



ЭКОНОМИЧЕСКИЙ
И СОЦИАЛЬНЫЙ СОВЕТ

Distr.
GENERAL

ECE/TRANS/WP.30/2010/5
1 December 2009

RUSSIAN
Original: ENGLISH

ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ

КОМИТЕТ ПО ВНУТРЕННЕМУ ТРАНСПОРТУ

Рабочая группа по таможенным вопросам,
связанным с транспортом
Сто двадцать четвертая сессия
Женева, 2-5 февраля 2010 года
Пункт 10 с) v) предварительной повестки дня

ТАМОЖЕННАЯ КОНВЕНЦИЯ О МЕЖДУНАРОДНОЙ ПЕРЕВОЗКЕ ГРУЗОВ
С ПРИМЕНЕНИЕМ КНИЖКИ МДП (КОНВЕНЦИЯ МДП 1975 ГОДА)

Применение Конвенции

Книжки МДП, аннулированные гарантийной цепью

Записка секретариата¹

I. СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. На своей сто двадцать третьей сессии Рабочая группа провела первоначальный обмен мнениями по вопросу о действительности книжки МДП, которая была аннулирована гарантийной цепью до истечения срока ее действия, в частности в ходе

¹ Настоящий документ был передан после предельного срока представления официальной документации из-за ограниченности ресурсов.

перевозки МДП, на основе неофициального документа № 7 (2009 года) Европейского сообщества. Рабочая группа отметила, что в Конвенции МДП не затрагивается вопрос об утерянных, краденых или аннулированных книжках МДП. Однако с течением лет сложилась практика, в соответствии с которой таможенные органы не принимают книжки МДП, которые, по сообщению гарантийной цепи, были утеряны, украдены, признаны недействительными или аннулированы. По мнению гарантийной цепи, с момента получения уведомления таможенными органами недействительные или аннулированные книжки МДП гарантией не обеспечиваются. С другой стороны, таможенные представители указали, что после принятия книжки МДП таможеней места отправления эта книжка должна оставаться действительной до самого конца перевозки МДП.

2. Европейское сообщество и некоторые другие делегации полагали, что статью 8 Конвенции следует дополнить положением, подтверждающим ответственность гарантийного объединения по книжкам МДП, принятым таможеней, в том случае, если информация об аннулировании не поступила своевременно в таможеню. Учитывая сложность этого вопроса, Рабочая группа решила рассмотреть его подробно на следующей сессии на основе следующей информации:

- a) документа и/или материалов, представленных МСАТ, относительно текущей практики аннулирования книжек МДП гарантийной цепью;
- b) прежних соображений Исполнительного совета МДП, которые должны быть резюмированы секретариатом.

3. В соответствии с вышеуказанным мандатом секретариат подготовил настоящий документ, в приложении к которому в обобщенном виде изложены прежние соображения Исполнительного совета МДП.

Приложение

I. Выдержки из доклада Исполнительного совета МДП о работе его двадцать третьей сессии (TRANS/WP.30/AC.2/2005/2, пункты 10-15)

(10.) Некоторые члены ИСМДП выразили обеспокоенность в связи с внезапным увеличением перечня утерянных и краденых книжек МДП, о котором сообщил МСАТ. Как отмечалось, вызывает удивление тот факт, что значительное число книжек МДП, по всей видимости, было утеряно лишь несколькими национальными объединениями, выдающими книжки МДП, и транспортными компаниями. По просьбе Совета, МСАТ проинформировал об обстоятельствах этих происшествий и о мерах, принятых в данной связи.

(11.) По сообщению МСАТ, проблема утерянных и краденых книжек МДП всегда рассматривалась МСАТ и национальными объединениями, выдающими эти книжки, в качестве одного из первоочередных вопросов. Были введены жесткие правила хранения книжек МДП в помещениях объединений и держателей книжек МДП. О всех случаях кражи и утери следует немедленно сообщать в МСАТ для аннулирования книжек МДП.

(12.) Утерянные и краденые книжки МДП могут быть подразделены на следующие две группы:

- i) книжки МДП, утерянные или украденные после их использования или после истечения срока их действия. Они больше не могут использоваться и, следовательно, не существует никакого дальнейшего риска;
- ii) книжки МДП, утерянные или украденные до их использования и являющиеся действительными. В данном случае существует значительный риск противоправного применения этих книжек МДП.

За период после января 2000 года было заявлено об утере/краже 11 000 книжек МДП, которые впоследствии были аннулированы МСАТ. Однако нынешний перечень книжек МДП, обуславливающих высокий риск (т.е. относящихся к группе ii) выше), включает лишь 315 книжек МДП. Книжки МДП будут исключаться из этого перечня по истечении их срока действия. Информация о таких книжках МДП регулярно распространяется по факсу или по электронной почте среди таможенных администраций и может быть получена также в системе CuteWISE.

