



Европейская экономическая комиссия

Комитет по внутреннему транспорту

**Рабочая группа по таможенным вопросам,
связанным с транспортом**

Сто пятьдесят седьмая сессия

Женева, 9 и 10 июня 2021 года

Пункт 3 (с) (v) предварительной повестки дня

**Таможенная конвенция о международной перевозке грузов
с применением книжки МДП (Конвенция МДП 1975 года):**

применение Конвенции:

урегулирование требований об уплате

Касательно ситуации с требованиями об оплате таможенных платежей*

Представлено правительством Узбекистана

Введение

В приложении к настоящему документу секретариат воспроизводит письмо и документ правительства Узбекистана.

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

Приложение

I. Письмо в секретариат МДП от и.о. Первого заместителя председателя Государственного таможенного комитета Республики Узбекистан И. Мухторова

В соответствии с пунктом 26 Протокола по итогам сессии Рабочей группы по таможенным вопросам, связанным с транспортом (РГ-30) (документ ECE/TRANS/WP.30/312 от февраля 2021 года), Государственный таможенный комитет Республики Узбекистан направляет неофициальный документ, по состоянию 28 требований об оплате таможенных платежей по некоторым перевозкам из Китайской Народной Республики в Республику Узбекистан по территории Республики Казахстан.

Вместе с тем, просим оказать содействие по:

- вынесению на обсуждение Исполнительного совета МДП вопроса об удовлетворении требований ГТК¹ по выплате причитающихся сумм таможенных платежей со стороны международной организации;
- вынесению на обсуждение Рабочей группы по таможенным вопросам, связанным с транспортом (РГ-30), предлагаемой узбекской стороной редакции дополнения текста приложения 10 к Конвенции МДП, содержащегося в прилагаемом неофициальном документе.

Приложение на 3 листах.

II. Приложение к письму "Касательно ситуации с требованиями об оплате таможенных платежей"

Со стороны таможенных органов Республики Узбекистан в ноябре-декабре 2019 года, на основании статьи 11 Конвенции МДП Держателям и национальному гарантийному объединению были направлены уведомления о том, что свидетельства о прекращении 28 операций МДП на территории Республики Узбекистан получены противозаконным или обманным образом.

Позднее, спустя три месяца после направления уведомлений, в связи с непредставлением доказательств надлежащего завершения операций МДП на территории Республики Узбекистан, со стороны ГТК были направлены требования об уплате причитающихся таможенных платежей.

В частности, с сентября 2017 года по февраль 2018 года через приграничный таможенный пост «Сырдарья» Республики Узбекистан (напротив «Атамакен» Республика Казахстан) были ввезены 28 грузовых автотранспортных средств с товарами народного потребления с использованием книжек МДП (XZ80796214, XT80796442, XX80797093, UX80797161, XX79774053, XW80797570, XN80812402, MX79774127, XH80797450, RX79774212, XF79774211, XK80812792, XT79774161, XC79774532, XT80812818, YX80812052, XQ80810931, XN80810930, XT79774046, VX80811246, XT80811369, XZ79775083, MX79775001, PX80811773, YX80813179, VX80813178, XT79786098, XQ79786097).

При этом, по итогам запросно-справочной работы совместно с Таможенной службой Республики Казахстан, а также полученным из Международного союза автомобильного транспорта оригиналам книжек МДП, перевозка товаров осуществлялась из Китайской Народной Республики в Республику Узбекистан по территории Республики Казахстан.

¹ Государственный таможенный комитет

Книжки МДП были оформлены на таможенном посту отправления «Бахты» Республики Казахстан и проследовали транзитом вместе с грузом на автотранспортных средствах по территории Республики Казахстан до таможенного поста назначения «Атамакен» (сопредельный приграничный таможенный пост Республики Узбекистан «Сырдарья»), о чем свидетельствуют проставленные отметки таможенных органов Республики Казахстан на соответствующих листах книжки МДП и других товаросопроводительных документах.

При въезде автотранспортных средств на территорию Республики Узбекистан, со стороны сотрудников приграничного таможенного поста «Сырдарья» в большинстве случаев (за исключением книжек МДП ХС79774532, RX79774212, XF79774211, ХК80812792, ХТ79774161, ХТ80812818, УХ80812052), в книжки МДП были проставлены подлинные печати и штампы, но в базу данных ГТК были введены ложные сведения об отсутствии товаров на автотранспортных средствах.

В остальных случаях при въезде, а также во всех случаях при завершении операции МДП на территории Республики Узбекистан таможенное оформление было осуществлено с проставлением таможенных печатей, не соответствующих оригиналам печатей и штампов таможенных органов.

