Неофициальный перевод осуществлен Германским обществом по международному сотрудничеству (GIZ GmbH) «Содействие региональному экономическому сотрудничеству в Центральной Азии», с целью повышения знаний русскоязычной аудитории. Английские и французские версии, доступные на сайте ВТамО, являются единственными официальными текстами Всемирной таможенной организации.

Всемирная таможенная организация

РУКОВОДСТВО ДЛЯ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ

ПО ИНТЕГРИРОВАННОМУ УПРАВЛЕНИЮ ЦЕПОЧКОЙ ПОСТАВОК

июнь 2004

Руководство ИУЦП

«Copyright © 2005 Всемирная таможенная организация. Все права защищены. Вопросы и справки касательно прав на перевод, воспроизведение в печати и адаптацию текста следует направлять на copyright@wcoomd.org»

Содержание

1. Краткий обзор для руководства…….. 6
2. Термины и определения…… 10
3. Процедуры интегрированного таможенного контроля…… 12
4. Конфиденциальность и защита данных…… 20
5. ИТ-системы…… 21
6. Справочные материалы…… 23

Приложение I Диаграмма деятельности таможенного контроля – обычная электронная процедура с вариантом G2G…….. 25

Приложение II Одобренная цепочка поставок 26

Приложение III Модель глобальной цепочки поставок – Ордер – с UCR…….. 27

Приложение IV Модель глобальной цепочки поставок – Отгрузка –…….. 28

Приложение V Элементы данных необходимые для оценки риска…… 1

Предисловие

Растущая угроза международного терроризма и организованной трансграничной преступности требует совершенствования существующих границ и пограничного контроля, и эффективного национального и международного сотрудничества между таможенными органами, другими правоохранительными ведомствами и бизнесом. Наибольшую сложность для таможенных органов представляет выявление и борьба именно с тем небольшим количеством грузов и пассажиров, представляющих реальную угрозу безопасности, при упрощенной обработке большей части международного груза и пассажирских перевозок.

ВТамО сразу же откликнулась на призыв к действию, поступивший от участниц ВТамО и международных органов, таких как Большая восьмерка (G8) и Международная морская организация (ММО), приняв Резолюцию о безопасности цепочки поставок и упрощении процедур торговли в ходе заседаний Совета в июне 2002 года. В ней рассматривается серия мер для защиты международной цепочки поставок товаров от актов терроризма или иной преступной деятельности, с сохранением установленных принципов упрощения процедур.

Управление рисками – один из основных принципов современного сотрудничества таможенных органов, предусмотренный ВТамО в пересмотренной Киотской конвенции, дает возможность таможенным органам осуществлять необходимый контроль с минимальными препятствиями для законной торговли. В Резолюции предусмотрено создании Рабочей группы из числа таможенных и бизнес экспертов для работы в тесном сотрудничестве с другими заинтересованными сторонами, включая торговые и межправительственные организации по разработке, среди прочего, данного Руководства по интегрированному управлению цепочкой поставок на основе пересмотренной Киотской Конвенции и Рекомендации по ее применению.

Реализация Руководства ИУЦП должна осуществляться на национальном уровне. Однако Руководство ИУЦП только тогда станет эффективным, когда у таможенных администраций вдоль цепочки поставок будут внедрены единые стандарты таможенного контроля, оценки рисков и одобренные стандарты цепочки поставок, обеспечивающие взаимное признание и интегрированный таможенный контроль и обработку международных транзакций, описанных в Руководстве. Хотя двусторонние соглашения имеют превалирующее действие, следует уделить внимание возможному глобальному внедрению Руководства, что потребует гибкости от всех сторон.

Страны, которые внедряют данное Руководство в сотрудничестве с другими странами и после консультаций со своими заинтересованными сторонами, должны обеспечить необходимую техническую инфраструктуру, включая таможенные ИТ-системы, помимо

этого им понадобится соответствующая нормативно-правовая база в рамках национального законодательства, регулирующая:

- оценку рисков и экспортный контроль,
- использование UCR (уникальный идентификационный номер груза),
- кто должен предоставлять информацию и кто несет юридическую ответственность,
- какая информация и у кого должна быть запрошена для оценки рисков, при этом обеспечить однократное предоставление информации,
- кому эта информация должна быть передана,
- когда и на каком этапе процесса торговли информация должна быть предоставлена,
- каким образом эта информация должна быть предоставлена,
- какие упрощения и облегчения таможенные органы будут предоставлять уполномоченным участникам ВЭД и надежным экономическим операторам,
- как полученная информация будет использоваться и защищаться.

Руководство ИУЦП, наряду с Рекомендациями, разрабатываемыми Рабочей группой ВТамО по национальной правовой базе для раннего обмена данными между таможенными администрациями и по партнерствам между таможенными органами и бизнесом, с указанием критериев безопасности цепочки поставок, обеспечивают таможенные администрации разнообразием вариантов и методик реализации.

1 Краткий обзор для руководства

1.1 Время, качественная информация и оптимальные разведданные являются самыми важными элементами для эффективного таможенного контроля и управления рисками. Эти элементы стали играть еще более важную роль в усилиях, направленных на повышение безопасности глобальной цепочки поставок. Так как цепочка поставок состоит из физического перемещения товаров из пункта отправления в пункт назначения и параллельного перемещения коммерческих данных, общая цель должна заключаться в получении необходимой информации для оценки риска как можно ранее в глобальной цепочке поставок от создателя информации для беспрепятственного и свободного потока товаров.

1.2 Применение системы управления рисками в таможенных операциях, как изложено в пересмотренной Киотской конвенции и Рекомендациях по ее применению стало неоценимой лучшей практикой для осуществления эффективного таможенного контроля и использования имеющихся ресурсов. Благодаря внедрению и применению программы по управлению рисками таможенные органы могут определить, какие товары и какие УВЭД соблюдают таможенное законодательство, и таким образом представляют низкий риск для целей контроля. Такие УВЭД могут получить разрешение на прохождение упрощенных процедур, которые требуют меньшего вмешательства таможенными органами для выпуска и очистки товаров. Разрешение может получить любой участник ВЭД, отвечающий критериям, которые были определены как необходимые для соответствия таможенному законодательству. Разрешение означает обязательства одобренного лица в отношении использования упрощенной процедуры.

1.3 Чтобы получить время необходимое для управления рисками и качественную информацию правительства и таможенные администрации должны относиться к глобальной цепочке поставок как к интегрированной коммерческой деятельности. Это потребует от таможенных администраций, расположенных вдоль всей цепочки поставок разработку и согласование интегрированной цепочки таможенного контроля, от пункта отправления до пункта назначения, и рассмотрения ключевых элементов безопасности цепочки поставок, т.е. документарный и физический контроль, безопасность поставки, персонала и информации.

1.4 В согласованной на двусторонней основе интегрированной цепочке таможенного контроля, таможенный контроль и оценка риска в целях безопасности представляют собой непрерывный и общий процесс, начинающийся в момент подготовки экспортером товаров на экспорт и до текущей верификации целостности груза, во избежание ненужного дублирования контроля. Для обеспечения подобного взаимного признания контроля таможенные органы

должны (на двусторонней или многосторонней основе) согласовать общие стандарты контроля и управления рисками, обмениваясь разведданными и профилями риска, а также регулярный обмен таможенными данными. Такие соглашения должны предусматривать возможность совместного мониторинга или процедуры контроля качества для надзора за соблюдением стандартов.

1.5 В интересах безопасности цепочки поставок и интегрированной цепочки таможенного контроля, в частности для обеспечения полной безопасности перемещения, начиная от заполнения контейнера и до конечного пункта назначения, таможенные органы должны применять программу обеспечения целостности пломб, как указано в пересмотренных Рекомендациях к главе 6 Генерального приложения пересмотренной Киотской Конвенции. Такие программы целостности включают процедуры записи фиксации пломбы, изменения и верификации целостности пломб в ключевых точках, таких как модальное изменение.

1.6 Интегрированная цепочка таможенного контроля также предусматривает UCR – уникальный идентификационный номер груза, который будет применяться от имени или для стороны, инициирующей международную торговую транзакцию, для всех международных грузов и во всех важных коммуникациях сторон-участниц цепочки поставок для создания информационного и документарного следа от пункта отправления до пункта назначения. UCR позволит таможенным органам объединить полученную от разных сторон информацию по конкретному грузу и будет способствовать обмену таможенными данными между таможенными администрациями.

1.7 В дополнение к интегрированной цепочке таможенного контроля, таможенные администрации должны согласовать и внедрить Одобренные цепочки поставок, когда и экспортер и импортер имеют статус «уполномоченного участника ВЭД», и когда в ходе перемещения груза импортер и экспортер соглашаются использовать только надежных экономических операторов. Для цели постоянной и устойчивой безопасности глобальной цепочки поставок, бизнес сектор в целом, и уполномоченные участники ВЭД и надежные экономические операторы в частности должны применять разумную политику по управлению цепочкой поставок и внести соответствующие положения по вопросам безопасности своих взаимоотношений с поставщиками и клиентами. Одобренные цепочки поставок обеспечат повышенную безопасность, при этом предоставят таможенным органам возможность оказывать комплексные высококачественные процедуры и простой интегрированный таможенный режим для всей международной транзакции.