(13.) Что касается недавних случаев, то, согласно информации МСАТ, они связаны со следующими двумя ситуациями. В одной Договаривающейся стороне происходит кража партии книжек МДП при их транспортировке из аэропорта в национальное объединение. В другой Договаривающейся стороне держатель направляет пакет с неиспользованными книжками МДП в свой филиал за границей по экспресс-почте, и этот пакет со всеми книжками пропадает.

(14.) ИСМДП также напомнил, что в последнее время появились недействительные книжки МДП иного типа, а именно: неиспользованные книжки МДП, выданные заранее какому-либо лицу, которое впоследствии не соблюдало внутренние правила международной гарантийной системы и которому, следовательно, было отказано в получении новых книжек МДП в объединении. Один из членов Совета сообщил о практических проблемах, с которыми сталкиваются таможенные органы в данной ситуации, и предложил дополнить перечни недействительных книжек МДП рядом дополнительных элементов данных. МСАТ рассмотрит эти предложения.

(15.) ИСМДП отметил, что в Конвенции МДП не затрагивается проблема утерянных, краденых или недействительных книжек МДП. Совет также напомнил о мнении WP.30 относительно того, что в принципе все книжки МДП следует рассматривать как обеспечиваемые действительной гарантией (TRANS/WP.30/162, пункт 55). ИСМДП просил МСАТ подготовить в сотрудничестве с секретариатом документ по соответствующим проблемам для рассмотрения на одной из будущих сессий.

II. Выдержки из доклада Исполнительного совета МДП о работе его двадцать четвертой сессии (TRANS/WP.30/AC.2/2005/6, пункты 9-12)

(9.) ИСМДП продолжил рассмотрение вопроса об утерянных и краденых книжках МДП и списках так называемых "аннулированных книжек МДП", выдаваемых МСАТ. Совет согласился с тем, что использование таких книжек МДП может быть сопряжено с высоким риском таможенного мошенничества и что поэтому они должны проверяться и храниться таможенными органами. В то же время члены ИСМДП затронули ряд вопросов как правового, так и практического характера, которые следует решить для повышения эффективности этой деятельности. Речь идет о следующем:

- правовой/гарантийный статус таких книжек МДП не определен, поэтому когда находят такую книжку МДП, у таможенных органов нет четких правовых оснований для последующих действий. Это касается, в частности, книжек МДП, которые были занесены выдавшим их объединением в списки

"аннулированных" из-за предполагаемого нарушения внутренних правил держателем;

- в некоторых случаях книжку МДП, которую выдавшее ее объединение занесло в список "аннулированных", впоследствии исключают из этого списка. Это может произойти в ходе перевозки МДП с использованием такой книжки МДП и может дезориентировать таможенные органы. Для облегчения работы таможенных органов в этой связи было предложено дополнить списки так называемых "аннулированных" книжек МДП следующими элементами данных: дата аннулирования, основания для аннулирования, дата возобновления действительности (если это было сделано, и основания для этого).

(10.) МСАТ разъяснил, что в соответствии с действующими правилами возобновить действительность книжки после ее аннулирования невозможно.

(11.) МСАТ вызвался подготовить в сотрудничестве с секретариатом документ по соответствующим вопросам для рассмотрения на следующей сессии Совета. МСАТ также проинформирует ИСМДП о всех предписанных правилах и процедурах выдачи книжек МДП объединениями.

(12.) ИСМДП был проинформирован о том, что одна из Договаривающихся сторон выявила несколько случаев предъявления в таможенном месте отправления книжки МДП без указания в графе 1 на первой странице ее обложки срока ее действия. В этой связи МСАТ отметил, что такие случаи являются серьезным нарушением не только положений Конвенции МДП, но и внутренних правил и предписаний МСАТ. МСАТ настоятельно рекомендовал таможенным органам изымать такие книжки МДП и без задержек информировать об этом МСАТ. Совет в целом согласился с тем, что таможенным органам не следует принимать книжки МДП без указания срока действия.

III. Выдержки из доклада Исполнительного совета МДП о работе его двадцать пятой сессии (TRANS/WP.30/AC.2/2005/19, пункты 10-12)

(10.) ИСМДП принял к сведению неофициальный документ № 5 (2005 год), в котором МСАТ проводит различие между четырьмя типами книжек МДП (утраченными, краденными, так называемыми "недействительными" и так называемыми "аннулированными") и описывает порядок распространения данных по таким книжкам МДП среди таможенных органов. Совет одобрил то обстоятельство, что в соответствии с просьбой ИСМДП, выраженной на предыдущей сессии (TIRExB/REP/2004/24, пункт 9),

МСАТ изменил формат своей базы данных и дополнил ее дополнительной информацией. Эти изменения вступят в силу с 1 февраля 2005 года.

