

Введение:  
Роль Управления Рисками при  
Осуществлении Таможенного Контроля



**Гарри Васкевич**

## Краткая информация

- **Таможенной Службе США – 20 лет**
- **Консультант ООН по вопросам управления рисками**
- **Всемирная Таможенная Организация**
  - ◆ **Инициированная и разработанная ВТО Программа Управления Рисками**
  - ◆ **Международный инструктор по вопросам управления рисками**

# Определения

1. **СИСТЕМА ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ** : системы, используемые таможенными службами для обеспечения соблюдения законов и таможенных правил
2. **РИСК**: Вероятная возможность прибегнуть к обману при осуществлении таможенного контроля
3. **СФЕРЫ РИСКА**: те таможенные процедуры и категории международных поездок/сообщений и торговли, представляющих риск для осуществления таможенного контроля
4. **УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**: систематич. использование механизмов управления для определения, анализа, доступа и принятия действий для минимизации и устранения рисков

# Таможенный контроль



# Цель Таможенного Контроля

- **Обеспечить соответствие с таможенными законами и правилами и их соблюдение для предотвращения мошенничества на таможне**
- **Выявить мошенничество на таможне/таможенные нарушения**
- **Мошенничество на таможне: любое действие, влекущее за собой таможенные сделки, целью которых является избежание таможенного контроля**

## Общая информация

- **Ограниченные ресурсы**
- **Растущий объем торговли**
- **Необходимость в незамедлительной таможенной очистке**

# **Эффективный таможенный контроль требует :**

- 1. Плана контроля**
- 2. Централизованной  
разведывательной системы**
- 3. Правильного/эффективного выбора  
товаров для проверки**
- 4. Проверки после таможенной очистки**
- 5. Расследования**

# Уровни Контроля

- **Принцип : контроль – это разведывательные действия, проводимые с использованием ресурсов и направленные в сферы повышенного риска**
- 1. Первый уровень: предшествующий таможенной очистке**
- 2. Второй уровень : оценка после таможенной очистки**
- 3. Третий уровень : проверка/аудит после таможенной очистки (на территории торгового партнера)**
- 4. Четвертый уровень : расследование**

# Предварительная таможенная очистка

## Определение рисков

- Анализ заранее представленных деклараций пассажиров
- Анализ грузовых деклараций
- Профилирование

- **Предварительная таможенная очистка для пассажиров: анализ документов пассажиров до прибытия их самолета для определения пассажиров, попадающих в группу высокого риска**
- **Предварительная таможенная очистка для грузов: анализ документов на груз для определения груза, попадающего в группу высокого риска**

**■ Предварительная таможенная очистка для перевозок: анализ маршрутов тех перевозчиков, чьи поездки начались, связаны с перевозками из стран-производителей или транзитных стран-производителей**

# Очистка

- 1. Анализ документации на ввоз с целью определения пассажиров, груза и перевозок высокой степени риска**
- 2. и физический досмотр пассажиров, груза и перевозок**

# Таможенная Очистка - Пассажиры

- **Наблюдение за пассажирами и багажом**
- **Проверка авиа билетов, паспортов**
- **Опрос пассажиров**

# Очистка -Груза

- Анализ документов на груз
- Осмотр контейнера, упаковки

# Проверка после очистки

**Основана на оценке риска, профиле и  
выборочности**

## **Расследование после очистки**

**Проводится после задержания или обнаружения фактов нарушения в ходе проверки после таможенной очистки для доказательства степени гражданской халатности/небрежности или преступного намерения**

## **Для достижения своей эффективности пограничный контроль должен :**

- ✓ **использовать управление рисками и**
- ✓ **основываться на разведывательной/оперативной и другой информации**
- ✓ **быть сконцентрированным на определении**
- ✓ **пассажиров, грузов, перевозок самой высокой степени риска**

# Управление Рисками



# Управления рисками: выгода экономике

- ✓ **Более быстрая таможенная очистка  
товаров**

## **Управление рисками : какую пользу приносит таможенной службе**

- ✓ Направляет распределение ресурсов и определяет планы на будущее**
- ✓ Определяет грузы, пассажиров и перевозки высокой степени риска**



**RISK** Give every challenge your best shot.™

# Управление Рисками и Таможенная Служба

**Управление рисками должно использоваться по разным направлениям работы таможенной службы. Это:**

## **Физическая безопасность**

- ◆ **Безопасность сотрудников**
- ◆ **Безопасность потребителей**
- ◆ **Коммерческие операции**
- ◆ **Силовые операции**

**Данное выступление будет сконцентрировано на роли управления рисками при осуществлении таможенного пограничного контроля**

**Риск: Вероятная возможность обмана при осуществлении таможенного контроля**

**Сферы риска: те таможенные процедуры и категории международных сообщений/поездов и торговли, представляющих риск при таможенном контроле**

**Управление рисками: систематическое использование механизмов управления для определения, анализа, доступа и принятия мер для минимизации или устранения рисков**

