



Европейская экономическая комиссия**Комитет по внутреннему транспорту****Административный комитет Конвенции МДП 1975 года****Семьдесят четвертая сессия**

Женева, 9–11 февраля 2021 года

Пункт 4 а) iv) предварительной повестки дня

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

1. На своей восьмьдесят третьей сессии Совет просил секретариат распространить среди компетентных органов обследование по вопросу о таможенных претензиях за 2015–2018 годы на английском, русском и французском языках с просьбой представить ответ до 15 декабря 2019 года¹.

II. Ответы

2. На данный момент на вопросник ответили следующие 34 страны: Австрия, Бельгия, Болгария, Босния и Герцеговина, Венгрия, Германия, Греция, Дания, Израиль, Ирландия, Испания, Италия, Кипр, Китай, Латвия, Литва, Мальта, Нидерланды, Северная Македония, Норвегия, Польша, Португалия, Республика Молдова, Румыния, Сербия, Словения, Соединенное Королевство, Турция, Финляндия, Франция, Черногория, Чешская Республика, Швейцария и Эстония. Из этих 34 стран 20 стран не сообщили ни о каких претензиях.

¹ На своей восьмьдесят четвертой сессии (февраль 2020 года) Совет принял к сведению, что обследование по вопросу о таможенных претензиях и уровне гарантии за период 2015–2018 годов было начато 2 декабря 2019 года и что до того момента на него ответили двадцать таможенных администраций. Он также отметил, что различные таможенные администрации информировали секретариат о том, что крайний срок — 15 декабря 2019 года — не позволит им собрать всю необходимую информацию и ответить вовремя. Принимая во внимание вышесказанное, Совет просил секретариат направить напоминание с просьбой к таможенным администрациям, которые еще не ответили, ответить до 1 марта 2020 года. Напоминание было направлено 19 февраля 2020 года.



III. Результаты обследования

3. Все суммы, представленные в национальных валютах, были переведены в евро по обменному курсу на 1 декабря 2019 года². В приведенных ниже главах представлены совокупные результаты обследования.

A. Таможенные претензии к национальным гарантийным объединениям

Общая ситуация (число претензий)

Год	Предъявленные претензии	Оплаченные претензии	Отозванные претензии	Неоплаченные претензии
2015	36	14	14	8
2016	70	48	13	9
2017	45	33	4	8
2018	28	11	5	12
Всего	179	106	36	37

Общая ситуация (сумма претензий в евро)

Год	Предъявленные претензии	Оплаченные претензии	Отозванные претензии	Неоплаченные претензии
2015	416 590	208 777	98 115	110 195
2016	1 340 145	869 620	108 835	339 004
2017	788 655	565 217	5 364	216 606
2018	577 740	105 596	120 465	350 703
Всего	3 123 129	1 749 210	332 779	1 016 509

Средний размер претензий

Средний размер предъявленных претензий составляет **17 448** евро. Средний размер оплаченных, отозванных и неоплаченных претензий составляет соответственно **16 909, 9 244** и **27 473** евро.

Оплаченные претензии (число)

Год	В течение 3 месяцев	Через 3 месяца	Итого
2015	11	3	14
2016	45	3	48
2017	30	3	33
2018	10	1	11
Всего	96	10	106

Оплаченные претензии (сумма в евро)

Год	В течение 3 месяцев	Через 3 месяца	Итого
2015	137 968	70 809	208 777
2016	757 836	111 784	869 620
2017	522 727	42 491	565 217
2018	93 251	12 345	105 596
Всего	1 511 781	237 429	1 749 210

² Источники: операционные валютные курсы Организации Объединенных Наций.

Отозванные претензии

В среднем 20 % претензий были отозваны таможенными органами.

Замечания стран относительно того, почему соответствующие претензии не были оплачены

–

Претензии, по которым ведется судебное разбирательство

<i>Год</i>	<i>Судебное разбирательство</i>
2015	0
2016	0
2017	0
2018	0
Всего	0

В. Таможенные претензии в отношении лиц, с которых непосредственно причитается уплата**Общая ситуация (число претензий)**

<i>Год</i>	<i>Предъявленные претензии</i>	<i>Оплаченные претензии</i>	<i>Отозванные претензии</i>	<i>Неоплаченные претензии</i>
2015	52	33	4	10
2016	24	18	2	2
2017	39	22	6	11
2018	53	20	3	29
Всего	168	93	15	52

Общая ситуация (сумма претензий в евро)

<i>Год</i>	<i>Предъявленные претензии</i>	<i>Оплаченные претензии</i>	<i>Отозванные претензии</i>	<i>Неоплаченные претензии</i>
2015	556 357	286 542	61 420	111 062
2016	579 046	198 717	371 190	7 472
2017	563 080	337 242	99 948	98 126
2018	2 438 403	98 691	43 563	2 313 127
Всего	4 136 885	921 192	576 121	2 529 786

С. Уровень гарантии МДП*Текущий уровень гарантии*

50 000 долл. США (приблизительно 45 500 евро): 2 страны.

60 000 евро: 4 страны.

100 000 евро: 24 страны.

В одной стране предельный уровень гарантии составляет 90 991 евро.

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

8,33 % (1 страна), 8 % (1 страна), 5 % (1 страна), 1–2 % (1 страна), <1 % (2 страны), 0,1 % (1 страна), 0 % (17 стран), информация отсутствует/неприменимо: 9 стран.

