



---

**Европейская экономическая комиссия**

Комитет по внутреннему транспорту

**Рабочая группа по таможенным вопросам,  
связанным с транспортом****148-я сессия**

Женева, 6–9 февраля 2018 года

Пункт 4 с) ii) а) предварительной повестки дня

**Таможенная конвенция о международной  
перевозке грузов с применением книжки МДП  
(Конвенция МДП 1975 года): применение Конвенции:  
вопросы, переданные Административным комитетом****Применение бóльших льгот в рамках Конвенции****Записка секретариата****I. Справочная информация и мандат**

1. На своей шестьдесят шестой сессии (октябрь 2017 года) Административный комитет Конвенции МДП 1975 года (АС.2) рассмотрел документ ECE/TRANS/WP.30/AC.2/2017/6, представленный Исполнительным советом МДП (ИСМДП), с пересмотренным предложением по новой пояснительной записке к статье 49 Конвенции, с тем чтобы расширить сферу охвата бóльших льгот, которые Договаривающиеся стороны могут предоставлять транспортным операторам, в частности (но не только) статус уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя. В ходе состоявшихся на совещании обсуждений обнаружилось расхождение во мнениях относительно существа предложения, и, будучи не в состоянии добиться какого-либо прогресса, Комитет решил обратиться к Рабочей группе по таможенным вопросам, связанным с транспортом (WP.30), с тем чтобы она оценила это предложение и проанализировала его на предмет дальнейшего усовершенствования. Для содействия Рабочей группе в проведении этой оценки секретариат вызвался воспроизвести ряд практических примеров использования концепций уполномоченного грузоотправителя/грузополучателя в различных Договаривающихся сторонах (см. документ ECE/TRANS/WP.30/AC.2/135, пункты 38–40).

2. Секретариат подготовил настоящий документ со справочной информацией и образцами национальной практики для рассмотрения Рабочей группой на ее нынешней сессии.



## II. Обсуждения в ИСМДП и Административном комитете

3. На своей пятьдесят третьей сессии (июнь 2013 года) ИСМДП провел первоначальное обсуждение вопроса о возможном включении концепции уполномоченного грузоотправителя в Конвенцию МДП. На последующих сессиях Совет принял к сведению выступления членов ИСМДП, выполненный секретариатом анализ концепций уполномоченного грузоотправителя/грузополучателя, применение льгот в качестве национальной концепции, последствия таких льгот для существующих положений Конвенции МДП и примеры национальной практики. В ходе шестьдесят второй сессии (февраль 2015 года) Совет принял предложение по новой пояснительной записке к статье 49 Конвенции, а также комментарий к этой статье, с тем чтобы расширить сферу охвата больших льгот, которые Договаривающиеся стороны могут предоставлять транспортным операторам, и поручил секретариату передать это предложение АС.2 для рассмотрения (см. документ ECE/TRANS/WP.30/AC.2/2016/6, пункт 17).

4. На своей шестьдесят первой сессии (июнь 2015 года) АС.2 рассмотрел указанный вопрос и приветствовал эту инициативу в принципе, признав необходимость адаптации Конвенции МДП с учетом современных потребностей и деловой практики. В ходе обсуждений на последующих сессиях Договаривающиеся стороны подняли вопросы и высказали замечания по применению концепций уполномоченного грузоотправителя/грузополучателя в системе МДП. Секретариат вновь заявил, что концепция уполномоченного грузоотправителя/грузополучателя: а) остается в рамках существующей правовой базы; б) относится к исключительной компетенции национальных органов власти; и с) не приводит к различиям в оформлении перевозок в промежуточных таможенных и таможенных места назначения (см. документ ECE/TRANS/WP.30/AC.2/125, пункт 10).

5. На шестьдесят третьей сессии АС.2 (февраль 2016 года) делегации Европейского союза, Ирана (Исламская Республика) и Турции поддержали эти предложения, тогда как некоторые другие Договаривающиеся стороны выразили обеспокоенность по поводу следующих моментов:

а) предлагаемая пояснительная записка не полностью соответствует положениям Конвенции, нарушает принцип взаимного признания и еще больше увеличивает риск, присущий перевозкам МДП (делегации Казахстана и Украины);

б) такая льгота привела бы к существенному повышению риска, особенно для таможен места назначения, и без сопровождающей это предложение комплексной и четко продуманной системы регулирования и контроля, которая бы вызывала доверие, было бы преждевременно рассматривать вопрос о введении концепции уполномоченного грузоотправителя в рамках системы МДП (делегация Российской Федерации).

6. Комитет просил ИСМДП продолжить рассмотрение этого предложения в свете вышеизложенных соображений и применения этой концепции на национальном уровне и решил возобновить обсуждения этого предложения после того, как ИСМДП завершит работу над своими выводами.