**Управление Рисками и Оценка Рисков –  
это НЕ одно и то же**

**Программа Оценки Рисков, Профиля и  
Выбора является инструментом  
программы управления рисками**

# Риски

- **Низкий уровень компетентности**
- **Отсутствие обучения**
- **Отсутствие оборудования**
- **Неадекватная регистрация информации \неправильные записи**
- **Неадекватные механизмы**

# Основные Риски для Таможенной Службы

## Коммерческая сторона деятельности

- Потеря доходов
- Ущерб национальной экономике

## Давление/принуждение Enforcement

- Ввоз контрабанды

# Риски для Коммерческой Деятельности

## Потеря доходов

Контрабанда

Мошенничество при транзите

Мошенничество при оценке

## Ущерб национальной экономике

Демпинг

Мошенничество с квотами

# Сферы Коммерческих Рисков При Осуществлении Пограничного Контроля

- **Классификация**
- **Оценка/цена**
- **Маркировка**
- **Мошенничество при транзите**
- **Незаконный ввоз – контрабанда и  
коммерческие товары**

# Сферы Коммерческих Рисков При Осуществлении Пограничного Контроля - продолжение

- **Права интеллектуальной собственности**
- **Карантинные товары**
- **Сбор налогов и ставок для других учреждений**
- **Торговые ограничения – анти демпинговые мероприятия, квоты**
- **Экспортный контроль**

# Концентрация Сил Таможенной Службы

- ❁ **Что представляет собой самый высокий риск потерь ?**
- ❁ **Используйте оценку и анализ риска для определения того, где концентрировать силовые ресурсы**

# Процесс Оценки Рисков

- 1) **Определение контекста**
- 2) **Определение рисков**
- 3) **Анализ рисков**
- 4) **Разбивка рисков по их степеням**
- 5) **Определение решения проблем и их практическое решение**
- 6) **Мониторинг и обзор**

# Определение Контекста

**Таможенная служба должна определять, разбивать на приоритеты и управлять рисками в соответствии с национальными и таможенными первоочередными интересами. Это:**

- **Сбор доходов**
- **Защита экономики страны**
- **Предотвращение ввоза контрабанды**

# Определение Рисков

Определение существующих и  
возможных рисков, препятствующих  
достижению таможенной  
поставленных целей



# Анализ Рисков

- Вероятность возникновения риска
- Негативные последствия наступления риска
- Приемлемый уровень риска

# Разбивка Рисков на Группы по Их Степеням

**Определение степени риска в соответствии с результатами анализа**

- **Цели страны и цели таможенной службы**
- **Допустимый уровень риска/потери**

# Определение Путей Решения

- **Определите причину риска**
- **Выбор ответной меры и ее реализация**
- **Таможенный контроль: предварительная очистка, таможенная очистка, пост таможенная очистка**
  - **Превентивные меры**
  - **Меры по исправлению ситуации**
  - **Отсутствие мер**

# Результаты Мониторинга

**Анализ показателей исполнения и  
эффективности превентивных мер и  
мер по исправления ситуации**

# Измерение/количественная оценка Соответствия



**Для количественного определения  
коммерческого соответствия,  
таможенная служба должна быть  
сфокусирована на самых крупных  
импортерах производителей, странах  
производителях и отправителях**

**Концентрируясь на этих структурах, таможенная служба обеспечивает , что те структуры, имеющие самое большое влияние на импорт товаров, составляют группу, находящуюся под самым пристальным вниманием**

# Соответствие методом фильтрации

1. **Соответствие в папке документов: Выборочные образцы**
2. **Соответствие при ввозе: Выборочный отбор образцов и выборочность проверки**

**По мере того, как импортируемые товары и их документация ввозятся в страну, методы фильтрации должны осуществлять проверку на предмет соответствия**

# Соответствие Папки Документов

**Цель: Проверка правильности  
заполнения бумаг и форм на каждую  
проводку товара**

# Соответствие Папки Документов

**Метод: Выборочный отбор образцов ввозимого товара, (1) при первом представлении проводки товара (2) контроль при ввозе (3) при обобщении проводки**

**На каждом из трех этапов, необходимо делать сверку с проверочным листом, чтобы обеспечить, что все документы представлены и все другие требования (боны/облигации, визы, лицензии) выполнены.**

## Соответствие при Ввозе

**Цель: Обеспечить осуществление эффективного мониторинга за количеством, маркировкой и классификацией импортируемых товаров**

**Метод: Выборочный отбор образцов ввозимых товаров для обеспечения соответствия описания товаров при ввозе реально ввозимым товарам**

# Соответствие Пакета Документов при Ввозе

**Цель: Обеспечить, что все документы при ввозе составлены правильно**

**Метод: Проверить точность информации по каждому из таких направлений/пунктов. как статистика по торговле, визовые квоты, торговые программы и соглашения, собираемость доходной части и т.д.**