1.8 Широкое применение электронного бизнеса в торговой цепи приводит к тому, что больше информации становится доступно в электронном формате для

использования таможенными администрациями и другими государственными органами, участвующими в контроле за товарами и людьми, пересекающими границу. Это позволяет таможенным органам требовать необходимую информацию от стороны, которая инициировала поставку товаров на международном уровне (т.е. от экспортера или импортера) до того, как груз отправится в дорогу в страну импорта. Различные бизнес практики, применяемые по видам транспорта, могут потребовать индивидуальных правил предоставления информации.

1.9 Таможенные администрации в целом должны предоставлять быстрый выпуск всех грузов, которые соответствуют условиям, установленным таможенными органами, и по которым была передана вся необходимая информация, требуемая по национальному законодательству, предпочтительно в электронном виде, в установленное время до их прибытия.

1.10 Правительства должны целостно подходить к вопросу обеспечения безопасности и защиты международной цепочки поставок товаров от использования в террористических целях или для другой преступной деятельности, обеспечивая при этом дальнейшее совершенствование в области упрощения процедур торговли без излишнего увеличения расходов. С этой целью Правительства должны взять на себя инициативу по разработке механизмов сотрудничества между таможенными и другими государственными органами, участвующими в международной торговле, в целях содействия беспрепятственной передаче данных по международной торговле (концепция Единого окна), а также обмена разведданными по рискам на национальном и международном уровнях. Это позволит участнику ВЭД в электронном виде предоставлять необходимую информацию однократно в единый назначенный орган, предпочтительно таможенную службу. В этом контексте таможенные органы должны стремиться к тесной интеграции с коммерческими процессами и информационными потоками в глобальной цепочке поставок, например, путем использования коммерческих документов, таких как счета-фактуры, ордер на покупку, а также экспортно-импортные декларации (см. Рис. 1 и Приложения III и IV).

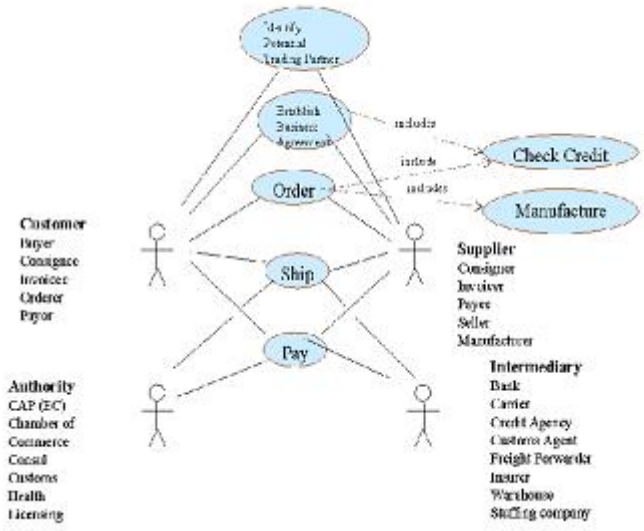


Рис.1 Модель глобальной цепочки поставок (Источник СЕФАКТ ООН)

1.11 Роль информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) важна для эффективного таможенного контроля. Таможенные органы должны быть гибкими и предусмотрительными при разработке электронных методов контроля и упрощения процедур торговли, особенно с использованием ИТ, включая электронный обмен данными. Для функционирования в международной среде с открытыми сетями от таможенных органов потребуется:

- гармонизированные таможенные процедуры и процессы на основе пересмотренной Киотской конвенции, а также законодательство, регулирующее вопросы «электронной подписи» и «электронного документа»;

- стандартизированные требования к экспортно-импортным данным, как определено в Модели данных ВТамО; и

- комплексная стратегия безопасности ИТ, включающая inter alia вопрос трансграничного признания цифровых сертификатов.

1.12 Безопасность и упрощение глобальной цепочки поставок требует наличия высококвалифицированного и мотивированного персонала в таможенных администрациях, а также у других сторон, участвующих в цепочке поставок. Таможенные органы должны обеспечить, что все уровни личного состава регулярно проходят обучение для получения навыков и знаний, необходимых для осуществления эффективного таможенного контроля и функционирования в электронной среде.

2 Термины и определения

2.1 Для целей данного Руководства и в дополнение к определениям, предусмотренным в пересмотренной Киотской конвенции, применяются следующие термины и определения:

a **Экспортер** - это сторона, которая оформляет экспортную декларацию (или от имени которой экспортная декларация оформляется) и является владельцем товаров или владеет аналогичным правом распоряжения ими в момент принятия декларации.

b **Агент** – лицо, уполномоченное действовать от имени другой стороны.

c **Перевозчик** – сторона, взявшая на себя обязательство или организующая перевозку товаров между указанными пунктами. Сюда относятся несудоходные транспортные организации общего назначения (NVOCC).

d **Импортер** – сторона, которая оформляет (или от имени которой таможенный агент или другое уполномоченное лицо оформляет) импортная декларация. Сюда может относиться лицо, которое владеет товарами или которому товары отгружены.

e **Грузополучатель** – сторона, которой отгружены товары.

f **Грузоотправитель** – сторона, которая в рамках контракта с перевозчиком, отгружает или отправляет товары с перевозчиком, или обеспечивает их перемещение перевозчиком.

g **Надежный экономический оператор** – сторона, участвующая в международном перемещении товаров в любой функции, которая была одобрена национальной таможенной администрацией или от ее имени как соответствующая стандартам ВТамО по безопасности цепочки поставок или их эквиваленту. К надежным экономическим операторам относятся inter alia производители, импортеры, экспортеры, брокеры, перевозчики, консолидаторы, посредники, порты, аэропорты, операторы терминалов, интегрированные операторы, склады, дистрибьюторы.

h **Уполномоченный участник ВЭД** – надежный экономический оператор, который уполномочен на использование упрощенных процедур, после одобрения национальной таможенной администрацией как сторона, которая соответствует критериям, которые были определены как необходимые для обеспечения соблюдения участником ВЭД таможенного законодательства.

i **Международная цепочка поставок** – охватывает все этапы, следующие за признанием Заказчиком потребности в каком-либо товаре или услуге до выполнения заказа Поставщиком и финансовыми расчетами. Сюда включаются любые необходимые действия, выполняемые посредниками и органами.

j **Одобренная цепочка поставок** – трансграничная концепция, включающая грузы, которые перемещаются между двумя уполномоченными участниками ВЭД с использованием надежных экономических операторов, и которые получают право на упрощенные процедуры, и в отношении которых предоставляется одна и та же минимальная информация для целей экспорта и импорта.

k **Декларация на товары** – означает заявление, сделанное по форме, установленной таможенными органами, в котором заинтересованные лица указывают таможенную процедуру, которая должна применяться к товарам, и предоставляют сведения по требованию таможенных органов для его подачи.

l **Грузовая декларация** – означает информацию, подаваемую до или после прибытия/отбытия транспортного средства для коммерческого использования, которая предусматривает сведения, требуемые таможенными органами в отношении груза ввозимого на или вывозимого с таможенной территории.

m **Место погрузки** - морской порт, аэропорт, грузовой терминал, железнодорожный вокзал или другое место, в котором товары (груз) погружаются на транспортное средство, используемое для их транспортировки из таможенной территории.

n **Место выгрузки** – морской порт, аэропорт, грузовой терминал, железнодорожный вокзал или другое место, в котором товары (груз) разгружается из транспортного средства, использованного для их транспортировки.

o **Таможенный пункт выезда** – таможенный офис, через который товары вывозят или намерены вывезти из таможенной территории.

p **Таможенный контроль –** меры обеспечения соблюдения законов и регламентов, за исполнение которых на таможенные органы возложена ответственность.

3 Процедуры интегрированного таможенного контроля

3.1 Общие положения

3.1.1 Настоящее Руководство применяется в целом ко всем грузам. Однако таможенные органы могут предусматривать исключения из него в особых или срочных случаях.

3.1.2 В Стандартном правиле 6.1. Генерального приложения к пересмотренной Киотской конвенции (ПКК) предусматривается, что все товары, включая транспортные средства, которые въезжают на таможенную территорию или выезжают с нее подлежат таможенному контролю. При этом в интегрированной цепочке таможенного контроля должна гарантироваться целостность груза с момента, когда товары покидают место отправления и до момента, когда они прибывают в место назначения. При отсутствии согласованных на международном уровне стандартов и протоколов это можно достичь посредством партнерств между таможенными органами и бизнесом (Партнерство «таможня – бизнес»), включая одобренные цепочки поставок на основе стандартов ВТО по безопасности цепочки поставок или их эквивалента.