7. На своей шестьдесят шестой сессии АС.2 рассмотрел документ ECE/TRANS/WP.30/AC.2/2017/6, представленный Исполнительным советом МДП, с пересмотренным предложением по новой пояснительной записке к статье 49 Конвенции, с тем чтобы расширить сферу охвата больших льгот, которые Договаривающиеся стороны могут предоставлять транспортным операторам, в частности (но не только) статус уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя. Комитет отметил, в частности, что: а) пояснительная записка призвана обеспечить для желающих Договаривающихся сторон возможность предоставлять определенные льготы, которые будут ограничиваться строгими и комплексными дополнительными условиями и требованиями; б) «упрощение» процедур отнюдь не означает отмены действующих для операторов критериев

или обязательств. Напротив, уполномоченные держатели книжек МДП, воспользовавшиеся какими-либо мерами по упрощению процедур, обязаны соответствовать более строгим критериям, нежели в случае обычного применения процедуры МДП; с) предоставление каких-либо бóльших льгот никак не затрагивает применение положения статьи 11, тогда как требования статей 19 и 21 заменяются комплексом мер, предусматривающих ведение учета и таможенный контроль, что никак не отразится на их сфере действия; d) различные Договаривающиеся стороны уже сейчас применяют такую льготу, что соответствует современной логистической практике; e) даже в случае принятия настоящей пояснительной записки любая отдельно взятая Договаривающаяся сторона вправе не применять эту льготу на своей территории (см. документ ECE/TRANS/WP.30/AC.2/2017/6, пункт 11). Делегация Российской Федерации, которую поддержали Беларусь и Казахстан, заявила, что в нынешнем виде это предложение вызывает серьезную обеспокоенность, поскольку оно противоречит некоторым принципам Конвенции МДП, в частности принципу взаимного признания мер таможенного контроля, и что для надлежащего функционирования системы МДП таможенные органы в последующих пунктах должны быть в состоянии полагаться на проверочные и контрольные меры, принятые в таможенном месте отправления. Делегация Азербайджана обратила внимание на некоторые правовые соображения, которые следует принять во внимание в ходе дальнейшего обсуждения этого вопроса. Делегации Турции, Украины и Европейского союза заявили о полной поддержке вышеуказанного предложения с учетом того, что льготы, состоящие в предоставлении статуса уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя, уже успешно введены в этих и других странах. Будучи не в состоянии достичь какого-либо прогресса в этой связи, Комитет решил обратиться к WP.30 с просьбой оценить это предложение и проанализировать его на предмет дальнейшего усовершенствования. Для содействия Рабочей группе в проведении этой оценки секретариат вызвался воспроизвести для ее сведения ряд практических примеров использования концепций уполномоченного грузоотправителя/грузополучателя в различных Договаривающихся сторонах, в том числе примеров из Европейского союза. Делегация Украины напомнила о проведении в 2010 году исследования секретариата по вопросу о последствиях введения Всемирной таможенной организацией Рамочных стандартов безопасности и упрощения процедур мировой торговли для Конвенции МДП (ECE/TRANS/WP.30/2010/8) и предложила Рабочей группе принять во внимание также этот документ при обсуждении вышеуказанного предложения (см. документ ECE/TRANS/WP.30/AC.2/135, пункты 38–40).

### **III. Предложение по новой пояснительной записке к статье 49 и комментарий к пояснительной записке 0.49**

8. Пересмотренные предложения, принятые ИСМДП и рассмотренные АС.2 в ходе его шестьдесят шестой сессии (октябрь 2017 года), сформулированы следующим образом:

#### **Пояснительная записка к статье 49**

**«0.49** Договаривающиеся стороны могут предоставлять должным образом уполномоченным лицам, согласно национальному законодательству, бóльшие льготы при применении положений Конвенции. Условия, предписанные компетентными органами после предоставления таких льгот, должны по крайней мере включать применение информационно-коммуникационных технологий для обеспечения надлежащего проведения процедуры МДП, освобождение от обязательства предъявлять грузы, дорожное транспортное средство, состав транспортных средств или контейнер с книжкой МДП в таможенном месте отправления или назначения, а также инструкции для

должным образом уполномоченных лиц в целях выполнения конкретных обязанностей, возложенных в соответствии с Конвенцией МДП на таможенные органы, таких как, в частности, заполнение и штемпелевание книжки МДП, а также наложение или проверка таможенных печатей и пломб. Должным образом уполномоченным лицам, которым было предоставлена любая бóльшая льгота, следует создать систему учета, позволяющую таможенным органам проводить эффективный таможенный контроль, а также осуществлять надзор за процедурой и проводить выборочные проверки. Бóльшие льготы следует предоставлять без ущерба для обязательства держателей книжек МДП, предусмотренного пунктом 2 статьи 11 Конвенции».

*Комментарий к пояснительной записке 0.49*

*Договаривающимся сторонам рекомендуется как можно шире предоставлять бóльшие льготы, например уполномоченным грузоотправителям и уполномоченным грузополучателям, когда они удовлетворены выполнением предписанных условий, изложенных в национальном законодательстве.*

## IV. Примеры из национальной практики<sup>1</sup>

### A. Польша

9. Концепции уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя МДП (УОП) были введены в Польше постепенно: концепция уполномоченного грузополучателя МДП – в 2005 году в качестве меры упрощения в соответствии с Таможенным кодексом Европейского союза, а концепция уполномоченного грузоотправителя МДП – в сентябре 2013 года в качестве национальной меры упрощения.

#### 1. Правовая основа

10. Концепция уполномоченного грузополучателя МДП применяется в Польше и в других странах Европейского союза на основе Конвенции МДП и действующего законодательства Европейского союза: Таможенного кодекса Союза (регламент № 952/2013 от 9 октября 2013 года), делегированного регламента Комиссии 2015/2446 от 28 июля 2015 года и исполнительного регламента Комиссии № 2015/2447 от 24 ноября 2015 года, дополненных Руководством по транзитным перевозкам (TAXUD/A2/TRA/003/2016).

11. Концепция уполномоченного грузоотправителя МДП применяется в Польше на основе национального законодательства, приведенного в соответствии с Конвенцией МДП и нормами Европейского союза.