(11.) ИСМДП вновь подчеркнул, что для борьбы с мошенничеством в таможенной сфере таможенные органы должны постоянно проверять все книжки МДП по спискам, публикуемым МСАТ, и изымать такие книжки МДП, если они будут выявлены. Для повышения эффективности этой деятельности упомянутые выше списки следует как можно скорее передавать из МСАТ в центральные таможенные администрации и затем из этих администраций в местные таможни. Окончательно данную проблему можно решить после полной компьютеризации системы, когда все сотрудники таможен "на местах" будут иметь онлайн-доступ к базе данных МСАТ.

(12.) Пока с учетом неизбежных задержек с распространением данных одну из основных проблем для таможенных органов представляет, по-видимому, правовой/гарантийный статус утерянных, краденых, "недействительных" и "аннулированных" книжек МДП. В этой связи ИСМДП вновь отметил, что в Конвенции МДП данный вопрос не затрагивается, и сослался на выраженное Рабочей группой на ее восьмидесятой сессии точку зрения о том, что "общего мнения по вопросу о действительности краденых книжек МДП не существует, поскольку решение этого вопроса зависит от конкретных обстоятельств в каждом конкретном случае... Вместе с тем, по мнению Рабочей группы, в принципе считается, что все надлежащим образом выданные книжки МДП обеспечиваются действительной гарантией..." (TRANS/WP.30/162, пункт 55). Представитель МСАТ вновь изложил позицию по данному вопросу, о которой уже неоднократно заявлял МСАТ в рамках WP.30 и которая сформулирована в неофициальном документе № 5 (2005 год); она сводится к тому, что после получения таможенными органами информации о краденых книжках и/или пломбах МДП использование таких книжек и/или пломб не имеет никаких правовых последствий и, следовательно, по ним не предоставляется никакой гарантии. Для достижения дальнейшего прогресса ИСМДП поручил секретариату подготовить документ по соответствующим вопросам для рассмотрения Советом.

IV. Выдержки из доклада Исполнительного совета МДП о работе его двадцать шестой сессии (ECE/TRANS/WP.30/AC.2/2006/1, пункты 26-32)

(26.) ИСМДП провел первоначальный обмен мнениями по неофициальному документу № 11 (2005 год)¹, в котором секретариат изучил действительность книжки

¹ Примечание секретариата: ИСМДП решил, что неофициальный документ № 11 (2005 год) подлежит распространению только среди членов ИСМДП.

МДП в различных ситуациях на протяжении жизненного цикла книжки МДП (до ее выдачи держателю, в период между ее выдачей и принятием таможенной места отправления к оформлению и после такого принятия). В частности, секретариат попытался найти ответы на следующие ключевые вопросы, касающиеся связи между книжкой МДП и гарантией МДП:

- Обеспечивается ли книжка МДП гарантией с момента ее напечатания? Если нет, в какой момент гарантия МДП "распространяется" на книжку МДП?
- Кто или что "распространяет" гарантию на книжку МДП? Делается ли это исключительно в соответствии с положениями Конвенции МДП или речь идет о международной гарантийной цепи МДП, которая принимает решение в соответствии со своими собственными правилами и процедурами?
- Какие инциденты могут поставить действительность книжки МДП под сомнение?

(27.) ИСМДП с удовлетворением отметил, что МСАТ передал данные о "недействительных" и "аннулированных" книжках МДП в центральные таможенные администрации с использованием самых быстрых имеющихся средств связи и что некоторые таможенные администрации без задержки включили эту информацию в свои национальные автоматические системы таможенного транзита, с тем чтобы все местные таможни могли в режиме "реального времени" осуществлять проверку всех книжек МДП в любой момент в процессе их оформления. В то же время Совет счел, что в Договаривающихся сторонах, которые еще не достигли такого уровня компьютеризации, следует учитывать другие факторы, например задержки при передаче данных сотрудникам таможен "на местах" и их способность проверять книжки МДП без нарушения потока движения транспортных средств.

(28.) МСАТ заявил, что в соответствии с международно признанными правовыми принципами гарант имеет право отзываться своей гарантией. Согласно неизменной позиции МСАТ, как только таможенные органы уведомляются о "недействительных" или "аннулированных" книжках МДП, использование таких книжек не имеет под собой правовой основы и таким образом не несет никакой гарантии начиная с момента получения этого уведомления. Акт "аннулирования" не может применяться ретроактивно, т.е. гарантия считается действительной в ситуациях, произошедших до момента уведомления.