3.1.3 С целью безопасности цепочки поставок и упрощения процедур торговли данное Руководство описывает различные процедуры и процессы международной торговли и возможности их интеграции в интегрированную цепочку таможенного контроля. Отдельные процедуры могут включать следующее (см. Приложение I):

1. Предварительная электронная передача первичной декларации на товары для экспорта экспортером или его агентом, содержащая необходимую информацию для экспортера, указанную в Приложении V, в таможенную администрацию экспорта, вслед за которой высылается дополнительная декларация в согласованный срок, в случае необходимости (см. 3.2);

2. Предварительная электронная передача первичной декларации перевозчиком, содержащая необходимую информацию, указанную в Приложении V в таможенную администрацию экспорта или импорта, вслед за которой высылается (в случае необходимости) полная грузовая декларация в согласованный срок (см. 3.3 и 3.4), если в такой грузовой декларации содержится любая информация, не включенная в первичную декларацию;

3. Предварительная электронная передача первичной декларации на товары для импорта импортером или его агентом в таможенную администрацию импорта, вслед за которой высылается дополнительная декларация в согласованный срок, в случае необходимости (см. 3.5);

4. Одобренная цепочка поставок предусматривает возможность интеграции информационных потоков, указанных в пп. 1 и 3 выше в единую экспортно-импортную декларацию;

5. Регулярный (предварительный) электронный обмен таможенными данными между таможенными администрациями экспорта и импорта для содействия оценке риска и быстрого выпуска (см. 3.6).

3.1.4 В момент помещения товаров в международную транзакцию, например при заключении контракта на экспорт или размещении ордера на покупку, сторона-инициатор международной торговой транзакции, например покупатель или импортер, или агент, действующий от имени такой стороны, должна присвоить грузу уникальный идентификационный номер (UCR) в соответствии с рекомендациями ВТамО по UCR и сопутствующими правилами (см. также Приложение III). Номер UCR должен использоваться во всех коммуникациях всеми сторонами, участвующими в цепочке поставок.

3.1.5 Переходное Стандартное правило 3.32 Генерального приложения ПКК предусматривает возможность для уполномоченных участников ВЭД, которые соответствуют критериям таможенных органов, включая наличие записей о соблюдении таможенных требований и удовлетворительную систему управления коммерческой отчетностью, предоставлять в таможенные органы (для целей выпуска товаров) минимальную информацию, необходимую для идентификации товаров. Им также разрешается более позднее заполнение окончательной декларации на товары, включая расчет пошлин и налогов и сбор торговой статистики. Такие механизмы можно расширить с пользой для упрощения процедур и поддержания безопасности в рамках концепции Одобренной цепочки поставок, в которой все оперативные участники международной торговой транзакции одобрены таможенными органами, как соблюдающие указанные стандарты по безопасной обработке товаров и предоставлению необходимой информации. Грузы, перемещающиеся из пункта отправления в пункт назначения полностью внутри такой цепочки, выиграют от интегрированной упрощенной процедуры пересечения границ, где только одна упрощенная декларация с минимальной информацией будет необходима и для импорта и для экспорта. В случаях, когда уполномоченные участники ВЭД, а также надежные экономические операторы в одобренной цепочке поставок выражают согласие предоставлять таможенным органам экспорта, импорта и транзита онлайн доступ к необходимой таможенной информации внутри своих коммерческих систем, а также при наличии договоренностей по взаимному признанию разрешений на основе, приемлемой для таможенных органов импорта и экспорта, упрощенная декларация может быть сведена к предоставлению только номера UCR (см. Приложение II). Такая

процедура будет включать тщательный трансграничный аудит коммерческих систем участников внешнеэкономической деятельности.

3.1.6 В Стандартном правиле 3.8 Генерального приложения ПКК на декларанта возлагается ответственность за достоверность сведений, представленных в декларации на товары. Далее ПКК предусматривает, что национальное законодательство должно излагать условия, по которым лицо получает право выступать в качестве декларанта. В некоторых странах требуется, чтобы декларацию на товары подавал лицензированный таможенный брокер, в других - на усмотрение экспортера/импортера разрешается выполнять эти формальности самому или через агента, который может быть или не быть лицензирован таможенными органами.

3.1.7 В Стандартном правиле 3.13 Генерального приложения ПКК предусматривается возможность в случаях и по причинам, которые таможенные органы признают обоснованными, декларанту, не имеющему всей информации необходимой для подачи декларации на товары, разрешается предоставление условной или неполной декларации, при условии, что она содержит сведения, которые таможенные органы посчитают необходимыми (см. Приложение V) и что декларант обязуется заполнить ее в указанный срок. В контексте Руководства ИУЦП ВТамО первичные декларации могут считаться неполными декларациями, как описано в п. 3.1.3.

3.1.8 В Стандартном правиле 4 Специального приложения А.1 ПКК предусматривается ответственность перевозчика перед таможенными органами за то, чтобы все товары были включены в грузовую декларацию или доведены до сведения таможенных органов иным разрешенным способом. Хотя правило требует уведомления по всем товарам, на деле существуют разные практики. Некоторые администрации требуют отчетности только по тем товарам, которые будут разгружены на их таможенной территории, другие требуют предоставления информации по всем товарам, независимо от того будут они разгружаться или нет. В некоторых случаях о товарах, которые не предназначены для выгрузки или предназначены в пункты назначения за пределами таможенной территории следует предоставлять информацию в упрощенном виде. В любом случае, Рекомендуемая практика 9 Приложения А.1 призывает таможенные органы ограничить требования к информации до объема, имеющегося в обычной документации перевозчиков и основывать свои требования в рамках изложенных в соответствующих международных транспортных соглашениях (например, Конвенция по облегчению международного морского судоходства ММО (ФАЛ), Чикагская конвенция ИКАО).

3.1.9 В соответствии со Стандартными правилами 3.33 и 3.40 Генерального приложения ПКК товары должны выпускаться немедленно после досмотра таможенными органами или принятия решения не досматривать их, причем досмотр должен состояться в возможно короткий срок после регистрации декларации на товары. В Руководстве ИУЦП говорится, что таможенные органы должны в указанный срок уведомить сторону, подавшую декларацию на товары или грузовую декларацию, в зависимости от обстоятельств, о том, что товары не могут быть погружены, разгружены или выпущены.

3.1.10 Согласно Стандартному правилу 3.23 Генерального приложения ПКК, если национальное законодательство устанавливает срок для подачи декларации на товары, разрешенное время должно быть достаточным для того, чтобы декларант смог заполнить декларацию на товары и получить требуемые подтверждающие документы. Кроме того Стандартное правило 3.25 Генерального приложения ПКК требует, чтобы таможенные администрации приняли меры для того, чтобы подача, регистрация или проверка декларации на товары и подтверждающих документов имела место до прибытия товаров. Стандартное правило 1 Специального приложения С.1 по окончательному вывозу, а также Специального приложения А.1 по таможенным формальностям, предшествующим подаче декларации на товары, предусматривает, что процедуры, содержащиеся в этих Специальных приложениях должны регулироваться положениями Генерального приложения, насколько эти применимо. Руководство по Специальным приложениям прямо ссылается на положения по подаче, проверке или регистрации декларации, содержащееся в Стандартном правиле 3.25.

3.1.11 Во исполнение положений, упомянутых в 3.1.10 и настоящего Руководства, первичная декларация на товары для экспорта должна подаваться экспортером или его агентом в таможенные органы до погрузки товаров на транспортное средство или контейнер, используемый для их вывоза. В противоположность этому, в частности в случае интегрированной цепочки таможенного контроля, импортер должен подавать первичную декларацию на товары для импорта по возможности до погрузки товара на транспортное средство или контейнер, используемый для их вывоза, в ином случае - до прибытия в страну импорта. Если рассматривается первичная грузовая декларация – перевозчик или его агент должны подать грузовую декларацию заблаговременно. Ни в коем случае нельзя требовать первичную декларацию раньше срока, установленного для первичной декларации на товары для импорта или экспорта. Точный расчет времени для подачи декларации на товары и грузовой декларации таможенным органам при импорте и экспорте, должен быть определен в национальном законодательстве после тщательного анализа бизнес процессов, применимых к различным видам транспорта и после консультаций с бизнесом и другими заинтересованными таможенными администрациями. Таможенные органы должны обеспечивать

равный доступ уполномоченных участников ВЭД и надежных экономических операторов к упрощенным процедурам независимо от транспортного средства.

3.1.12 Стандартное правило 3.11 ПКК предусматривает, что содержание декларации на товары должно утверждаться таможенными органами. В целях стандартизации и гармонизации требований к таможенным данным при импорте и экспорте ВТамО разработала модель таможенных данных, в которой определен максимальный набор данных для выполнения экспортно-импортных формальностей. Модель данных также определяет форматы электронных сообщений для соответствующих деклараций на товары и грузовых деклараций. Модель данных ВТамО включает данные необходимые для таможенного контроля и оценки рисков.