12. Национальные правила, касающиеся применения концепции УОП МДП, перечислены ниже:

- в законе «О таможене» устанавливается такая мера упрощения, как концепция уполномоченного грузоотправителя МДП, и условия, которые должны быть выполнены заявителями;
- в приказе Министра финансов о заявлении на получение разрешения на использование процедуры МДП, упрощенное начало процедуры МДП и применение этого упрощения определены сведения, которые должны быть представлены заявителем, и данные, которые должны быть включены

<sup>1</sup> В настоящем разделе воспроизведена глава II неофициального документа № 8 ИСМДП (2016 год) с обновленной информацией о применении льгот в Польше.

ны в разрешение уполномоченного грузоотправителя МДП, а также порядок применения этого упрощения;

- в приказе Министра развития и финансов об образцах пломб и печатей, используемых для целей контроля, приведен образец и характеристики пломб и печатей, которые могут использоваться уполномоченными грузоотправителями МДП (содержащие особый код и аббревиатуру, указывающие на то, что операция МДП была начата уполномоченным грузоотправителем МДП);
- национальные указания по применению процедуры МДП включают описание того, как операция МДП может начинаться уполномоченным грузоотправителем МДП и завершаться уполномоченным грузополучателем МДП;
- национальные указания по электронному транзиту включают отдельный раздел, касающийся обмена электронной информацией при использовании упрощенных процедур в рамках Новой компьютеризированной транзитной системы (НКТС). В этом разделе определены также дополнительные электронные сообщения, используемые для обмена данными, а также сведения о добавочных элементах, которые необходимо включить в сообщения ИТ-системы.

## 2. Критерии для получения разрешения

13. Основные критерии, которым должны отвечать кандидаты для получения статуса УОП МДП, основаны на существующих нормах Европейского союза и заключаются в следующем:

- регистрация на территории Европейского союза;
- регулярное участие в торговой деятельности, связанной с перевозками МДП;
- отсутствие каких-либо серьезных или неоднократных нарушений таможенного и налогового законодательства, в том числе данных о серьезных уголовных преступлениях, связанных с экономической деятельностью;
- демонстрация высокого уровня контроля за операциями и движением товаров с помощью системы управления торговой и транспортной документацией, позволяющей таможене проводить необходимый надзор;
- наличие практических стандартов компетентности и профессиональной квалификации, имеющих непосредственное отношение к осуществляемой деятельности;
- использование технологий обработки данных для поддержания связи с таможенными органами.

## 3. Порядок получения разрешения

14. Процесс получения разрешения для соискателей статуса УОП МДП в Польше включает следующие элементы:

- соискатель подает заявку со всеми необходимыми данными в письменном или электронном виде компетентным таможенным органам, ответственным за упрощенные процедуры;
- в соответствии с законодательством процесс проверки может занимать до 120 дней (фактический срок зависит, в частности, от того, обладает ли предприятие статусом уполномоченного экономического оператора (УЭО));
- предоставленное разрешение не имеет срока действия;

- в разрешении указывается:
  - таможенный орган, ответственный за надзор за соответствующей процедурой;
  - адрес места, в котором разрешено осуществление этой процедуры;
  - порядок и сроки передачи данных, информации и документов, касающихся транзитных перевозок, таможенным органам (компьютеризованная система НКТС Европейского союза и резервная процедура);
  - товары, исключенные из упрощенной процедуры (при наличии таковых).

#### 4. Практическая процедура и обработка перевозки МДП

##### a) *Порядок действий уполномоченного грузоотправителя МДП в Польше*

15. Концепция уполномоченного грузоотправителя МДП в настоящее время используется только для операций МДП, местом отправления которых являются внутритерриториальные таможни Польши. Частичная погрузка не допускается.

a) Транспортное средство прибывает на склад уполномоченного грузоотправителя с уже погруженным грузом;

b) уполномоченный грузоотправитель проверяет соответствие состояния транспортного средства требованиям Конвенции МДП, годность свидетельства о допуске и накладывает на транспортное средство одобренные к использованию таможенные пломбы и печати;

c) уполномоченный грузоотправитель передает данные о транзите в электронном виде в таможенные органы при помощи специализированного ИТ-приложения (возможно, посредством предварительной электронной декларации МДП (TIR-EPD));

d) после получения данных о транзите таможенные органы, используя эту систему, выполняют проверку и оценку рисков в целях принятия решения о необходимости таможенного контроля (на складе уполномоченного грузоотправителя). В случае принятия решения о том, что таможенный контроль не является необходимым и груз может быть допущен к транзиту, в адрес уполномоченного грузоотправителя МДП отправляется электронное сообщение с разрешением приступить к операции МДП;

e) уполномоченный грузоотправитель получает электронное разрешение на осуществление операции МДП, заполняет все графы книжки МДП, предназначенные для таможни места отправления, отделяет отрывной листок № 1 книжки МДП и оставляет его у себя;

f) после выполнения всех соответствующих формальностей (связанных также с другими процедурами, например с экспортом) операцию МДП можно считать разрешенной, и транспортное средство может покинуть склад уполномоченного грузоотправителя.