(29.) ИСМДП указал, что Конвенция МДП главным образом основана на компромиссном подходе, предусматривающем, с одной стороны, облегчение международных перевозок грузов и, с другой - обеспечение надежной гарантии МДП для защиты таможенных поступлений. Совет подчеркнул, что таможенным органам в максимально возможной степени следует пытаться распространять и использовать информацию о "недействительных" или "аннулированных" книжках МДП для целей предотвращения таможенного мошенничества. В то же время Совет обратил особое внимание на то, что процедура МДП представляет собой обширную систему и что, если таможенные органы будут проверять действительность абсолютно всех книжек МДП, это неизбежно приведет к задержкам автотранспортных средств. Учитывая три основные стадии жизненного цикла книжки МДП (см. пункт 25 выше), Совет полагал, что, по крайней мере, если книжка МДП была принята таможенной места отправления в последний день срока действия книжки МДП или до него, гарантия, связанная с этой книжкой МДП, должна оставаться действительной до самого окончания перевозки МДП. По мнению МСАТ, любое решение в этом отношении следует в конечном счете принимать в рамках национального законодательства.

(30.) ИСМДП принял к сведению неофициальный документ № 13 (2005 год), содержащий заявление об утере книжек МДП. Совет полагал, что такое заявление, являясь частью механизма отчетности, должно заполняться и представляться держателем книжки МДП в любой ситуации, когда книжки МДП, которые ранее ему были выданы, находятся не в его распоряжении.

(31.) ИСМДП также отметил, что обозначение даты окончания срока действия книжки МДП в графе 1 обложки в разных Договаривающихся сторонах различается и что некоторые национальные объединения помечают месяц выдачи соответствующим номером. Это может привести к путанице для таможенных органов в других странах, если им не известно, какой формат - день/месяц/год или месяц/день/год - фактически использовался. Совет поручил МСАТ изучить возможные решения этой проблемы.

(32.) В заключение ИСМДП решил продолжить обсуждение этого вопроса на следующей сессии.

V. Выдержки из доклада Исполнительного совета МДП о работе его двадцать седьмой сессии (ECE/TRANS/WP.30/AC.2/2006/5, пункты 15-18)

(15.) ИСМДП продолжил рассмотрение вопроса о действительности книжки МДП в различных ситуациях на протяжении ее жизненного цикла. Совет счел, что вместо того, чтобы попытаться рассматривать вопрос о гарантии МДП в целом, следует

сконцентрировать внимание на так называемых "аннулированных" книжках МДП. Под "аннулированными" книжками МДП подразумеваются книжки МДП, которые на законном основании были выданы держателям, но впоследствии объявлены недействительными международной гарантийной цепью. Основной вопрос, на который ИСМДП намерен найти ответ, сводится к тому, может ли гарантийное покрытие по таким книжкам МДП быть отозвано гарантийной цепью МДП и, если да, с какого момента этот отзыв вступает в силу.

(16.) ИСМДП напомнил о высказанном им ранее мнении о том, что, по крайней мере, если книжка МДП была принята таможенной места отправления в последний день срока действия книжки МДП или до него, гарантия, связанная с этой книжкой МДП, должна оставаться действительной до самого окончания перевозки МДП (TIRExB/REP/2005/26, пункт 29). МСАТ подтвердил свою точку зрения, что любое решение в этом отношении следует в конечном счете принимать в рамках национального законодательства (там же).

(17.) Совет счел, что в рамках нынешней системы, основанной на бумажных документах, абсолютно четкий подход к решению этой проблемы невозможен в силу неизбежных задержек при распространении информации об "аннулированных" книжках МДП на различных этапах (держатель-объединение, объединение-МСАТ, МСАТ-центральные таможенные администрации, центральные таможенные администрации-местные таможни) и на различных уровнях компьютеризации и развития ЭОД в Договаривающихся сторонах Конвенции. Данную проблему можно урегулировать в рамках проекта eTIR, когда все таможни получат доступ к информации о статусе гарантии в ходе абсолютно каждой операции МДП. Что же касается нынешней ситуации, то ИСМДП подчеркнул, что в начале перевозки МДП таможенные органы должны быть уверены в существовании гарантии МДП. Неопределенность в этом вопросе может привести к дополнительным проверкам и задержкам.

(18.) Совет отметил, что в отсутствие общих руководящих указаний любой спор по поводу гарантийного/правового статуса "аннулированной" книжки МДП необходимо решать отдельно в каждом конкретном случае в соответствии с национальными законами и правилами. В то же время ИСМДП предостерег от использования ссылок на любое предыдущее судебное решение, поскольку обстоятельства каждого конкретного случая могут значительно отличаться.