3.1.13 Стандартное правило 7.4 Генерального приложения ПКК требует, чтобы новое или пересмотренное национальное законодательство предусматривало право таможенных органов сохранять информацию для внутреннего использования и в случае необходимости обмениваться такой информацией с другими таможенными администрациями и всеми другими юридически одобренными сторонами посредством электронных средств связи. Далее Стандартное правило 6.7 предусматривает, что таможенные органы должны стремиться к сотрудничеству с другими таможенными администрациями и заключать соглашения о взаимной административной помощи для усиления таможенного контроля.

3.1.14 По аналогии со Стандартным правилом 8 Специального приложения E.1 ПКК таможенный офис отправления должен предпринять все необходимые действия для того, чтобы таможенный офис назначения смог идентифицировать груз и выявить любое несанкционированное вмешательство. Кроме того, таможенные администрации отправления и назначения должны договориться о применении системы электронных сообщений для регулярного обмена таможенными данными, в частности результатами контроля и уведомлениями о прибытии для грузов высокого риска.

3.2 Декларация на товары для экспорта

3.2.1 Экспортер или его агент подает первичную декларацию на товары для экспорта со сведениями из Приложения V, указанными для экспортера, в таможенные органы экспорта до погрузки товаров на транспортное средство или контейнер, используемый для их вывоза. В случае если первичная декларация на товары для экспорта также используется как первичная декларация перевозчиком, экспортер тоже должен включить сведения из Приложения V, указанные для перевозчика, в первичную декларацию на товары для экспорта. В таких случаях экспортер должен предоставить копию первичной декларации на товары для экспорта перевозчику.

За первичной декларацией на товары для экспорта может быть представлена дополнительная декларация для других целей, таких как сбор торговой статистики, на более позднем этапе, согласно национальному законодательству. (см. также Приложение I).

3.2.2 Таможенные органы должны выпустить товар на экспорт, как указано в 3.1.9.

3.2.3 В одобренной цепочке поставок декларация на товары для экспорта (полная или упрощенная) может одновременно выполнять роль упрощенной декларации на товары для импорта. При таком сценарии заинтересованные таможенные администрации могут потребовать, чтобы экспортер предоставлял копию декларации на товары для экспорта в таможенную администрацию импорта или заинтересованные таможенные администрации могут делиться такой информацией посредством электронных средств связи, используя номер UCR в качестве ключа доступа. Если у таможенных администраций экспорта и импорта будет онлайн доступ к коммерческим системам уполномоченных участников ВЭД, а также надежных экономических операторов, заинтересованные таможенные органы могут договориться требовать предоставления только номера UCR (см. Приложение II). Одобрение такой процедуры обусловит юридическую ответственность экспортера и импортера.

3.2.4 Первичная декларация на товары для экспорта должна основываться на наборе экспортных данных ВТамО EX12 Модели таможенных данных ВТамО и сведений, указанных в Приложении V для экспортера. Дополнительная декларация на товары для экспорта должна быть основана на специальном наборе данных ВТамО EX22 Модели таможенных данных ВТамО. В случае одобренной цепочки поставок (см. 3.2.3), где декларация на товары для экспорта будет также выполнять роль упрощенной декларации на товары для импорта, декларация на товары должна быть основана на специальном наборе данных ВТамО IM12 Модели таможенных данных ВТамО.

3.3 Экспортная грузовая декларация

3.3.1 В тех случаях, когда декларация на товары для экспорта была подана экспортерами или их агентами в таможенные органы экспорта, охватывая все товары, погруженные на транспортное средство, используемые для их вывоза и содержащая все необходимые сведения из Приложения V, указанные для перевозчика, не следует требовать отдельные грузовые декларации для экспорта, (см.3.2.1).

3.3.2 Во всех других случаях перевозчик или его агент должны подавать первичную экспортную декларацию со сведениями из Приложения V, указанными для

перевозчика, в таможенные органы экспорта (или импорта, в зависимости от двустороннего соглашения, устанавливающего интегрированную цепочку таможенного контроля) до отправления из места погрузки товаров на транспортное средство, выезжающее из страны экспорта. За первичной декларацией может последовать полная грузовая декларация в более поздний срок по согласованию, если она уже не предоставлена как часть декларации на товары для экспорта, и если такая грузовая декларация содержит любую информацию, не включенную в первичную декларацию. В случае если электронные системы, позволяющие обмениваться информацией между заинтересованными сторонами (так называемая Единая система обработки грузов (CCS)), были установлены участниками транспортной цепи в морских портах или аэропортах, таможенные органы должны рассмотреть возможность участия в таких системах и получения данных необходимых для оценки риска через такие системы.

3.3.3 Таможенные органы должны выпускать груз на погрузку как описано в 3.1.9.

3.3.4 Таможенные администрации импорта и экспорта должны договориться о едином наборе данных и электронных сообщениях для деклараций на товары для импорта и экспорта. Кроме того таможенные администрации должны прийти к соглашению о том, что перевозчик или его агент должны предоставлять грузовую декларацию либо в таможенную администрацию экспорта, либо в таможенную администрацию импорта, и что заинтересованные таможенные администрации будут делиться информацией посредством электронных средств связи, с использованием номера UCR в качестве ключа доступа (см. также Приложение II). Такие соглашения должны быть включены в Одобренную цепочку поставок как нечто само собой разумеющееся.

3.3.5 Грузовая экспортная декларация должна быть основана на наборе данных по экспорту для грузовой отчетности ВТамО (CRE) Модели таможенных данных ВТамО и сведениях из Приложения V, указанные для перевозчика.

3.4 Импортная грузовая декларация

3.4.1 Как указано в 3.3.4 перевозчик или его агент подает первичную импортную декларацию в таможенные органы импорта до прибытия транспортного средства, вслед за которой подается полная грузовая декларация в более поздний срок по согласованию, если она уже не предоставлена как часть декларации на товары для импорта, и если такая грузовая декларация содержит любую информацию, не включенную в первичную декларацию. В случае если Единая система обработки грузов (CCS)) была установлена участниками транспортной цепи в морских портах и

аэропортах, таможенные органы должны рассмотреть возможность участия в таких системах и получения данных необходимых для оценки риска через такие системы.

3.4.2 Согласно Стандартному правилу 17 Специального приложения A.1 ПКК начало разгрузки должно быть разрешено в возможно короткие сроки после прибытия транспортного средства в место разгрузки (выгрузки). Таможенные органы должны выпустить груз для разгрузки как описано в 3.1.9.

3.4.3 Как указано в 3.3.4 таможенные администрации должны прийти к соглашению по поводу единого набора данных и электронных сообщениий для экспортно-импортных грузовых деклараций. На основе таких соглашений таможенные органы импорта будут получать либо первичную декларацию, либо копию первичной экспортной грузовой декларации от перевозчика или таможенной администрации экспорта (см 3.2.1 и 3.3.2), в таком случае нет необходимости предоставлять импортную грузовую декларацию.

3.4.4 Импортная грузовая декларация должна быть основана на наборе данных по импорту для грузовой отчетности ВТамО (CRI) Модели таможенных данных ВТамО и сведениях из Приложения V, указанные для перевозчика.

3.5 Декларация на товары для импорта

3.5.1 Импортер или его агент подают либо полную или первичную/упрощенную декларацию на товары в таможенные органы до прибытия транспортного средства. Для первичной декларации на товары см. 3.1.7, для упрощенной декларации на товары см. 3.1.5

3.5.2 В Одобренной цепочке поставок таможенные органы импорта должны получить декларацию на товары для экспорта и должны использовать ее в качестве упрощенной декларации на товары для импорта. Одобрение такой процедуры обеспечит юридическую ответственность экспортера и импортера. Импортер или его агент должны подать дополнительную декларацию на товары для импорта (см. 3.1.5 и 3.2.3).

3.5.3 Полная декларация на товары для импорта должна быть основана на наборе данных для импорта ВТамО (IM1) Модели таможенных данных ВТамО. Для упрощенной процедуры импортер (экспортер, в случае единой транзакции) подает упрощенную декларацию на товары на основе специального набора данных ВТамО (IM12) и дополнительную декларацию на товары на основе специального набора данных ВТамО (IM22) Модели таможенных данных ВТамО.

3.6. Уведомления «Таможня-Таможня»

3.6.1 Как часть интегрированной цепочки таможенного контроля, а также Одобренной цепочки поставок, и как предусмотрено международными инструментами по взаимной административной помощи, таможенные администрации вдоль цепочки поставок могут рассмотреть возможность регулярного обмена данными друг с другом («Таможня-Таможня»), в частности для грузов высокого риска. Такая система электронного обмена сообщениями может включать обмен извещениями об экспортных транзакциях, включая результаты контроля, а также соответствующее уведомление о прибытии. Вместо активного обмена данными заинтересованные таможенные администрации могут также предложить ограниченный онлайн доступ к соответствующей информации с применением номера UCR в качестве ключа доступа (см. также Приложение I).

