

О.С. ФЕЩЕНКО

**Студент 5-ого курса факультета таможенного дела
Российской таможенной академии**

УПРОЩЕНИЕ ПРОЦЕДУР ТОРГОВЛИ – МЕХАНИЗМЫ «ЕДИНОГО ОКНА» И ПРИМЕНЕНИЕ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В рамках ЕврАзЭС начал функционирование Таможенный союз Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации. Базовыми положениями Таможенного союза являются единые - таможенная территория, таможенный тариф, торговый режим с третьими странами и унифицированное таможенное регулирование.

Договор о Таможенном кодексе Таможенного союза (соответственно Таможенный кодекс Таможенного союза) введен в действие 6 июля 2010 г. о чем было сделано совместное заявление Президентов Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации, завершив таким образом первый этап формирования Таможенного союза в рамках Евразийского экономического сообщества. В настоящее время продолжается работа по унификации торговых режимов и защитных мер, поэтапному переносу согласованных видов государственного контроля на таможенную границу Таможенного союза.

Таможенный контроль, осуществляемый на внешних границах Таможенного союза и проводимый силами таможенных органов государства – члена Таможенного союза, должен в полной мере обеспечивать национальную безопасность не только Стороны, чью государственную границу пересекает товар, но и интересы других государств- участников названного Договора.

Переход осуществления таможенного контроля от тотальности на принципах выборочности с внедрением системы управления рисками (СУР) влечет за собой концептуальное изменение деятельности таможенных органов по проверке и обеспечению соблюдения участниками внешнеэкономической деятельности (ВЭД) таможенного законодательства Таможенного союза. При этом система управления рисками призвана сбалансировать решение противоречивых задач: упрощения таможенных процедур и повышения эффективности таможенного контроля. Упрощение таможенных процедур – первооснова упрощения торговых процедур. Анали-

тическую работу с рисками можно считать альтернативой проведению тотального контроля.

Что имеется в виду под «упрощением процедур торговли»? В самом широком смысле этот термин охватывает всё - начиная с правительственных положений и средств управления, работы таможенных служб, компетентности и эффективности коммерческой деятельности, транспорта, инфраструктуры портов и аэропортов - вплоть до информационных и коммуникационных возможностей и финансовой сферы. Все вышеперечисленные факторы могут оказывать прямое влияние на передвижение товаров. При этом, в контексте ВТО, понятие «упрощение процедур торговли» сфокусировано, скорее, на понятии административного управления товарами, пересекающими государственные границы, в частности, посредством таможенных служб. Термин, часто обозначаемый как «бюрократические формальности» (англ. «red tape»), включает в себя чрезмерно усложненную и дублируемую канцелярскую работу, задержки в обработке документов, необходимость предоставления различных документов множеству независимо работающих инстанций и постоянно меняющиеся правила. Прежде всего, дискриминирующие и недостаточно прозрачные процедуры, а также процедуры, которые могут повлечь за собой незаконные действия - такие как коррупция и контрабанда товаров - являются основной целью действий стран-членов ВТО, выступающих в поддержку упрощения процедур торговли в рамках Всемирной торговой организации. В упрощении процедур торговли они стремятся прибегнуть к прозрачным, последовательным и предсказуемым методам, частично, посредством упрощения, стандартизации и гармонизации. В целом, основной целью является снижение транзакционных затрат и улучшение национальной торговой среды.

Передовой инструмент для решения задач, связанных с упрощением процедур торговли – система «единого окна» (Single Window). «Единое окно» определяется как система, позволяющая всем участникам торговых и транспортных операций, предоставлять информацию, необходимую для осуществления импортных, экспортных, транзитных операций, в единую структуру, в единой форме.

Внедрение системы «единого окна» обеспечивает ясные выгоды, приобретаемые как представителями бизнеса, так и контролирующими государственными органами. Подготовка и предоставление стандартного пакета документов фирмой-трейдером в стандартном виде и один раз приве-

дет к ускорению проведения сделки, снизив затраты на получение документов и обеспечив прозрачность правил контроля.

Выгоды органов власти больше относятся к контрольным функциям, осуществляемым на границе. Внедрение «единого окна» организует сбор и движение информации между службами. В принципе, «единое окно» - это виртуальная система обмена информацией между различными ведомственными системами, использование которой приведет к укреплению координации и сотрудничества между государственными органами, имеющими отношение к деятельности в области торговли.

Интеграция в «единого окна» системы управления рисками позволит осуществлять более эффективный контроль за перемещаемыми потоками товаров. Обе системы, направленные на более рациональное использование ресурсов, призваны повысить качество предоставляемых государством услуг и сократить временные издержки, возникающие в процессе осуществления внешнеторговых операций.