##### b) *Порядок действий уполномоченного грузополучателя МДП в Польше*

a) Транспортное средство с книжкой МДП, сопроводительными документами и грузом в опломбированном грузовом отделении прибывает на склад уполномоченного грузополучателя;

b) уполномоченный получатель проверяет книжку МДП и состояние пломб и печатей и через систему НКТС направляет таможенным органам сообщение «Уведомление о прибытии» с соответствующими замечаниями;

с) таможенные органы выполняют электронную оценку рисков, используя информацию, содержащуюся в сообщении «Уведомление о прибытии». По результатам этой оценки рисков таможенные органы принимают решение о необходимости физической проверки груза (на складе уполномоченного грузоотправителя). В случае принятия решения о том, что таможенный контроль не является необходимым, уполномоченный грузополучатель МДП через систему НКТС автоматически получает разрешение на разгрузку;

d) после разгрузки книжку МДП вместе с сопроводительным транзитным документом незамедлительно представляют таможенным органам;

e) таможенные органы заполняют корешок № 2 книжки МДП и обеспечивают ее возврат держателю книжки МДП или лицу, действующему от его имени. Кроме того, таможенные органы отправляют данные, предусмотренные в приложении 10 к Конвенции МДП (данные SafeTIR).

## **В. Латвия**

16. Концепция уполномоченного грузополучателя МДП была введена в Латвии в 2014 году, а уполномоченного грузоотправителя МДП – в конце того же года.

### **1. Правовая основа**

17. Концепция уполномоченного грузополучателя МДП применяется в стране на основании соответствующего законодательства Европейского союза.

18. Концепция уполномоченного грузоотправителя МДП была внедрена в Латвии на основании национального законодательства, разработанного исходя из статей 10 и 49 Конвенции МДП. Постановление Кабинета министров № 603 «Порядок применения процедуры таможенного транзита» от 30 сентября 2014 года<sup>2</sup> является основным национальным нормативным документом, в котором:

- установлены правила и случаи применения упрощенных процедур МДП, а также указывается, какие грузы не могут перевозиться в упрощенном порядке;
- определен порядок получения разрешения и требования, которым должны удовлетворять кандидаты на получение статуса УОП МДП;
- изложены основные положения, которые включены в разрешение;
- установлено требование в отношении образов пломб и печатей, используемых уполномоченным грузоотправителем МДП, и представлен пример такого образца; а также
- определена роль национального гарантийного объединения МДП в рамках процедуры получения разрешения.

### **2. Критерии для получения разрешения**

19. В Латвии в процедуре предоставления разрешения участие принимают таможенные органы и национальное гарантийное объединение.

---

<sup>2</sup> В действующее национальное законодательство могут вноситься поправки после опубликования нового издания Таможенного кодекса Европейского союза.

20. Таможенные органы выполняют проверку кандидатов с учетом следующих критериев:

- регистрация на территории Европейского союза;
- устойчивое финансовое положение, которое подтверждается свидетельствами платежеспособности и ликвидности (в соответствии со специально разработанной методикой);
- отсутствие серьезных или неоднократных нарушений таможенного и налогового законодательства;
- отсутствие задолженности перед таможенными и налоговыми органами;
- отсутствие случаев привлечения членов правления к уголовной ответственности и их уличения в подкупе;
- ведение учета, позволяющего таможенным органам осуществлять эффективный контроль; а также
- все необходимые условия для электронного обмена информацией с таможенными органами.

21. Национальное гарантийное объединение проверяет соответствие кандидатов следующим критериям:

- кандидат должен быть держателем книжки МДП и не иметь неурегулированных претензий по операциям МДП; либо
- если кандидат не является держателем книжки МДП, то он должен стать ассоциированным членом объединения, подписать декларацию об обязательствах в соответствии с частью II приложения 9 к Конвенции МДП, доказать наличие знаний в области применения Конвенции МДП и получить соответствующее свидетельство, выданное национальным объединением МДП и подтверждающее прохождение курса обучения и процедуры допуска.

### 3. Порядок получения разрешения

- Кандидат подает письменную заявку установленного образца со всеми необходимыми данными компетентным таможенным органам, ответственным за упрощенные процедуры;
- таможенные органы осуществляют проверку соответствия кандидатов указанным выше общим критериям и направляют запрос в национальное объединение о проверке на предмет соответствия критериям, связанным с МДП (как это указано выше);
- национальное гарантийное объединение осуществляет проверку соответствия всем критериям, связанным с МДП, в течение 14 дней после получения соответствующего запроса от таможенных органов и уведомляет их о результатах;
- в случае положительного результата проверки, проведенной таможенными органами и национальным гарантийным объединением, соискателю выдается разрешение, содержащее следующие данные:
  - таможня, ответственная за надзор за соответствующей процедурой;
  - информация о месте, в котором разрешено оформление этой процедуры;
  - порядок и сроки передачи данных, информации и документов, касающихся транзитных операций, таможенным органам;
  - информация о печати (с указанием специального идентификационного номера), выданной уполномоченному грузоотправителю МДП;



- информация о процедуре, которой должен следовать уполномоченный грузоотправитель МДП при обработке операций МДП, и соответствующем электронном обмене информацией между таможенной места отправления и уполномоченным грузоотправителем МДП (к разрешению прилагается документ, в котором представлена специальная методика обработки операций МДП и который предназначен для использования уполномоченными грузоотправителями).

#### 4. Практические процедуры и обработка перевозки МДП

22. Практические процедуры и порядок оформления книжки МДП в рамках концепции УОП МДП в Латвии идентичны тем, которые описаны в разделе выше для Польши.

#### 5. Примечания

23. Обсуждение вопроса о введении в национальное законодательство концепции уполномоченного грузоотправителя МДП началось в середине 2013 года по инициативе деловых кругов и национального гарантийного объединения. В рамках этой дискуссии был детально изучен опыт Польши в области внедрения и использования этой концепции, а также модель ее применения.