3.6.2 В качестве примера, Новая автоматизированная транзитная система (NCTS) Европейского союза и стран Европейской ассоциации свободной торговли (EFTA), включая группу стран Вышеграда, позволяет передавать предварительные сообщения (преимущественно для грузов, требующих особого обращения) от таможенной администрации отправления в таможенную администрацию назначения с целью информирования об отбытии груза. В этом случае информация берется из декларации на товары для транзита и включает сведения, которые в большом объеме уже включены в Модель таможенных данных ВТамО. Такая система сообщений построена на правовой структуре Таможенного кодекса Европейского сообщества и Конвенции об общем транзите.

4 Конфиденциальность и защита данных

4.1.1 Обмен данными через международные границы между таможенными администрациями или частным сектором по требованию таможенных органов должен инициироваться только после консультаций между заинтересованными странами в отношении необходимой конфиденциальности и защиты данных.

4.1.2 В последние годы законодательство по конфиденциальности и защите данных введено в действие во многих странах для того, чтобы защитить право человека на неприкосновенность частной жизни, а также защитить право торговли на конфиденциальность, и позволить отдельным лицам иметь доступ к своим собственным персональным данным, хранящимся на компьютере для подтверждения их достоверности.

4.1.3 Такое законодательство может варьироваться между странами. Однако существует большая степень совпадений в положениях такого законодательства. Законодательство по конфиденциальности и защите данных требует, чтобы

персональные, а также коммерческие данные, подвергающиеся автоматизированной (компьютерной) обработке:

- были получены и обработаны беспристрастно и на законном основании;

- хранились для законных целей и не использовались в целях, противоположных по действию;

- были достоверными, уместными и не чрезмерными в отношении целей, для которых они хранятся;

- были достоверными и в случае необходимости обновлялись;

- хранились в форме, позволяющей идентифицировать субъекты данных не дольше, чем это требуется для целей, для которых эти данные хранятся.

4.1.4 Также такое законодательство обычно включает положения, касающиеся права доступа субъекта данных к своим собственным персональным данным. Кроме того, могут иметься положения касательно раскрытия персональных и коммерческих данных другим сторонам, и касательно передачи таких данных через национальные границы, и за пределы юрисдикции страны, в которой они были собраны.

4.1.5 Из вышеуказанного становится понятно, что существование подобного законодательства может повлиять на способность участников ВЭД или перевозчиков собирать персональные и коммерческие сведения, относящиеся к коммерческой транзакции и передавать такие сведения зарубежному правительству. Однако также очевидно, что природа данных и их использование должно соответствовать национальному законодательству большинства стран. Долгосрочное архивирование деклараций на товары и грузовых деклараций на компьютерах и использование таких данных в целях, помимо национальной безопасности или очистки грузов, может создать проблемы в некоторых странах.

5 ИТ-системы

5.1 Система предварительной передачи информации в таможенные органы предусматривает использование автоматизированных таможенных систем, включая электронный обмен информации при экспорте и при импорте.

5.2 Стандартные правила 7.1, 6.9, 3.21 и 3.18 Генерального приложения ПКК требуют, чтобы таможенные органы применяли информационно-коммуникационные технологии (ИКТ) для таможенных операций, включая использование технологии «Электронная коммерция». Для этого ВТамО подготовила подробное Руководство по автоматизации в таможенных органах. К Руководству по ИКТ Киотской

конвенции следует обращаться при разработке новых или модернизации существующих таможенных ИКТ систем.

5.3 Руководство по ИКТ также рассматривает возможность аудита коммерческих систем участников ВЭД и использование их для удовлетворения таможенных требований. В частности в контексте Одобренной цепочки поставок, возможность для таможенных органов иметь онлайн доступ к коммерческим системам участвующих сторон предоставит расширенный доступ к аутентичной информации и обеспечит возможность многообещающих упрощенных процедур. Еще один пример - Единая система обработки грузов (CCS) в рамках которой в морских портах и аэропортах все стороны, участвующие в транспортной цепочке, установили электронную систему, посредством которой они обмениваются всеми актуальными грузовыми и транспортными данными. При условии, что такие системы содержат необходимые сведения для таможенных целей, таможенные органы должны рассмотреть возможность участия в таких системах и извлекать данные, требуемые для их работы (см. Приложение II).

5.4 Руководство по ИКТ Киотской конвенции рекомендует таможенным органам предлагать несколько решений для электронного обмена информации. Несмотря на то, что ЕОД с использованием международного стандарта UN/EDIFACT является одним из предпочтительных опций взаимообмена, таможенные органы должны также изучать другие варианты, как например XML. В зависимости от подразумеваемых рисков даже использование е-мейла или телефакса может обеспечить приемлемое решение.

5.5 Несмотря на то, что ВТамО функционирует на решениях XML, Модель таможенных данных ВТамО в настоящее время содержит спецификации только на основе UN/EDIFACT.

Участники ВЭД, от которых требуется предоставление грузовой декларации или декларации на товары в таможенные органы на основе набора данных Модели таможенных данных ВтамО, должны использовать рекомендации по внедрению сообщений ЭДИФАКТ (MIG) Модели таможенных данных ВТамО (см. вебсайт ВТамО: http://www.wcoomd.org/ie/En/Topics_Issues/FacilitationCustomsProcedures/DataModelMig.html). Модель таможенных данных ВТамО версии 1.1 предусматривает рекомендации по внедрению сообщений для следующих процедур и процессов:

- EX1 – Декларация на товары для экспорта – один шаг –

- EX12 – Декларация на товары для экспорта – двушаговая процедура – первый или первичный шаг

- EX22 - Декларация на товары для экспорта – двушаговая процедура – второй шаг

- IM1 – Декларация на товары для импорта – один шаг –

- IM 12 – Декларация на товары для импорта – двушаговая процедура – первый или первичный шаг

- IM22 – Декларация на товары для импорта – двушаговая процедуры – второй шаг

- CRE (море/авиа) – Экспортная грузовая декларация (первичная и полная) для морского и авиа транспорта

- CRE (ж-д/ авто) – Экспортная грузовая декларация (первичная или полная) для железнодорожного и автомобильного транспорта

- CRI (море/авиа) – Импортная грузовая декларация (первичная или полная) для морского и авиа транспорта

- CRI (ж-д/ авто) – Импортная грузовая декларация (первичная и полная) для железнодорожного и автомобильного транспорта.

5.6 Использование ИКТ в целом и электронный обмен информацией через открытые сети в частности требует наличия детальной стратегии безопасности ИКТ. Поэтому безопасность ИКТ должна рассматриваться как неотъемлемая часть стратегии безопасности цепочки поставок любого таможенного органа. Для того чтобы добиться эффективной стратегии безопасности ИТ таможенные органы должны осуществить тщательную оценку рисков.

5.7 Один из важных элементов безопасности ИКТ в стратегии безопасности цепочки поставок связан цифровыми подписями. Договоренности о применении цифровых подписей или Инфраструктуры открытых ключей (PKI) могут сыграть важную роль в обеспечении электронного обмена информацией. Интегрированная цепочка таможенного контроля как описано в главе 3 Руководства включает возможность для участника ВЭД подавать свои декларации заблаговременно в таможенную администрацию экспорта и в таможенную администрацию импорта. Будет удобно, если режимы уполномоченных УВЭД, как указано в настоящем Руководстве, также будут включать положения касательно цифровых сертификатов. Это позволить уполномоченному ВЭД подписывать все электронные сообщения в таможенные администрации, которые приняли и признали такой сертификат. Трансграничное признание цифровых сертификатов может помочь укрепить безопасность, и в то же время дать существенное содействие и упрощение для УВЭД.

5.8 Руководство по ИКТ Киотской конвенции отражает методы, посредством которых комплексная стратегия безопасности ИКТ может обеспечить наличие, целостность и конфиденциальность информации и ИТ систем, с которыми они имеют дело, включая например, избегание отказа от принятия при отправке или получении.

Существует большое разнообразие способов обеспечения безопасности ИКТ, для чего и делается ссылка на Руководство по ИКТ Киотской конвенции.

6. Справочная литература

- Международная конвенция по упрощению и гармонизации таможенных процедур с изменениями и поправками в 1999 году (пересмотренная Киотская конвенция), ВТамО, 1999, включая Рекомендации по ее применению
- Руководство ВТамО по правовой основе для предварительного обмена таможенными данными, ВТамО, 2003
- Руководство ВТамО по партнерству «Таможня-Бизнес», ВТамО, 2003
- Руководство по информационно-коммуникационным технологиям Киотской конвенции ВТамО (Руководство по ИКТ Киотской конвенции), ВТамО, версия 2, 2002
- Рекомендации ВТамО по уникальному идентификационному номеру груза (UCR), ВТамО, 2001
- Сопутствующие правила ВТамО по UCR, ВТамО 2003
- Типовое двустороннее соглашение ВТамО
- Модель таможенных данных ВТамО, ВТамО, версия 1.1, 2003

Специфичные детали по каждому из нижеследующих элементов данных для оценки риска в отношении реализации сообщения, обусловленности, представления данных, значений и структур кодов, предусмотрены в Модели таможенных данных ВТамО.

