



**Экономический
и Социальный Совет**

Distr.: General
30 July 2014

Original: Russian

Европейская экономическая комиссия

**Административный комитет Конвенции
МДП 1975 года**

Пятьдесят девятая сессия
Женева, 8 октября 2014 года
Пункт 7 предварительной повестки дня
Пересмотр Конвенции

**Предложения, переданные правительством
Российской Федерации**

Представлено правительством Российской Федерации*

* В данном документе воспроизводится без изменений текст, переданный секретариату.

GE.14-09834 (R) 040814 040814



* 1 4 0 9 8 3 4 *

Просьба отправить на вторичную переработку



Перечень предложений Российской Федерации по совершенствованию Таможенной конвенции о международной перевозке грузов с применением книжки МДП 1975 года

1. Исключение случаев использования книжки МДП лицами, которые не являются держателями данной книжки МДП, в том числе не получившими допуск к процедуре МДП.

Использование книжек МДП указанными лицами существенно повышает риск несоблюдения таможенного законодательства и нанесения ущерба бюджету Российской Федерации.

*Статья 1,
подпункт "о".*

Термин "держатель" книжки МДП означает лицо, которому согласно соответствующим положениям Конвенции была выдана книжка МДП и от имени которого в таможенном месте отправления была подана таможенная декларация в виде книжки МДП с намерением поместить груз под процедуру МДП. Он несет ответственность за предъявление дорожного транспортного средства, состава транспортных средств или контейнера вместе с грузом и относящейся к ним книжкой МДП в таможенном месте отправления, промежуточной таможне и в таможенном месте назначения и за надлежащее соблюдение других соответствующих положений Конвенции (ECE/TRANS/17/Amend. 21, вступила в силу 12 мая 2002 г.).

Предлагаем слова «от имени которого» заменить словом «которым».

Статья 19

Грузы и дорожное транспортное средство, состав транспортных средств или контейнер должны предъявляться в таможенном месте отправления вместе с книжкой МДП. Таможенные органы страны отправления должны принимать необходимые меры для того, чтобы удостовериться в точности грузового манифеста и для наложения таможенных печатей и пломб или для контроля таможенных печатей и пломб, наложенных под ответственность упомянутых таможенных органов должным образом уполномоченными лицами.

Предлагаем дополнить статью после слова «предъявляться» словами «держателем книжки МДП».

2. Уточнение определения термина «граница», пересечение которой является одним из оснований применения Конвенции МДП.

Отсутствие в Конвенции уточнения того, пересечение какой границы (таможенной или государственной) является условием применения конвенции, приводит к неоднозначному толкованию и различной практике применения положения статьи 2 Конвенции при определении возможности перевозки грузов с применением книжки МДП по территории двух и более государств-членов Таможенного союза.

Статья 2

Настоящая Конвенция касается перевозки грузов, осуществляемой без их промежуточной перегрузки, в дорожных транспортных средствах, составах

транспортных средств или контейнерах с пересечением одной или нескольких границ от таможенной места отправления одной из Договаривающихся сторон до таможенной места назначения другой Договаривающейся стороны или той же самой Договаривающейся стороны при условии, что определенная часть перевозки МДП между ее началом и концом производится автомобильным транспортом (ECE/TRANS/17/Amend.21, вступила в силу 12 мая 2002 г.).

Предлагаем дополнить статью после слова «нескольких» словом «таможенных».

3. Исключение обязанности Договаривающейся стороны по установлению максимальной суммы таможенных платежей, уплаты которых по одной книжке можно требовать от гарантийного объединения, в целях возможности взыскания с гарантийного объединения подлежащих уплате таможенных платежей в полном объеме.

В настоящее время зафиксировано значительное количество случаев, когда сумма подлежащих уплате таможенных платежей в отношении товаров, перевозимых с применением книжки МДП, превышает максимальный размер сумм, уплату которых можно требовать от гарантийного объединения по книжке МДП. Указанная ситуация приводит к необходимости совершения в отношении таких товаров дополнительных таможенных операций, в том числе связанных с организацией таможенного сопровождения. Кроме того, в случае утраты таких товаров возникают значительные затруднения, связанные с взысканием причитающихся таможенных платежей в полном объеме, что наносит ущерб бюджету Российской Федерации.

Предоставление возможности Договаривающимся сторонам определять необходимость установления максимальной суммы, уплата которой гарантируется соответствующим объединением, позволит уменьшить среднее время, необходимое для совершения таможенных операций на таможенной границе Таможенного союза, и обеспечить полноту поступления таможенных платежей в бюджет Российской Федерации.

Статья 8,

пункт 1.