Понятие «управления рисками» определяется Всемирной таможенной организацией как «систематизированное применение процедур и методов управления, обеспечивающих таможенные органы необходимой информацией для принятия соответствующих мер по перемещениям или по отдельным видам грузов, которые представляют риск». Как мы видим, в этом процессе приоритетное место занимает обеспечение соответствующей информацией. Именно в этом «единое окно» может помочь в функционировании СУР.

Интенсивное развитие информационного обмена можно назвать отличительной особенностью современного таможенного администрирования. Происходит подобный обмен с целью обеспечения надлежащего применения таможенного законодательства и осуществления борьбы с таможенными правонарушениями.

Информационный обмен, поставленный на юридическую основу, в том числе посредством реализации «единого окна», может стать неотъемлемым элементом системы управления рисками, создавая специфическую сеть источников информации при выработке решений.

Информационное взаимодействие государств-членов Таможенного союза в настоящее время происходит по принципу «каждый с каждым», что ведет к неоправданному увеличению затрат на интеграцию информационных систем.

Управление процессами при совершении таможенных операций и проведении таможенного контроля государств-членов Таможенного союза требует высокой степени интеграции национальных информационных систем таможенных и иных контролирующих органов государств-членов Таможенного союза, а также интеграции данных информационных систем на международном уровне.

Интегрированные информационные базы данных будут обладать достаточным объёмом сведений для реализации СУР, основанной на нейронной сети, использующей различные источники информации (но не выходящие за рамки рекомендаций ВТО), в частности:

- предварительную информацию (предварительное уведомление) о товарах и транспортных средствах, перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза;

- статистическую информацию о внешней и взаимной торговле государств-членов Таможенного союза, а также сравнение статистики внешней торговли Таможенного союза со статистикой стран-контрагентов;

- информацию об экспортно-импортных операциях стран - контрагентов Таможенного союза;

- информацию, поступающую в Комиссию Таможенного союза, в соответствии с ее компетенцией, от государств-членов Таможенного союза, от международных организаций, а также, по мере возможности и от таможенных органов иностранных государств;

- информацию из специальной статистики о нарушениях таможенных правил и преступлениях в сфере таможенного дела;

- информацию о деятельности лиц, выступающих в качестве достаточном, в соответствии с таможенным законодательством Таможенного союза, для совершения юридически значимых действий от собственного имени с товарами, находящимися под таможенным контролем;

- информацию о деятельности перевозчиков, таможенных представителей, владельцев складов временного хранения и таможенных складов;

- информацию о расчетно-платежных отношениях по внешнеторговым сделкам хозяйствующих субъектов государств-членов Таможенного союза;

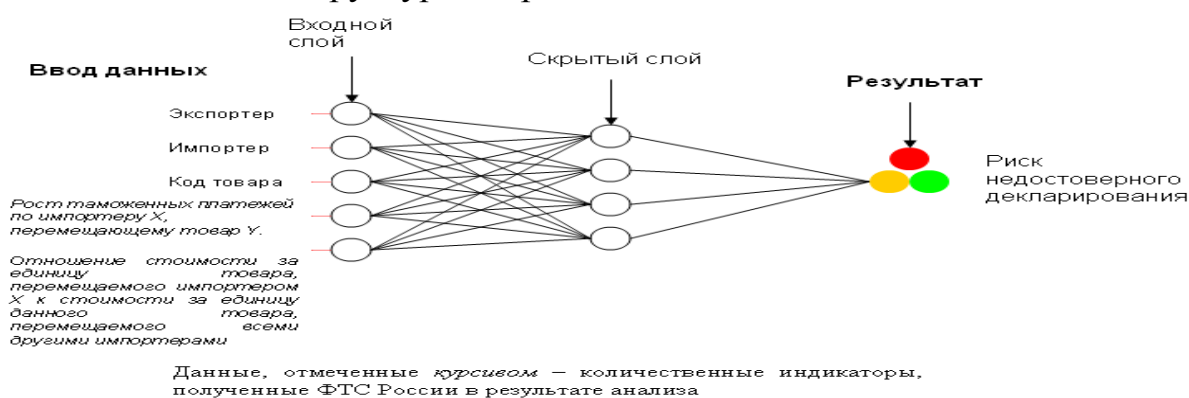
- информацию о транспортно-логистических схемах, используемых на таможенной территории Таможенного союза;

- информацию от общественных организаций и объединений бизнеса в области таможенного дела и из средств массовой информации, в том числе сети Интернет.

Из выше перечисленных источников информации, используемых указанной подсистемой, необходимо особо выделить предварительную информацию (предварительное уведомление) о товарах и транспортных средствах, перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза. Использование подсистемой областей рисков указанной информации, наряду со статистической информацией о внешней и взаимной торговле Таможенного союза, позволит использовать динамические модели анализа при построении областей рисков. Данный подход достаточно прагматичен.