24. После вступления в силу нормативных положений, связанных с концепцией уполномоченного грузоотправителя МДП, в связи с существующими ограничениями на использование процедуры МДП по основным направлениям перевозок для латвийских транспортных предприятий и, как следствие, общим спадом в применении процедуры МДП на территории Латвии, к настоящему времени было выдано лишь одно разрешение. Статусом уполномоченного грузополучателя МДП в Латвии обладают 60 предприятий.

25. В связи с предстоящим вступлением в силу нового таможенного законодательства Европейского союза будет проведена дальнейшая оценка соответствия существующей национальной правовой базы новому Таможенному кодексу Европейского союза (в том числе будет рассмотрен вопрос о дальнейшем применении льготы, выражающейся в статусе уполномоченного грузоотправителя МДП).

### С. Франция

26. Во Франции используется только концепция уполномоченного грузополучателя МДП, применение которой позволяет прекращать операцию МДП без предъявления груза в таможене места назначения.

#### 1. Правовая основа

27. Как и в других странах Европейского союза, применение этой концепции во Франции осуществляется на основе законодательства Европейского союза и национальных положений, которые определяют, каким образом законодательство Европейского союза должно применяться на практике. К числу этих национальных положений относятся:

- Официальный таможенный бюллетень (BOD), посвященный вопросам МДП, административное решение DA n°06-014 (BOD n°6666) с описанием процедуры получения разрешения для заинтересованных сторон;

- Официальный таможенный бюллетень (BOD), посвященный вопросам МДП, административное решение DA n°06-041 (BOD n°6686) с разъяснениями по поводу обмена информацией посредством электронных сообщений при прекращении операции МДП с участием уполномоченного грузополучателя МДП<sup>3</sup>.

## 2. Критерии для получения разрешения

- Регистрация на территории Франции;
- наличие помещений, в которых могут прекращаться операции МДП в защищенном режиме;
- устойчивое финансовое положение и отсутствие неоднократных нарушений таможенного законодательства;
- регулярное участие в торговой деятельности, связанной с перевозками МДП;
- ведение учета, позволяющего таможенным органам осуществлять эффективный контроль; а также
- наличие всех необходимых условий для электронного обмена информацией с таможенными органами.

## 3. Порядок получения разрешения

28. Ниже приводится краткое описание порядка получения разрешения во Франции:

- стандартная письменная заявка подается на рассмотрение в компетентные региональные таможенные органы;
- стандартная процедура проверки может занять от нескольких недель до трех месяцев;
- разрешение может быть отозвано в тех случаях, когда кандидат более не соответствует критериям выдачи разрешения;
- выданное разрешение, как и в других странах Европейского союза, содержит следующие данные:
  - таможня, ответственная за надзор за соответствующей процедурой;
  - порядок и сроки передачи данных, информации и документов, касающихся транзитных операций, таможенным органам (компьютеризированная система НКТС Европейского союза и резервная процедура); а также
  - категории товаров (если таковые имеются), которые не могут доставляться непосредственно на склад уполномоченного грузополучателя.

## 4. Практическая процедура и обработка перевозки МДП

*Порядок действий уполномоченного грузополучателя МДП во Франции*

а) Транспортное средство с грузом в опломбированном грузовом отделении прибывает на склад уполномоченного грузополучателя. Книжка МДП предъявляется уполномоченному грузополучателю МДП;

<sup>3</sup> В действующие национальные положения могут вноситься поправки после опубликования нового издания Таможенного кодекса Союза.

b) уполномоченный грузополучатель проверяет книжку МДП и состояние пломб и печатей и через систему НКТС направляет таможенным органам стандартное электронное сообщение «Уведомление о прибытии» со своими замечаниями;

c) таможенные органы выполняют электронную оценку рисков, используя информацию, содержащуюся в сообщении «Уведомление о прибытии». По результатам этой оценки рисков принимается решение о необходимости физической проверки груза на складе уполномоченного грузополучателя;

d) если физическая проверка не требуется, то уполномоченному грузополучателю МДП разрешается произвести разгрузку, но он обязан в кратчайшие сроки проинформировать таможенно места назначения в случае, если в процессе разгрузки были выявлены какие-либо несоответствия;

e) книжка МДП и сопроводительный транзитный документ хранятся в архивах уполномоченного грузополучателя МДП и незамедлительно предъявляются таможенно места назначения;

f) таможенные органы заполняют корешок № 2 книжки МДП и обеспечивают ее возврат держателю книжки МДП или лицу, действующему от его имени;

g) кроме того, таможенные органы направляют данные, предусмотренные в приложении 10 к Конвенции МДП, при помощи модуля RTS-SafeTIR<sup>4</sup> и сообщения «Результаты проверки» в НКТС в таможенно места отправления (таможенно въезда на территорию Европейского союза), с тем чтобы перевозка могла быть завершена.

## D. Турция

29. Концепция уполномоченного грузоотправителя МДП была введена в Турции в мае 2014 года, а уполномоченного грузополучателя МДП – в январе 2015 года. По состоянию на январь 2016 года в стране было зарегистрировано четыре уполномоченных грузоотправителя МДП. Льгота, выражающаяся в статусе уполномоченного грузополучателя МДП, имеет ограниченное применение. В Турции только держатели книжки МДП имеют право претендовать на получение статуса уполномоченного грузоотправителя или грузополучателя МДП.