Ярлык ВТамО	Наименование	Определение
e 3336	Грузоотправитель	Наименование и адрес стороны, которая по контракту с перевозчиком передает или отправляет товары с перевозчиком, или обеспечивает их перевозку.
e 3337	Грузоотправитель, код	Наименование и адрес стороны, которая по контракту с перевозчиком передает или отправляет товары с перевозчиком, или обеспечивает их перевозку, код
e 3030	Экспортер	Наименование и адрес лица, который оформляет – или от имени которого оформляется – экспортная декларация, и является владельцем товаров или владеет аналогичным правом распоряжения ими в момент принятия декларации
e 3031	Экспортер, закодировано	Наименование и адрес лица, который оформляет – или от имени которого оформляется – экспортная декларация, и является владельцем товаров или владеет аналогичным правом распоряжения ими в момент принятия декларации, закодировано
a 7002	Описание товаров	Описание простыми словами характера товаров, достаточное для их идентификации на уровне, требуемом для банковских, таможенных, статистических или транспортных целей, с избеганием ненужных деталей (общее обозначение) для деклараций на товары
a 7282	Номер тарифного кода (таможенные органы)	Кодовый номер товаров в соответствии с тарифной номенклатурой и классификацией, используемой в месте оформления таможенной декларации
a 7124	Номер UNDG (Список опасных грузов ООН)	Уникальный серийный номер, присвоенный ООН веществам и статьям, содержащимся в списке наиболее часто перевозимых опасных грузов
a 7065	Идентификация типа	Идентификация описания формы, в которой

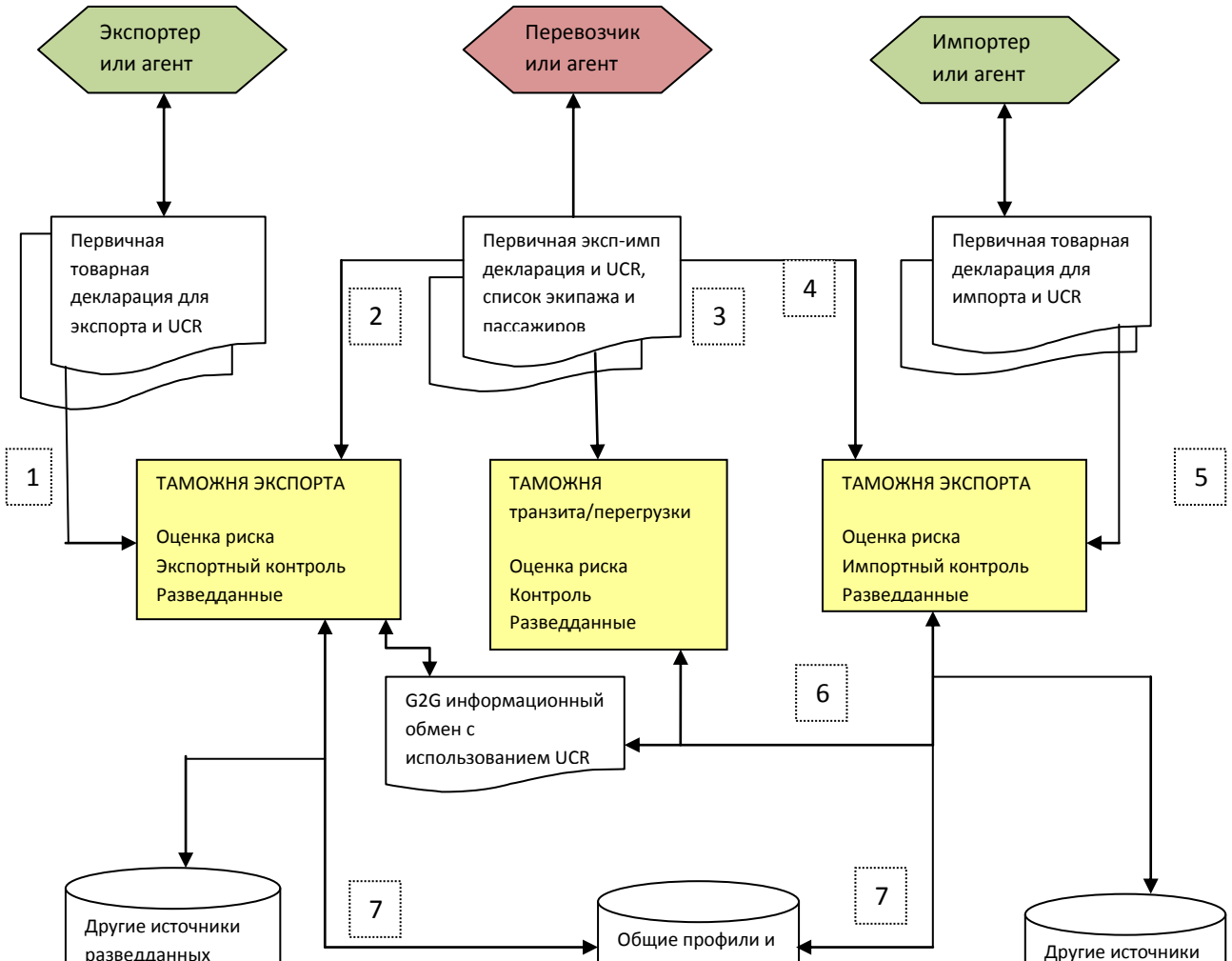
	упаковки	представлены товары
a 7224	Количество упаковок	Количество упаковок на каждый код товара, упакованные таким образом, что их нельзя разделить без предварительного вскрытия упаковки
a 6411	Классификатор единицы измерения	Указание единицы измерения, в которой выражен вес (масса), мощность, длина, площадь, объем или другое количество
a 6292	Общий вес брутто	Вес (масса) всех товаров в декларации, включая упаковку, не исключая оборудование перевозчика
g 9958	Общая сумма инвойса	Общая сумма фактурной цены на товары, заявленные в декларации
g 6345	Валюта, закодировано	Наименование или символ денежной единицы, связанной с суммой, участвующей в транзакции, закодировано
d 3334	Место погрузки	Наименование морского порта, аэропорта, грузового терминала, железнодорожной станции или другого места, в котором товары (груз) погружены на транспортное средство, используемое для их перевозки с таможенной территории
d 3335	Место погрузки, закодировано	Наименование морского порта, аэропорта, грузового терминала, железнодорожной станции или другого места, в котором товары (груз) погружены на транспортное средство, используемое для их перевозки с таможенной территории, закодировано
e 3127	Идентификация перевозчика	Идентификация стороны, взявшей обязательство или организующей перевозку товаров между указанными пунктами
e 3128	Наименование перевозчика	Наименование стороны, взявшей обязательство или организующей перевозку товаров между указанными пунктами
f 8260	Идентификационный номер оборудования	Знаки (буквы и/или цифры), которые идентифицируют оборудовании, например устройство комплектования грузов
f 8155	Идентификация размера и типа оборудования	Кодированное описание размера и типа оборудования
f 9308	Номер пломбы	Номер таможенной пломбы или другой пломбы, приложенной к контейнерам или другой единице транспортировки
f 8270	Идентификация транспортного средства,	Идентификация активного транспортного средства, используемого при пересечении границы таможенной территории

	пересекающего границу таможенной территории	
f 9874	Гражданство транспортного средства пересекающего границу таможенной территории	Наименование страны, в которой зарегистрировано транспортное средство пересекающее границу таможенной территории, закодировано
f 8028	Номер перевозки	Уникальный номер, присваиваемый перевозчиком конкретному рейсу или отправлению транспортного средства (общее обозначение)
4215	Метод оплаты транспортных расходов	Идентификация метода оплаты транспортных расходов
d 3097	Таможенный офис выезда, закодировано	Таможенный офис, через который товары отправляются или предназначены к отправке из таможенной территории, закодировано
d 9847	Страна(ы) следования, закодировано	Страна(ы), через которую товары проходили между страной экспорта и пункта назначения, закодировано
d 9860	Первый порт прибытия, закодировано	Наименование первого аэропорта (для авиа), прибытие на первый пограничный пост (для наземного) и первого порта (для морского).
c 9838	Дата и время прибытия в первый порт прибытия на таможенной территории, закодировано	Дата и время/плановое время и дата прибытия транспортного средства в первый аэропорт (для авиа), прибытие на первый пограничный пост (для наземного) и первого порта (для морского), закодировано
e 3132	Грузополучатель	Наименование и адрес стороны, для которой товары отгружены
e 3133	Грузополучатель, закодировано	Наименование и адрес стороны, для которой товары отгружены, закодировано
e 3020	Импортер	Наименование и адрес стороны, которая (или от имени которой таможенный агент или другое уполномоченное лицо) оформляет импортную декларацию. Сюда может относиться лицо, которое владеет товарами или которому товары отгружены.
e 3021	Импортер, закодировано	Наименование и адрес стороны, которая (или от имени которой таможенный агент или другое уполномоченное лицо) оформляет импортную декларацию. Сюда может относиться лицо, которое владеет товарами или которому товары

