указанную в требовании, ее должно вносить непосредственно объединение. Несправедливо, что всякий раз объединение, ссылаясь на инструкции Международного союза автомобильного транспорта (МСАТ), представляет жалобы и своевременно не платит.

У нас нет проблем, связанных с взиманием таможенных пошлин и сборов в случае нестандартных операций МДП.

Поскольку не поступило никаких таможенных претензий, у нас не возникло никаких проблем, связанных с взиманием таможенных пошлин и сборов, о которых мы могли бы сообщить ИСМДП.

Мы считаем, что данный процесс несколько затянулся.

Существуют проблемы с взиманием таможенных пошлин и штрафов с перевозчиков-нерезидентов из Республики Беларусь, которые отказываются уплачивать свою задолженность на добровольной основе.

IV. Предварительные соображения секретариата

A. Статистика таможенных претензий и сравнение с результатами предыдущих обследований

5. В таблице ниже приведено обобщенное сравнение результатов обследований 2015, 2013, 2011 и 2007 годов. К сожалению, из-за отсутствия ответов от крупных пользователей системы МДП на вопросы обследования 2013 года сопоставление этих результатов может ввести в заблуждение. В таблице показано, что средний размер предъявленной претензии, общая уплаченная сумма и предъявляемость исков в ходе обследования 2015 года весьма схожи с годовыми средними показателями, рассчитанными на основе обследования 2011 года.

Таблица 8

	Обследование 2015 года	Обследование 2013 года	Обследование 2011 года	Обследование 2007 года
Среднее число предъявленных претензий в год	181	115 ⁶	201	866
Средний размер предъявленных претензий в год (евро)	4 303 432	2 728 720 ⁵	3 630 378	22 625 657
Среднее число оплаченных претензий в год	72	51 ⁵	91	58
Средний размер оплаченных претензий в год (евро)	1 626 924	1 109 450 ⁵	1 705 851	853 984
Средний размер предъявленных претензий (евро)	23 809	23 677	17 992	26 142
Предъявляемость претензий (число выданных книжек на одну претензию)	15 350	24 480 ⁵	14 193	3 900

B. Уровень гарантии МДП

6. В большинстве случаев уровень гарантии, по всей видимости, является удовлетворительным. Только пять стран отметили, что уровень гарантии можно повысить. Следует напомнить, что в соответствии с положениями Конвенции МДП предельный уровень гарантии, установленный в договоре между компетентными органами и гарантийным объединением, может превышать рекомендуемую сумму, указанную в пояснительной записке к статье 8.3. Во многих странах эта сумма на самом деле составляет 60 000 евро и достигает даже 100 000 шв. франков в Швейцарии.

⁵ Источники: оперативные валютные курсы Организации Объединенных Наций.

⁶ С учетом того, что крупные пользователи системы МДП на вопросы обследования 2013 года не ответили, эти данные не следует сравнивать с результатами других обследований.

С. Сравнение со статистикой претензий Международного союза автомобильного транспорта (МСАТ)

7. В таблице ниже отражена разница между общим числом предъявленных претензий в год по результатам обследования ИСМДП 2015 года и по статистике МСАТ (с учетом только данных, касающихся стран, которые представили свои ответы на вопросник ИСМДП 2015 года). Возможно, поскольку координационные пункты МДП были проинформированы о расхождениях между результатами предыдущих обследований и статистическими данными МСАТ, а также об изменениях в методологии и инструментах статистики МСАТ, расхождения в общих показателях значительно сократились. Согласно статистике МСАТ, на страны, которые не ответили на вопросы обследования 2015 года, приходится лишь минимальная доля из общего числа претензий: 0% в 2011 году, 2% в 2012 году, 2% в 2013 году и 0% в 2014 году.

Таблица 9

2011		2012		2013		2014	
ИСМДП	МСАТ	ИСМДП	МСАТ	ИСМДП	МСАТ	ИСМДП	МСАТ
217	217	152	161	106	102	248	251

Д. Другие вопросы для рассмотрения

8. Доля отозванных претензий в общем числе предъявленных претензий снизилась с 35% (предыдущее обследование) до 24%. Учитывая, что такие претензии проходят этапы предварительного уведомления и уведомления, ИСМДП, возможно, пожелает продолжить свои усилия по дальнейшему снижению этого показателя благодаря расширению контактов со странами, в которых доля отозванных претензий является высокой.

9. 49% платежей производится по истечении предельного трехмесячного срока, предусмотренного Конвенцией МДП. Этот показатель может со временем увеличиться, по мере того как некоторые из неоплаченных претензий в определенный момент будут оплачены.

В. Рассмотрение в рамках ИСМДП

10. В связи с результатами обследования ИСМДП отметил, что, хотя доля отозванных претензий снизилась, 48% платежей по-прежнему производится по истечении предельного трехмесячного срока, предусмотренного Конвенцией МДП. Он указал также, что статистика МСАТ все еще отличается от данных, полученных посредством обследования, и поручил секретариату и впредь учитывать эти различия при проведении следующего обследования. И наконец, ИСМДП отметил, что способы представления странами данных о претензиях в адрес лица (лиц), с которого (ых) непосредственно причитается уплата, по-видимому, различаются, и решил, что для следующего обследования соответствующие инструкции следует уточнить.

11. ИСМДП решил передать АС.2 краткий обзор результатов обследования, включая данные, которые будут получены до 31 июля 2016 года, с тем чтобы этот документ можно было бы представить в качестве официального для рас-

смотрения АС.2 на его сессии в октябре 2016 года без ссылок на конкретные страны. Кроме того, ИСМДП согласился вернуться к обсуждению этих данных, если это будет сочтено необходимым, в случае распространения секретариатом второго пересмотренного варианта документа.

VI. Рассмотрение в рамках АС.2

12. АС.2, возможно, пожелает обсудить результаты обследования и изложенные выше соображения секретариата и ИСМДП.