### 1. Правовая основа

30. Концепция УОП МДП применяется в Турции на основе национального законодательства, приведенного в соответствии с Конвенцией МДП.

31. Национальные правила, касающиеся применения концепции уполномоченного грузоотправителя МДП, включают:

- положение об упрощении таможенных процедур, которое предусматривает возможность применения упрощенной процедуры в начале операции МДП;
- таможенные правила об упрощенных таможенных процедурах, которые представляют собой рамки для различных упрощений таможенных процедур, включая упрощение процедуры МДП;
- общее таможенное распоряжение в отношении процедуры МДП, которое содержит национальные инструкции по применению этой процедуры и включает описание того, как операция МДП может начинаться уполномоченным грузоотправителем МДП и прекращаться уполномоченным грузополучателем МДП.

<sup>4</sup> SafeTIR в режиме реального времени.

## 2. Критерии для получения разрешения

32. К соискателям статуса УОП МДП применяются следующие основные критерии:

- кандидат должен являться держателем книжки МДП;
- он должен осуществлять не менее 500 транзитных операций в год;
- он должен обладать статусом УЭО и соответствовать следующим критериям для кандидатов на статус УЭО:
  - регистрация в Турции;
  - осуществление международных транспортных операций в течение периода продолжительностью не менее трех лет;
  - устойчивое финансовое положение;
  - ведение учета, позволяющего таможенным органам осуществлять эффективный контроль; а также
  - применение необходимых меры защиты и безопасности.

## 3. Порядок получения разрешения

33. Процесс получения свидетельства УЭО, наличие которого необходимо для присвоения статуса УОП МДП, состоит в следующем:

- кандидаты подают письменное заявление, включающее анкету самопроверки и специальную форму, вместе со всеми необходимыми документами в региональные управления министерства торговли и таможни, ответственные за эту процедуру. При положительных результатах проверки региональным управлением анкета самопроверки передается в министерство торговли и таможни для дальнейшего рассмотрения и принятия решения о выдаче разрешения;
- уполномоченные аудиторы осматривают помещения предприятия и производят проверку на предмет его соответствия необходимым стандартам, а также требуемым критериям безопасности и защищенности. Аудиторы составляют отчет по результатам проверки и направляют его в министерство торговли и таможни для вынесения окончательного решения;
- в случае принятия положительного решения по завершении проверочной процедуры соискателю выдается свидетельство;
- предоставленное разрешение является бессрочным при условии соблюдения применимых критериев, которое регулярно проверяется в ходе ревизий;
- Министерство торговли и таможни имеет право проводить проверки и ревизии и отзываться разрешение в случае несоблюдения требований.

## 4. Практическая процедура и обработка перевозки МДП

*Порядок действий уполномоченного грузоотправителя МДП в Турции*

34. Концепция уполномоченного грузоотправителя МДП в настоящее время используется только для операций МДП, местом отправления которых являются внутритерриториальные таможни Турции.

а) Уже загруженное транспортное средство прибывает на склад уполномоченного грузоотправителя;

б) уполномоченный грузоотправитель проверяет соответствие состояния транспортного средства требованиям Конвенции МДП, выполняет контроль соответствующей документации и накладывает на транспортное средство одобренные к использованию таможенные пломбы и печати;

с) уполномоченный грузоотправитель направляет транзитные данные в электронном виде таможенным органам при помощи специализированного ИТ-приложения;

d) после получения транзитных данных таможенные органы, используя эту систему, выполняют проверку и оценку рисков для принятия решения относительно возможного контроля. В случае принятия решения о том, что таможенный контроль не является необходимым и груз может быть допущен к транзиту, в адрес уполномоченного грузоотправителя МДП отправляется электронное сообщение с разрешением приступить к операции МДП;

e) уполномоченный грузоотправитель получает в электронном виде разрешение на начало операции МДП. Транспортное средство может покинуть склад уполномоченного грузоотправителя МДП;

f) транспортное средство прибывает в назначенную таможню, в которой зарегистрирован уполномоченный грузоотправитель МДП. Предъявляется книжка МДП. Уполномоченный сотрудник таможни заполняет все графы книжки МДП, предназначенные для таможни места отправления, отделяет отрывной листок № 1 книжки МДП и архивирует его;

g) после того как все формальности (связанные также с другими процедурами, например с экспортом) были выполнены, операцию МДП можно считать начатой, и транспортное средство может покинуть назначенную таможню и следовать к таможне выезда. После завершения всех соответствующих формальностей транспортное средство должно прибыть в таможню выезда из страны в предписанные ограниченные сроки.

35. В соответствии с действующим законодательством практические правила прекращения процедуры МДП уполномоченным грузополучателем МДП в Турции аналогичны тем, которые используются в настоящее время в таких странах Европейского союза, как Польша. Однако на практике концепция уполномоченного грузополучателя МДП в настоящее время находит ограниченное применение.

## **Е. Республика Молдова**

36. Концепции УОП МДП применяются в Республике Молдова в рамках статуса УЭО. Обновленный усовершенствованный пакет нормативных документов, который предусматривает применение концепций уполномоченного грузоотправителя и грузополучателя, в данный момент находится на рассмотрении правительства и предположительно вступит в силу в начале 2016 года.