Гарантийное объединение берет на себя обязательство уплачивать – вплоть до максимальной гарантированной суммы – ввозные и вывозные пошлины и сборы, а также любые проценты за просрочку, которые могут причитаться в соответствии с таможенным законодательством Договаривающейся стороны, в которой установлено нарушение, обуславливающее претензию к гарантийному объединению, в связи с операцией МДП. Гарантийное объединение обязуется выплачивать упомянутые выше суммы в порядке солидарной ответственности совместно с лицами, с которых причитаются эти суммы (ECE/TRANS/17/Amend. 30, вступила в силу 13 сентября 2012 г.).

Предлагаем дополнить пункт 1 статьи 8 после слов «гарантированной суммы» словами «, а в случае, если такая сумма не установлена, в полном объеме».

Пункт 3

Каждая Договаривающаяся сторона должна устанавливать максимальный размер сумм, уплаты которых по одной книжке МДП можно

требовать от гарантийного объединения на основе положений вышеприведенных пунктов 1 и 2.

Предлагаем в пункте 3 статьи 8 слово «должна» заменить словом «вправе».

4. Определение способов покрытия гарантийным объединением своей ответственности перед компетентными органами Договаривающейся стороны с учетом положений национального законодательства.

Подпунктом «v» пункта 3 части I Приложения 9 к Конвенции в качестве способов обеспечения покрытия ответственности гарантийных объединений к удовлетворению компетентных органов определены договор страхования или финансовая гарантия.

В Российской Федерации страхование не является способом обеспечения исполнения обязательств. Гарантии, предоставляемые в настоящее время в Российской Федерации национальным гарантийным объединением, фактически являются поручительством, что подтверждено Высшим Арбитражным Судом Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации о таможенном деле поручительство может быть принято таможенным органом, если поручитель соответствует критериям, утверждаемым Правительством Российской Федерации, либо обеспечивает свои обязательства банковскими гарантиями.

Вследствие этого необходимо дополнить Конвенцию МДП положением о порядке применения способов покрытия гарантийным объединением своей ответственности перед компетентными органами в соответствии с национальным законодательством Договаривающихся сторон.

Приложение 9

Подпункт "v" пункта 3 части I.

Обеспечение покрытия своей ответственности к удовлетворению компетентных органов Договаривающейся стороны, в которой оно учреждено, в страховой компании, пуле страховщиков или финансовом учреждении. Договор(ы) страхования или финансовой гарантии полностью покрывает (покрывают) его ответственность в связи с операциями с применением книжек МДП, выданных им самим и зарубежными объединениями, входящими в ту же международную организацию, в состав которой входит оно само.

Срок уведомления о прекращении действия договора (договоров) страхования или финансовой гарантии должен быть не меньше срока уведомления о прекращении действия письменного соглашения или любого другого правового документа, упомянутого в пункте 1 d). Заверенная копия договора (договоров) страхования или финансовой гарантии, а также все последующие изменения к нему (ним) сдаются на хранение в Исполнительный совет МДП, включая, при необходимости, заверенный текст перевода на английский, русский или французский языки.

Предлагаем подпункт «V» пункта 3 части I приложения 9 изложить в следующей редакции:

«v) обеспечение покрытия своей ответственности к удовлетворению компетентных органов Договаривающейся стороны, в которой оно учреждено, в страховой компании, пуле страховщиков или финансовом учреждении в порядке, определенном национальными предписаниями Договаривающейся стороны.»

5. Реализация права компетентных органов Договаривающейся стороны на списание с гарантийного объединения в безакцептном (безусловном) порядке причитающихся таможенных платежей в случае неисполнения гарантийным объединением указанной обязанности с банковских счетов гарантийного объединения, а также за счет предоставляемого гарантийным объединением обеспечения покрытия своей ответственности перед компетентными органами Договаривающейся стороны.

Положениями Конвенции предусмотрена обязанность гарантийного объединения уплачивать причитающиеся таможенные платежи по требованию компетентного органа. При этом, если гарантийное объединение не исполняет эту обязанность, то компетентный орган осуществляет взыскание таможенных платежей в соответствии с национальным законодательством.

Исходя из сложившейся практики, российское гарантийное объединение зачастую не исполняет в срок, установленный Конвенцией МДП, требования компетентного органа об уплате таможенных платежей. При этом в Российской Федерации у таможенных органов отсутствуют иные способы взыскания с гарантийного объединения подлежащих уплате таможенных платежей, кроме как в судебном порядке.

Таким образом, положениями Конвенции допускается возможность неисполнения гарантийным объединением своих обязанностей, предусмотренных Конвенцией, что может повлечь ущерб для бюджета договаривающейся стороны и не обеспечивает интересов Российской Федерации.