По данным случаям получено соответствующее заключение технико-криминалистической экспертизы, которое доказывает факт несоответствия проставленных печатей и штампов при завершении вышеуказанных операций МДП, печатям и штампам таможенных органов Республики Узбекистан, т. е. в соответствии с Конвенцией МДП свидетельство о прекращении операции МДП было сфальсифицировано либо получено противозаконным или обманным образом.

Данные случаи оговорены пунктом 2 статьи 10 Конвенции МДП, а также пояснительными записками 0.10-1 и 0.10-2, где установлены исключительные случаи, когда свидетельство о прекращении операции МДП было получено противозаконным или обманным образом либо прекращения операции МДП не было.

Для справки: Считается, что свидетельство о прекращении операции МДП получено противозаконным или обманным образом, если при операции МДП использовались грузовые отделения и контейнеры, подвергшиеся злоумышленному изменению, или если были обнаружены такие нарушения, как использование фальшивых или неточных документов, подмена грузов, подделка таможенных пломб и т. д., или в том случае, когда свидетельство было получено другим незаконным путем.

Фраза «либо прекращения операции МДП не было» охватывает те случаи, когда свидетельство о прекращении было сфальсифицировано.

Необходимо отметить, что по данным фактам, возбуждены уголовные дела, к которым в дальнейшем было приобщено указанное заключение технико-криминалистической экспертизы.

Кроме того, на момент осуществления перевозки по книжке МДП № МХ79774127, Держатель данной книжки МДП на основании статьи 38 Конвенции МДП, был лишен права пользования книжками МДП на территории Республики Узбекистан на постоянной основе с августа 2016 года (решение ГТК №02-05/12-04450 от 26.07.2016 г.).

Несмотря на данный фактор, со стороны национального гарантийного объединения страны Держателя и международной организации, не были предприняты действия по выяснению данной ситуации и оповещению таможенных органов Республики Узбекистан, после сдачи книжки МДП.

Также, на протяжении всего времени с даты направления уведомлений и требований, со стороны перевозчиков не поступило ни одного доказательства надлежащего завершения операций МДП (например, оригинал или разборчивая копия накладной CMR с отметками грузополучателя и (или) таможенных органов, копия таможенного документа, подтверждающего оплату импортных пошлин и сборов в таможене места назначения и т. п.).

При этом, со стороны международной организации в адрес таможенных органов Республики Узбекистан, поступили письма, исключительно направленные на замечания по порядку предоставления требований в гарантийное объединение, срокам их предоставления, а также прошения о возврате со стороны ГТК направленных требований.

Кроме того, со стороны национального гарантийного объединения Узбекистана и международной ассоциации на протяжении всего времени с даты направления уведомлений и требований, также не было предоставлено ни одного доказательства надлежащего завершения указанных операций МДП.

По итогам сложившейся ситуации, со стороны Республики Узбекистан были предприняты следующие меры:

- в соответствии со статьей 38 Конвенции МДП, все вышеуказанные Держатели книжек МДП были лишены права пользования книжками МДП на территории Республики Узбекистан;
- сотрудники таможенного поста «Сырдарья» Республики Узбекистан, осуществлявшие таможенное оформление указанных операций МДП, понесли уголовные наказания, в том числе штрафные санкции;
- со стороны одного грузополучателя был возмещен ущерб в размере 454 663 563 сум.

На сегодняшний день, общая сумма ущерба в виде неуплаты таможенных платежей по указанным книжкам МДП составляет 29 247 496 087,7 сум (по курсу Центрального банка Республики Узбекистан на 25.03.2021 г. данная сумма составляет 2 788 131, 18 долл. США (1 долл. США = 10490 сум)).

Необходимо отметить, что в соответствии с приложением 10 Конвенции МДП создана система контроля за использованием книжек МДП для хранения данных, передаваемых таможенными органами и доступных для объединений и таможенных администраций, о прекращении операций МДП в таможенных местах назначения (SafeTIR).

Однако, действия национального объединения или международной организации при обнаружении расхождения сведений (или их отсутствии) полученных от таможенных органов и на оригиналах книжек МДП в Приложении 10 отсутствуют.

Также отсутствует рамки ответственность за непредставление уведомления о таких расхождениях со стороны международной организации или национального гарантийного объединения Договаривающимся странам.

При этом, в целях исключения таких случаев в других Договаривающихся странах Конвенции МДП, предлагается внести в текст Приложения 10 Конвенции МДП текст следующего содержания:

«(5) в случае обнаружения со стороны международной организации расхождения сведений, полученных от таможенных органов при осуществлении сверки данных и оригиналов книжек МДП, международная организация в кратчайшие сроки уведомляет таможенные органы о расхождении данных.

При этом, уведомление может осуществляться путем доработки имеющегося программного обеспечения и внедрение в него функций обратной связи».