СУР, основанная на нейронной сети и настроенная на работу с ограниченным заранее заданным перечнем классифицированных индикаторов, загружает конкретные показатели этих индикаторов из входящего источника информации, например таможенной декларации или транзитной декларации. Затем показатели индикаторов обрабатываются СУР с помощью специального математического алгоритма в скрытом программном слое (hidden layer). По результатам обработки формируется конечный коэффициент уровня риска, например, по шкале от 1 до 100. Сама шкала заранее размечается, например, на три сектора – зеленый, желтый и красный. Соответственно, полученный конечный коэффициент будет относиться к одному из перечисленных секторов и таким образом будет обозначаться уровень риска, например – высокий, средний, низкий.

Структура нейронной сети СУР



Программа будет гибкой в настройке: можно задать ограниченное количество индикаторов, расставить соответствующие адекватные показатели рейтинга для каждого отдельного индикатора.

Также следует описать такую функцию процесса управления рисками, как определение «областей рисков». Таможенный кодекс Таможенного союза определяет область риска через объекты анализа, которые детерминируются отдельным закрытым перечнем. В качестве объектов анализа Таможенным кодексом Таможенного союза называются товары, находящиеся под таможенным контролем, транспортные средства, деятельность лиц (субъектов таможенного права), включая таможенные органы, таможенные сведения, результаты проведения таможенного контроля. Однако в Руководстве по управлению рисками ВТамО это, прежде всего, таможенные процедуры, которые в Таможенном кодексе Таможенного союза лишь косвенно определяются через «деятельность лиц, обладающих полномочиями в отношении товаров, находящихся под таможенным контролем», а затем уже «категории международных перевозок». И пусть различия в терминологии значительны. Обратим внимание, что определение областей рисков необходимо для проведения эффективной идентификации рисков, определения тех объектов, которые должны быть отслежены системой. Опять же огромное значение здесь будет иметь обеспеченность информацией, полученной из различных источников.

Взаимосвязь «единого окна» и СУР проявляется и в возникновении специального субъекта таможенных правоотношений – «уполномоченного экономического оператора» (УЭО). В качестве УЭО выступает участник внешнеторгового оборота, чья деятельность получила одобрение таможенной администрации как соответствующая нормам ВТО или стандартам обеспечения безопасности цепи поставки товаров (производители, импортеры, экспортеры, перевозчики, операторы морских портов, аэропортов и т.д.) УЭО получает льготы в соответствии с единым набором стандартов, прежде всего в области государственных таможенных услуг, вследствие чего экономит время, сокращает издержки. Такие льготы могут включать ускоренное прохождение через таможенные органы грузов незначительного риска.

Приобретение данных льгот предусматривает разработку определенных критериев, соответствие которым даст возможность участнику ВЭД приобрести статус партнера по поддержанию безопасности. Существует также необходимость его четкой идентификации в качестве законопослушного оператора. Такая идентификация может быть в том числе реализована посредством предоставления имеющейся в распоряжении государственных служб информации для использования её в рамках системы. В

результате риски, с которыми сталкиваются таможенные службы, уменьшаются в той степени, в которой таможенные службы могут полагаться на принимаемые их партнерами меры.

В пользу реализации СУР в качестве подсистемы «единого окна» говорит ещё и возможность воплощения в практическом аспекте таких изначально задекларированных принципов построения СУР, как принцип целостности и принцип информационного единства.

Принцип целостности, заключающийся в разработке и использовании функциональных подсистем управления как элементов единой системы таможенной службы, в рамках Таможенного союза продиктует развитие и использование подсистемы областей рисков, как одного из составляющих элементов территориально распределенной системы управления рисками. Учитывая, что контролирующие органы работают с разными областями внешнеторговой деятельности, то возможно говорить о возможности использования её в целях координации деятельности различных служб. СУР интегрирует деятельность структурных подразделений таможенных органов. Такое комплексное управление рисками будет во многом связано с функционированием «единого окна».

Принцип информационного единства заключается в совместимости информационных источников, подходов к процедурам обработки и анализа информации, а также их взаимосвязи, как по вертикали, так и по горизонтали. Фактически, ради реализации данного принципа и создается «единое окно».

Таким образом, изначально система «единого окна» и СУР различны, но они и дополняют друг друга взаимно. «Единое окно» может играть существенную роль в предоставлении информации для эффективного функционирования СУР; обеспечивать проверку достоверности фактов и событий; обеспечивать должностных лиц государственных органов необходимой и достоверной информацией в режиме онлайн; повысить степень соблюдения участниками ВЭД положений таможенного законодательства Таможенного союза.