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

2 % (1 страна), 0 % (25 стран), информация отсутствует/неприменимо: 7 стран.

Применение дополнительных контрольных мер в случае превышения уровня гарантии

Да: 5 стран/Нет: 28 стран.

При необходимости, какие виды дополнительных контрольных мер вы применяете?

Сопровождение: 1 страна/Дополнительные гарантии: 3 страны.

Прочее:

- проведение дополнительного анализа рисков;
- для этих операций МДП предпочтительно используются системы слежения за транспортными средствами.

При необходимости, каким образом вы применяете контрольные меры?

Систематически: 3 страны. Выборочно: 2 страны.

Причина применения выборочного контроля

- 10 %
- При наличии данных анализа риска, касающихся груза или держателя книжки МДП, либо в случае подозрения на контрабанду, получения каких-либо разоблачительных сведений или оперативной информации об операциях МДП, как правило, используется система слежения за транспортными средствами. Сопровождение применяется только в том случае, когда у таможи отсутствует достаточное число приборов системы слежения за транспортными средствами.

Сообщения о проблемах и предложениях, связанных с уровнем гарантии

- Всякий раз, когда размер пошлин и других сборов превышает максимальную сумму, покрываемую каждой книжкой МДП (100 000 евро) в отношении операции МДП, таможня места отправления разрешает трейдерам покрывать операцию МДП путем предъявления двух или более книжек МДП — статья 8 Конвенции МДП/статья 163 Имплементационного регламента УСС-1А Е-САУ и пояснительные записки к статье 17 Конвенции МДП; и/или разрешает трейдерам предоставлять индивидуальную гарантию на оставшуюся сумму, не покрываемую книжкой МДП. С увеличением суммы гарантии МДП с 60 000 до 100 000 евро уменьшается вероятность того, что сумма гарантии МДП (по книжке МДП) не будет достаточной для покрытия возможных таможенных пошлин.
- Мы считаем, что нынешний уровень гарантии МДП достаточен, однако структура мировой торговли претерпевает стремительные изменения, и системе МДП необходимо адаптироваться к этим изменениям. В будущем, особенно с введением eTIR, уровень гарантии МДП мог бы быть повышен, с тем чтобы обеспечить надежность системы МДП и конкурировать с другими транзитными системами, а также отменить дополнительные контрольные меры, такие как сопровождение или обязательное внесение финансового обеспечения или гарантии.

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

- Большинство проблем, связанных со взиманием таможенных пошлин и сборов в случае нестандартных операций МДП, были решены в соответствии с Протоколом между Министерством торговли Турецкой Республики и Союзом торгово-промышленных палат и товарных бирж Турции о выдаче книжек МДП и обязательствах гарантийного объединения, который был подписан 1 июля 2017 года. У нас до сих пор остаются проблемы с требованиями об оплате претензий, которые направляются иностранным держателям книжек МДП. Как правило, оплата по ним не производится держателями книжек МДП.

D. Предварительные соображения секретариата

1. Статистика таможенных претензий и сравнение с результатами предыдущих обследований

4. В таблице, представленной ниже, содержится обобщенное сравнение результатов обследований 2019, 2017, 2015, 2013, 2011 и 2007 годов. К сожалению, ввиду отсутствия ответов от крупных пользователей системы МДП на вопросы обследований 2019, 2017 и 2013 годов, сопоставление этих результатов может ввести в заблуждение. В таблице показано, что средний размер предъявленной претензии, по данным обследования 2019 года, весьма схож с годовыми средними показателями, рассчитанными на основе обследования 2011 года.

	Обследования					
	2019	2017	2015	2013	2011	2007
Среднее число предъявленных претензий в год	45 ³	80 ³	181	115 ³	201	866
Средняя сумма предъявленных претензий в год (евро)	780 782 ³	2 451 150 ³	4 303 432	2 728 720 ³	3 630 378	22 625 657
Среднее число оплаченных претензий в год	27 ³	39 ³	72	51 ³	91	58
Средняя сумма оплаченных претензий в год (евро)	437 303 ³	1 114 833 ³	1 626 924	1 109 450 ³	1 705 851	853 984
Средний размер предъявленной претензии (евро)	17 448	30 832	23 809	23 677	17 992	26 142
Предъявляемость претензий (количество выданных книжек на одну претензию)	27 370 ³	23 865 ³	15 350	24 480 ³	14 193	3 900

2. Уровень гарантии МДП

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

3. Другие вопросы для рассмотрения

6. Доля отозванных претензий в общем числе предъявленных претензий увеличилась с 14 % (предыдущее обследование) до 24 %. С учетом того, что такие

³ С учетом того, что крупные пользователи системы МДП не ответили на вопросы обследований 2019, 2017 и 2013 годов, эти данные не следует сравнивать с результатами других обследований.

претензии проходят этапы предварительного уведомления и уведомления, ИСМДП, возможно, пожелает продолжить свои усилия по снижению этого показателя путем соответствующей работы со странами, в которых доля отозванных претензий является высокой.

7. Доля выплат, произведенных после истечения трехмесячного срока, установленного Конвенцией МДП, сократилась с 26 % (предыдущее обследование) до 19 %.

Е. Рассмотрение Комитетом

8. Комитет, возможно, пожелает обсудить результаты обследования и изложенные выше соображения секретариата.