37. В Республике Молдова в дополнение к возможности начинать и прекращать операции МДП на складе УЭО обладатели статуса УЭО вправе также использовать специально отведенные полосы в различных пограничных пунктах Республики Молдова (зеленые полосы TIR-EPD/УЭО), представляющие собой коридоры более оперативного пересечения границы, которые могут использоваться как обладателями статуса УЭО, так и перевозчиками, которые представили предварительную информацию о грузе, используя приложение TIR-EPD.

### **1. Правовая основа**

38. Приказ № 521 Государственной таможенной службы от 10 декабря 2012 года<sup>5</sup> об упрощенном порядке таможенного оформления включает в себя:

<sup>5</sup> Новое национальное законодательство, которым введены концепции уполномоченных грузоотправителя и грузополучателя МДП, в настоящее время находится на этапе утверждения правительством Республики Молдова и заменит приказ № 521 от 10 декабря 2012 года.

- информацию о процессе отбора кандидатов на получение статуса УЭО;
- информацию о критериях отбора кандидатов на получение статуса УЭО;
- образец заявки; а также
- описание процедуры начала и прекращения операции МДП.

## 2. Критерии получения разрешения

39. Основные критерии для соискателей статуса УОП МДП, включенные в вышеупомянутый приказ, заключаются в следующем:

- регулярное участие во внешнеторговой деятельности по крайней мере в течение двух последних лет;
- отсутствие задолженности по уплате таможенных пошлин и налогов, а также неурегулированных нарушений режима МДП;
- наличие свидетельств платежеспособности;
- владение по крайней мере пятью грузовыми транспортными средствами с разрешением на выполнение международных перевозок;
- соискатель должен являться владельцем предприятия (владельцем/принципалом) или деловым партнером принципала, наделенным правом участвовать в международном транзите (с использованием системы МДП или национальной транзитной системы);
- отсутствие нарушений таможенного законодательства на протяжении периода не менее двух лет;
- система учета и логистики для перевозки и хранения грузов;
- возможность предоставления доступа ко внутренней системе представителям таможенных органов по предварительной договоренности;
- соответствие помещений ряду требований в области охраны и безопасности и их оснащение оборудованием для обеспечения безопасности; а также
- наличие информационно-технологических (ИТ) инструментов для обмена информацией с таможенными органами.

## 3. Порядок получения разрешения

40. Ниже приведено краткое описание процесса получения разрешения соискателями статуса УОП МДП в Республике Молдова:

- кандидат подает в письменном виде заявку установленного образца;
- представители таможенных органов проверяют достоверность представленных данных и выполняют осмотр офисных и складских помещений кандидата для проведения необходимых проверок;
- таможенные органы производят все необходимые проверки в сотрудничестве с национальной налоговой службой и национальным гарантийным объединением (по вопросам, связанным с МДП);
- процесс получения разрешения занимает не более 30 дней.

## 4. Практическая процедура и обработка перевозки МДП

*Порядок действий уполномоченного грузополучателя МДП в Республике Молдова*

- а) Производится загрузка транспортного средства и заполнение книжки МДП;
- б) уполномоченный грузоотправитель МДП накладывает на грузовое отделение транспортного средства специальные пломбы УОП МДП;

с) уполномоченный грузоотправитель МДП представляет предварительную электронную декларацию с информацией о транзитной операции, включая номер пломб, закрепленный за конкретным уполномоченным грузоотправителем МДП;

d) таможня места отправления, где зарегистрирован уполномоченный грузоотправитель МДП, выполняет оценку рисков и направляет электронное «разрешение» УОП МДП, с тем чтобы он мог приступить к операции МДП;

e) операция МДП начинается, транспортное средство может покинуть склад уполномоченного грузоотправителя МДП и следовать к границе Республики Молдова;

f) по прибытии в таможенную выезда из Республики Молдова уполномоченный грузоотправитель МДП может использовать зеленую полосу, специально предназначенную для уполномоченных грузоотправителей МДП и пользователей системы TIR-EPD и обеспечивающую возможность ускоренного выполнения процедур пересечения границы;

g) таможня выезда из Республики Молдова:

i) делает все необходимые отметки в книжке МДП в полях, предназначенных для заполнения таможенной места отправления (включая проставление печати в книжке МДП);

ii) направляет копии отрывного листка № 1 в таможенную выезда, где официально зарегистрирован уполномоченный грузоотправитель МДП;

iii) проверяет сохранность пломб, наложенных уполномоченным грузоотправителем МДП, и в дополнение к ним накладывает таможенные пломбы;

iv) делает все необходимые отметки в книжке МДП в поле, предназначенном для таможенной выезда;

h) грузовое транспортное средство может покинуть территорию страны.

41. Электронный обмен данными между уполномоченным грузоотправителем МДП и таможенными органами автоматизирован и осуществляется через используемую в стране Автоматизированную систему обработки таможенных данных (АСОТД) «ASYCUDA World».

42. Упрощенная процедура прекращения операции МДП уполномоченным экономическим оператором в Республике Молдова аналогична используемому в настоящее время в таких странах Европейского союза, как Польша (см. выше).

## **Г. Беларусь**

43. В Беларуси УЭО признается лицо, отвечающее набору определенных требований, указанных в Таможенном кодексе Таможенного Союза, которое вправе пользоваться рядом упрощений, включая упрощения, связанные с завершением процедуры МДП. Отдельный статус УОП МДП в законодательстве Беларуси не предусмотрен.

44. По состоянию на 1 декабря 2015 года в Беларуси было зарегистрировано в общей сложности 336 УЭО, 50 из которых являются держателями книжки МДП.