Для исключения рисков потерь бюджетов Договаривающихся сторон необходимо наделить компетентные органы Договаривающихся сторон правом на списание с гарантийного объединения причитающихся таможенных платежей в безакцептном порядке с банковских счетов гарантийного объединения и за счет предоставляемого обеспечения в случае неисполнения гарантийным объединением указанной обязанности.

Кроме того, международная система страхования, разработанная под эгидой МСАТ в качестве международной системы гарантий, предусматривает, что конечным бенефициаром (выгодоприобретателем) в рамках данной системы являются гарантийные объединения договаривающихся сторон.

При этом компетентные органы Договаривающейся стороны не могут в случае неисполнения гарантийным объединением своих обязательств предъявить страховой компании, пулу страховщиков или финансовому учреждению требования о выплате и получить причитающиеся к уплате таможенные платежи.

Вследствие этого у компетентных органов фактически отсутствуют возможности взыскания подлежащих уплате таможенных платежей за счет предоставляемого гарантийным объединением обеспечения покрытия своей ответственности перед компетентными органами Договаривающейся стороны, что ущемляет интересы Российской Федерации.

Статья 11,

пункт 3.

Требование об уплате сумм, указанных в пунктах 1 и 2 статьи 8, предъявляется гарантийному объединению не ранее, чем через три месяца с даты уведомления этого объединения о незавершении операции МДП или о

том, что свидетельство о прекращении операции МДП сфальсифицировано либо получено противозаконным или обманным образом, но не позднее чем через два года после этой даты. Однако в случае операций МДП, ставших в течение указанного выше двухлетнего срока предметом административного или судебного разбирательства в связи с обязательством об уплате лица (лиц), упомянутого (упомянутых) в пункте 2 настоящей статьи, любое требование об уплате препровождается в течение одного года со дня вступления в силу решения компетентных органов или судов (ECE/TRANS/17/Amend. 30, вступила в силу 13 сентября 2012 г.).

Слова «три месяца» заменить словом «месяц».

Пункт 4

Гарантийное объединение выплачивает истребуемые суммы в трехмесячный срок с даты предъявления ему требования об уплате (ECE/TRANS/17/Amend. 30, вступила в силу 13 сентября 2012 г.).

Пункт 4 статьи 11 предлагаем изложить в следующей редакции:

«4. Гарантийное объединение обязано выплатить истребуемые суммы в трехмесячный срок с даты предъявления ему требования об уплате. Если гарантийное объединение не уплачивает требуемые суммы в указанный срок, компетентные органы вправе взыскать упомянутые суммы с гарантийного объединения в безакцентном порядке с банковских счетов гарантийного объединения, а также за счет обеспечения покрытия ответственности гарантийного объединения к удовлетворению компетентных органов Договаривающейся стороны, в которой оно учреждено.»

6. Определение порядка взыскания с гарантийного объединения причитающихся таможенных платежей в случае неисполнения требований таможенных органов и невозможности взыскания за счет обеспечения.

Положениями Конвенции не установлены сроки взыскания с гарантийного объединения причитающихся таможенных платежей в соответствии с национальными предписаниями.

В настоящее время в соответствии с положениями гражданского законодательства Российской Федерации обращение в судебные органы для взыскания в судебном порядке с гарантийного объединения причитающихся сумм таможенных платежей возможно в течение одного года со дня наступления срока исполнения обязательства держателем книжки МДП.

Совокупность положений Конвенции, устанавливающих минимальный срок для предъявления требования компетентного органа гарантийному объединению и исполнения гарантийным объединением указанного требования, в ряде случаев не позволяет обеспечивать возможность взыскания в судебном порядке причитающихся таможенных платежей в сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Кроме того, максимальный срок уведомления гарантийного объединения в совокупности с максимальным сроком предъявления гарантийному объединению требования об уплате причитающихся платежей превышает сроки, предусмотренные для взыскания причитающихся платежей в судебном порядке.

В целях обеспечения для каждой Договаривающейся стороны возможности воспользоваться правом на взыскание причитающихся платежей в соответствии с национальными предписаниями в пределах всего срока, когда

может быть исполнено требование компетентного органа, необходимо определить в Конвенции возможность взыскания в срок, установленный в соглашении, заключаемом с национальным гарантийным объединением (НГО), причитающихся платежей с НГО в судебном порядке.

Дополнить статью 11 пунктом 4-bis следующего содержания:

«4-bis. Если гарантийное объединение не уплачивает суммы, упомянутые в пунктах 1 и 2 статьи 8 в предписанный Конвенцией трехмесячный срок, то компетентные органы могут потребовать уплаты упомянутых сумм в судебном порядке в срок, установленный в соглашении, заключенном с национальным гарантийным объединением.».