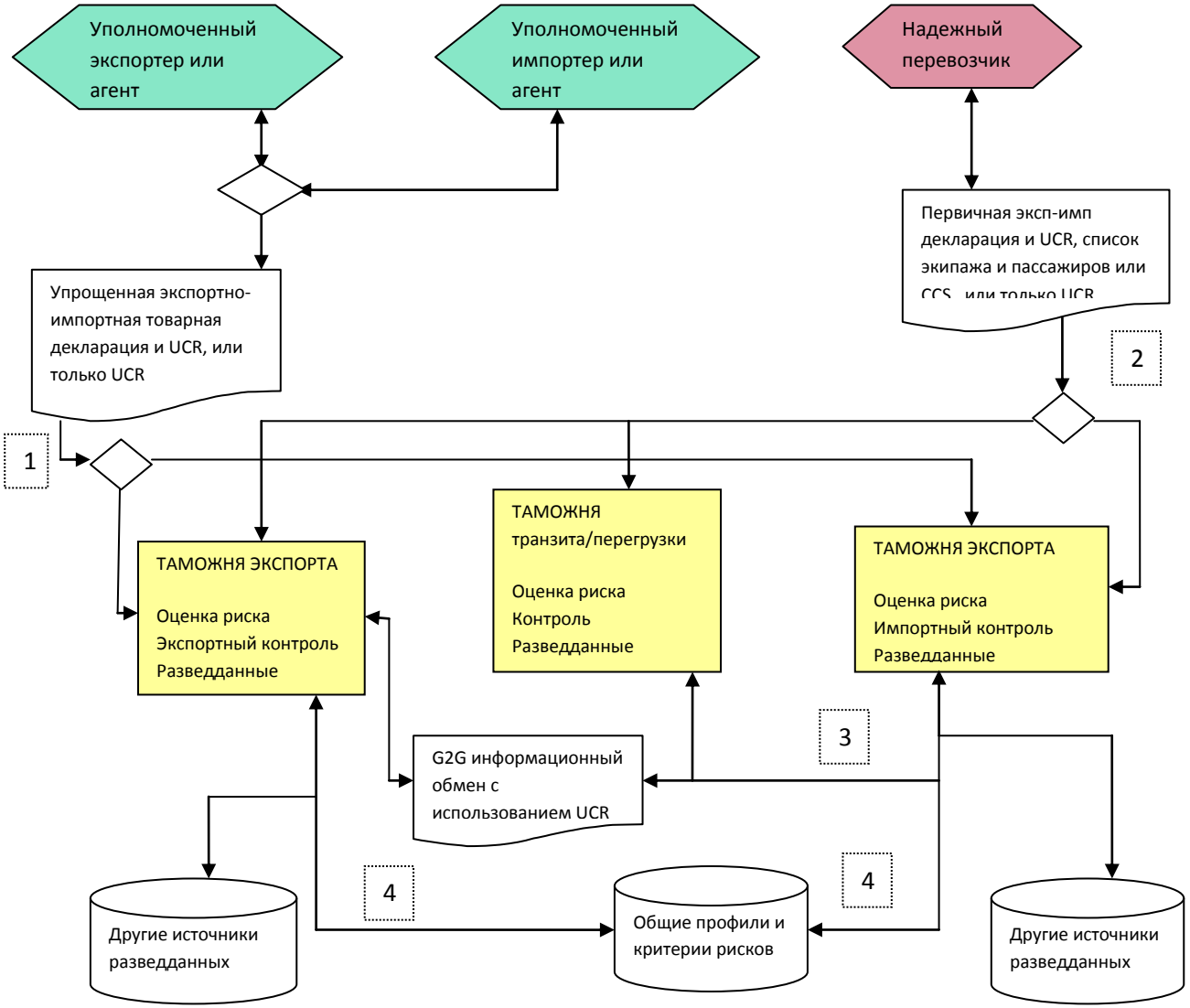
		отгружены.
e 3180	Сторона уведомления	Наименование и адрес уведомляемой стороны
e 3181	Сторона уведомления, закодировано	Наименование и адрес уведомляемой стороны, закодировано
d 9971	Пункт назначения доставки	Местонахождение, в которое доставляются товары. Адрес региона и/или страны, как предписывается национальным законодательством или соответствующими национальными требованиями
e 3196	Агент	Наименование и адрес лица, уполномоченного действовать от имени другой стороны
e 9867	Агент, закодировано	Наименование и адрес лица, уполномоченного действовать от имени другой стороны, закодировано
c 9816	Уникальный идентификационный номер груза	Уникальный номер, присваиваемый товарам при импорте и экспорте

Неофициальный перевод осуществлен Германским обществом по международному сотрудничеству (GIZ GmbH) «Содействие региональному экономическому сотрудничеству в Центральной Азии», с целью повышения знаний русскоязычной аудитории. Английские и французские версии, доступные на сайте ВТамО, являются единственными официальными текстами Всемирной таможенной организации.

Приложение I – Диаграмма деятельности таможенного контроля – обычная электронная процедура с вариантом G2G



Приложение II – Одобренная цепочка поставок



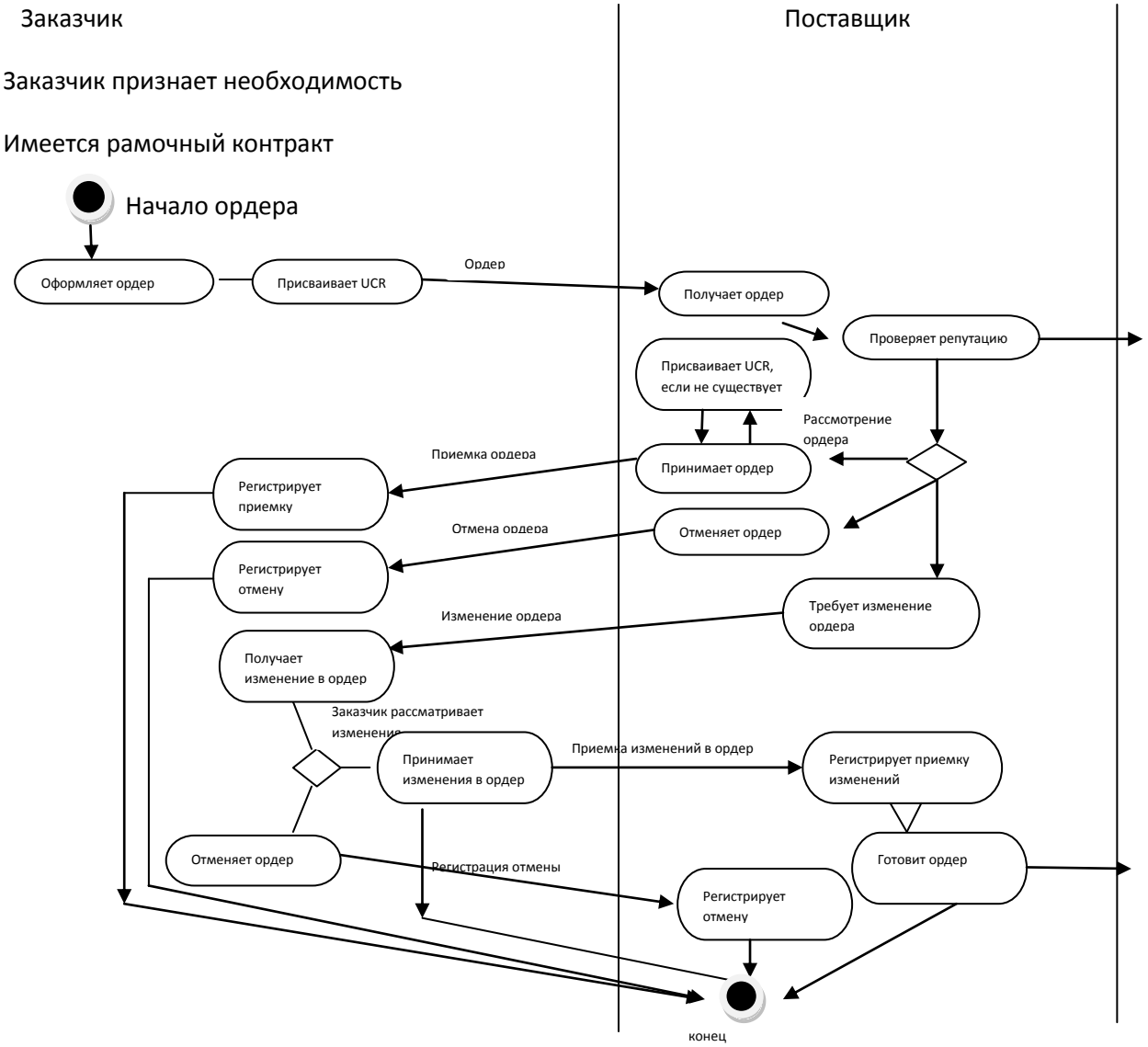
(1) Уполномоченный экспортер или импортер или их назначенный признанный агент подает упрощенную экспортную/импортную товарную декларацию в таможенные органы импорта или экспорта для получения предварительного выпуска. В случае онлайн доступа к системе участников ВЭД товарная декларация заменяется UCR, позволяющей таможенным органам найти необходимую информацию (см. 1.7, 3.1.4, 3.2.2 и 3.5.2)