### **1. Правовая основа**

45. Присвоение статуса УЭО в Беларуси регулируется следующими нормативными правовыми актами:

- Таможенный кодекс Таможенного союза:
  - Решение Комиссии Таможенного союза (КТС) № 87 от 9 декабря 2011 года, в котором определены критерии, которым должны удовлетворять лица, претендующие на получение статуса уполномоченного экономического оператора, и предусматривается, что они обязаны предоставить обеспечение таможенных платежей и сборов в размере 150 000 евро;
  - Решение Комиссии Таможенного союза (КТС) № 323 от 18 июня 2001 года, содержащее перечень товаров, в отношении которых не могут применяться упрощения, предоставляемые УЭО;
- ряд национальных нормативных правовых актов, в которых определены критерии присвоения и сохранения статуса УЭО, а также упрощения, предоставляемые УЭО, а именно:
  - Указ Президента Республики Беларусь № 358 от 11 августа 2011 года «О стимулировании реализации товаров», предоставляющий дополнительные упрощения УЭО;
  - Указ Президента Республики Беларусь № 319 от 18 июля 2011 года, регулирующий выдачу разрешений для УЭО;
  - Закон Республики Беларусь № 129-3 от 10 января 2014 года, в котором содержатся разъяснения относительно использования концепции УЭО, товаров, которые могут перевозиться по упрощенной процедуре (статьи 189 и 190), и определен порядок выдачи груза на складе УЭО.

## 2. Критерии получения разрешения

46. Основные критерии выдачи разрешений соискателям статуса УЭО, состоят в следующем:

- обязанность предоставить обеспечение таможенных платежей и сборов в размере 1 млн евро. В качестве альтернативы – обязанность предоставить обеспечение таможенных платежей и сборов в размере 150 000 евро при выполнении требований, установленным Решением КТС № 87 от 9 декабря 2011 года;
- регулярное участие во внешнеторговой деятельности на протяжении не менее одного года;
- отсутствие задолженностей по уплате таможенных платежей и сборов;
- отсутствие административных нарушений в течение одного года до подачи заявки;
- система учета и логистики для перевозки и хранения грузов;
- возможность предоставления доступа ко внутренней системе представителям таможенных органов по предварительной договоренности;
- наличие ИТ-инструментов для обмена информацией с таможенными органами.

## 3. Порядок получения разрешения

47. Ниже приводится краткое описание порядка получения разрешения:

- кандидат предоставляет обеспечение уплаты таможенных пошлин и налогов на сумму, эквивалентную 1 млн евро (или 150 000 евро);
- он подает письменную заявку установленного образца вместе с соответствующими документами, подтверждающими соблюдение критериев выдачи разрешения, компетентному региональному таможенному управлению;



- компетентное таможенное управление проверяет достоверность предоставленных кандидатом сведений в срок, отведенный для этого процесса, но не превышающий 30 дней со дня подачи заявки;
- при рассмотрении заявки и прилагаемых к ней документов таможенные органы могут обращаться в другие государственными органами в целях проверки достоверности представленной информации и документов;
- статус УЭО присваивается со дня принятия решения о выдаче свидетельства на неопределенный срок.

48. УЭО вправе пользоваться рядом упрощений:

- возможность доставлять товары непосредственно на склад и (при необходимости) снимать пломбы без предварительного предъявления груза таможенным органам;
- возможность подачи декларации о транзитной процедуре без дополнительных гарантийных платежей;
- возможность отпуска груза до подачи таможенной декларации;
- возможность временного хранения грузов на собственном складе;
- если груз доставляется в рамках процедуры МДП на склад УЭО на территории Беларуси, то применяются те же упрощения (груз может быть доставлен непосредственно на склад УЭО, пломбы могут быть сняты без предъявления груза таможене);
- если УЭО является также владельцем склада временного хранения или таможенного склада, то он может осуществлять выпуск груза без уплаты налога на добавленную стоимость (НДС) при условии последующего экспорта этого груза за пределы Республики Беларусь.

49. В Беларуси УЭО обмениваются информацией, связанной с применением упрощенных процедур, с таможенными органами в электронной форме с использованием национальной таможенной ИТ-системы.

#### 4. Практическая процедура прекращения УЭО операции МДП

*Практическая процедура прекращения УЭО операции МДП изложена ниже.*

а) Транспортное средство с грузом в опломбированном грузовом отделении прибывает на зарегистрированный склад УЭО. Водитель предъявляет УЭО книжку МДП;

б) УЭО проверяет сохранность пломб и направляет таможенным органам уведомление о прибытии груза в зону таможенного контроля, созданную в помещениях УЭО, посредством специального электронного уведомления не позднее, чем через три часа после прибытия грузового транспортного средства;

в) затем таможенные органы в электронной форме выполняют оценку рисков. В случае если рисков не обнаруживается, то таможенные органы автоматически отправляют уполномоченному грузоотправителю МДП сообщение «Разрешение на разгрузку», на основании которого он вправе произвести разгрузку;

г) как только УЭО получает от таможенных органов это разрешение, он может выполнить разгрузку;

д) держатель книжки МДП предъявляет книжку МДП таможенным органам для проставления всех необходимых отметок в полях, подлежащих заполнению таможенными органами;

е) таможенные органы заполняют отрывной листок № 2 книжки МДП и возвращают ее держателю;

g) сделав все необходимые отметки в книжке МДП, таможенные органы отправляют данные, предусмотренные в приложении 10 к Конвенции МДП (данные SafeTIR). Операция МДП прекращается.

---