7. Установление в статье 38 Конвенции критериев серьезности нарушения таможенного законодательства либо предоставление договаривающимся сторонам права определения критериев, применяемых при принятии решения о лишении права пользования постановлениями Конвенции.

Положения Конвенции не позволяют однозначно определить критерии серьезности нарушения таможенного законодательства, на основании которых держатель книжки МДП может быть лишен права пользоваться положениями Конвенции. Возможность определения таких критериев Договаривающимися сторонами положениями статьи 38 Конвенции не предусмотрена. Критерии серьезности нарушения таможенного законодательства для целей применения указанной статьи законодательством Российской Федерации не установлены.

В сложившейся ситуации соответствие решений о лишении лиц права пользования постановлениями Конвенции положениям статьи 38 Конвенции может быть поставлено под сомнение.

Вместе с тем согласно положениям подпункта "d" пункта 1 части II Приложения 9 к Конвенции и пункта 4 статьи 6 Конвенции разрешение на доступ к процедуре МДП предоставляется только тем лицам, которые удовлетворяют минимальным условиям и требованиям, одним из которых является отсутствие серьезных или неоднократных нарушений таможенных правил или налогового законодательства. Указанное разрешение изымается, если соблюдение этих критериев больше не обеспечивается.

Для обеспечения сопоставимости критериев, несоблюдение которых является основанием для лишения права пользования постановлениями Конвенции держателей книжек МДП, не зарегистрированных в Договаривающейся стороне, принимающей такое решение, критериям, установленным в тех же целях для держателей книжек МДП, зарегистрированных в ней, необходимо распространить возможность применения положений статьи 38 Конвенции на случаи неоднократного нарушения таможенных законов и правил, применяемых при международной перевозке грузов.

Статья 38,

пункт 1.

Каждая Договаривающаяся сторона имеет право временно или окончательно лишать права пользования постановлениями настоящей Конвенции всякое лицо, виновное в серьезном нарушении таможенных законов или правил, применяемых при международной перевозке грузов.

Изложить в следующей редакции:

«1. Каждая Договаривающаяся сторона имеет право временно или окончательно лишать права пользования постановлениями настоящей Конвенции всякое лицо, виновное в серьезном или неоднократном нарушении таможенных законов или правил, применяемых при международной перевозке грузов.

Условия, в соответствии с которыми нарушение таможенных законов и правил рассматривается как серьезное нарушение, определяются Договаривающейся стороной».

8. Совершенствование норм Конвенции, направленных на повышение безопасности перевозок и устранение вероятности недостоверного декларирования и иных правонарушений, а также повышение уровня контроля таможенными органами Договаривающейся стороны, в которых открывается книжка МДП, с целью снижения рисков нарушения таможенного законодательства при применении процедуры таможенного транзита.

Статья 19 (2 предложение)

Таможенные органы страны отправления должны принимать необходимые меры для того, чтобы удостовериться в точности грузового манифеста и для наложения таможенных печатей и пломб или для контроля таможенных печатей и пломб, наложенных под ответственность упомянутых таможенных органов должным образом уполномоченными лицами.

Изложить в следующей редакции:

«Таможенные органы страны отправления должны проверить соответствие сведений, указанных в грузовом манифесте, сведениям, содержащимся в транспортных и (или) иных торговых документах и в документах, оформленных таможенными органами, в целях вывоза товаров, относящихся к данному грузу, провести досмотр груза и наложить таможенные печати и пломбы.»

Пояснительная записка к статье 19 (1 предложение)

Обязанность таможен места отправления удостовериться в точности грузового манифеста предполагает необходимость проверки по крайней мере соответствия сведений в грузовом манифесте сведениям, содержащимся в экспортных документах и транспортных или иных торговых документах, относящихся к данному грузу; таможен места отправления может также в случае необходимости провести досмотр груза.

Исключить.

9. Внести изменения, связанные с приведением к единообразию терминологии Конвенции.

Статья 21

В каждой промежуточной таможне и в таможнях места назначения дорожное транспортное средство, состав транспортных средств или контейнер предъявляются для контроля таможенным органам с содержащимся в них грузом и с относящейся к перевозимому грузу книжкой МДП.

После слова «предъявляются» дополнить словами «держателем книжки МДП».

С учетом данной поправки изложить в следующей редакции:

«В каждой промежуточной таможне и в таможнях места назначения дорожное транспортное средство, состав транспортных средств или контейнер предъявляются держателем книжки МДП для контроля таможенным органам с держащимся в них грузом и с книжкой МДП, в которой перечислен весь держащийся в них груз».