(2) Перевозчик, который является признанным перевозчиком, подает первичную декларацию в таможенные органы экспорта или импорта и в таможенные органы транзита. В случае онлайн доступа к своей собственной системе или к CCS, грузовая декларация заменяется UCR. (см. 1.7,3.1.4 и 3.3.4)

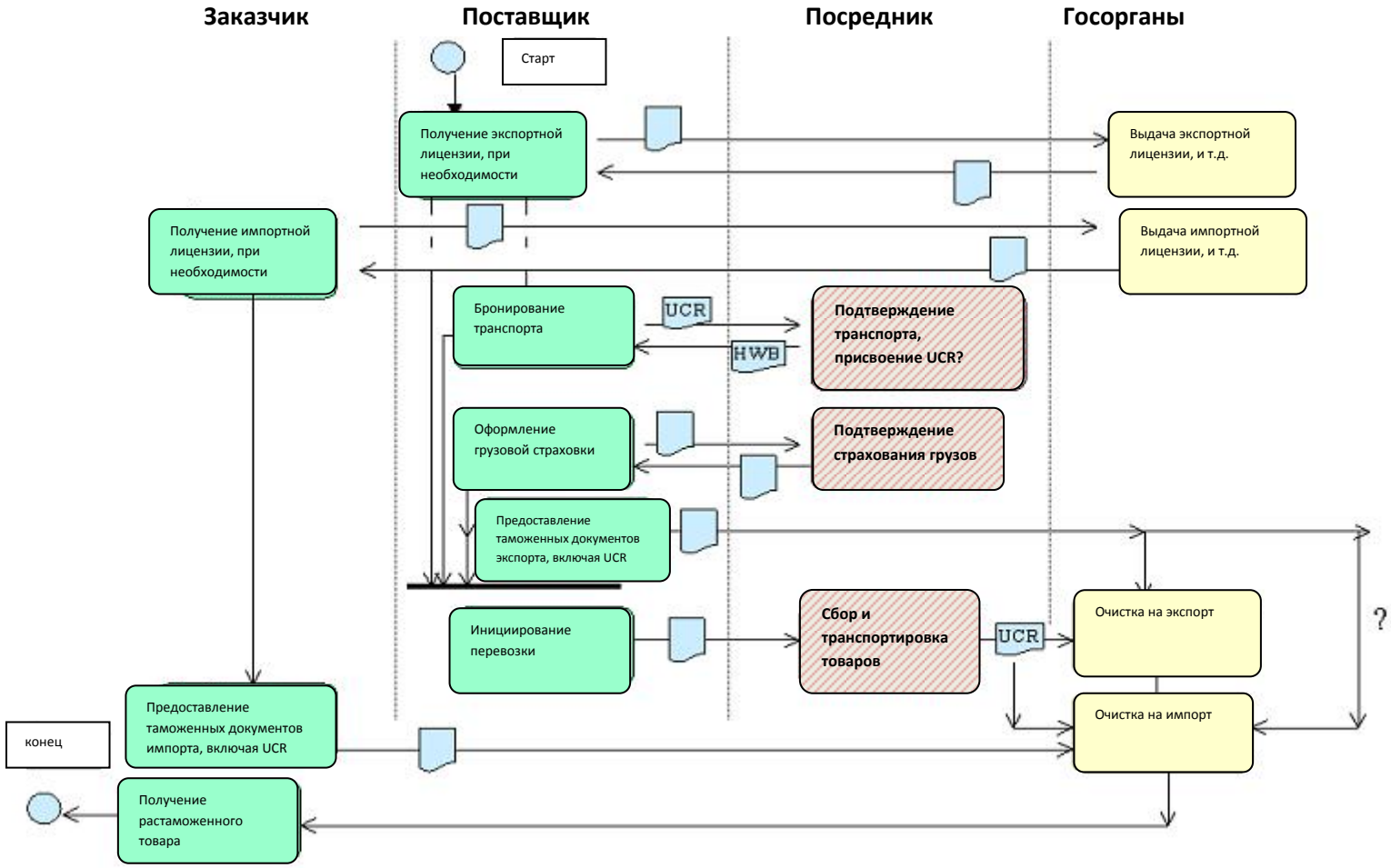
(3) На основе двусторонних/многосторонних договоренностей таможенные органы экспорта, импорта и транзита могут обмениваться или обеспечить доступ к информации об убытии или прибытии для целей контроля. (см. 1.5 и 3.6)

(4) Одобренная цепочка поставок потребует двусторонние/многосторонние договоренности для общей оценки риска и процедур контроля, включая аудит. (см. 1.4 и 1.7)

Приложение III – Модель глобальной цепочки поставок – Ордер – с UCR



Приложение IV – Модель глобальной цепочки поставок – Отгрузка –



Приложение к

TF0025E1

Элементы данных для включения в первичную товарную декларацию для экспорта

e 3031	Экспортер, закодировано
e 3030	Экспортер, если без кода
e 3337	Грузоотправитель, закодировано, если отлично от экспортера
e 3336	Грузоотправитель, если без кода
e 3127	Идентификация перевозчика
e 3128	Наименование перевозчика, если нет идентификации
e 3021	Импортер, закодировано
e 3020	Импортер, если без кода
e 3133	Грузополучатель, закодировано, если отлично от импортера
e 3132	Грузополучатель, если без кода
e 3181	Сторона уведомления, закодировано
e3180	Сторона уведомления, если без кода
d 9971	Пункт назначения доставки, если отлично от адреса импортера
d 9847	Страна(ы) следования, закодировано, насколько известно
d 9867	Агент, закодировано, если применимо
e 3196	Агент, если без кода
a 7282	Номер тарифного кода (таможенные органы)
a 7002	Описание товаров, если без кода
a 7124	Номер UNDG (Список опасных грузов ООН), если применимо
a 7065	Идентификация типа упаковки
a 7224	Количество упаковок
a 6411	Классификатор единицы измерения
a 6292	Общий вес брутто
f 8260	Идентификационный номер оборудования, если в контейнерах и имеется
f 8155	Идентификация размера и типа оборудования, см. 8260
f 9308	Номер пломбы, если применимо и имеется
g 9958	Общая сумма инвойса
g 6345	Валюта, закодировано
c 9816	Уникальный идентификационный номер груза

Элементы данных для включения в первичную декларацию импорта/экспорта перевозчика

d 3335	Место погрузки, закодировано
d 3334	Место погрузки, если без кода
e 3127	Идентификация перевозчика
e 3128	Наименование перевозчика, если нет идентификации
f 8260	Идентификационный номер оборудования, если в контейнерах
f 8155	Идентификация размера и типа оборудования, если в контейнерах
f 9308	Номер пломбы, если применимо и имеется
f 8270	Идентификация транспортного средства, пересекающего границу таможенной территории
f 9874	Гражданство транспортного средства пересекающего границу таможенной территории, закодировано
f 8028	Номер перевозки
f 4215	Метод оплаты транспортных расходов, закодировано
d 3097	Таможенный офис выезда, закодировано
d 9860	Первый порт прибытия, закодировано
d 9847	Страна(ы) следования, закодировано, насколько известно
c 9838	Дата и время прибытия в первый порт прибытия на таможенной территории, закодировано
c 9816	Уникальный идентификационный номер груза

Таможенные органы экспорта, импорта и транзита

Схема показывает элементы данных, необходимые для оценки риска, разделенные для сторон, представляющих отчетность с применением Уникального идентификационного номера груза (UCR) в качестве связующего звена, способствующего однократной подаче информации. Упомянутые элементы данных имеют особую обусловленность, присваиваемую им в зависимости от обстоятельств и транспортного средства. Некоторые элементы данных должны сообщаться как можно ранее в цепочке поставок, однако не всегда имеются в наличии на ранних этапах транзакции. В дополнение некоторая информация может изменяться в пути следования. Это приводит к тому, что элементы данных появляются в обоих перечнях. Однако, индивидуальная обусловленность по каждому элементу данных будет обеспечивать, насколько это возможно, однократное предоставление информации.