

# **Customs Reforms and Modernization**

## Strategy and Experience of Thai Customs

**РЕФОРМИРОВАНИЕ И МОДЕРНИЗАЦИЯ ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ**

**Стратегия и Опыт Тайской Таможни**

# **Customs Reforms and Modernization**

## Strategy and Experience of Thai Customs

Sathit Limpongpan<sup>1</sup>

Governance, Finance and Trade Division  
East and Central Asia Department  
Asian Development Bank  
December 2005

<sup>1</sup> Dr. Sathit Limpongpan is the Director-General of the Department of Thai Customs. The views expressed in this paper are the views of the author and do not necessarily reflect the views or policies of the Asian Development Bank (ADB) or its Board of Directors, or the governments they represent. ADB does not guarantee the accuracy of the data included in this paper and accepts no responsibility for any consequences of their use. Terminology used may not necessarily be consistent with ADB official terms.

# CONTENTS

Foreword ..... v

Background ..... 1

Vision and Mission ..... 1

Customs Reform and Modernization Strategy (CRMS) ..... 2

Key CRMS Programs ..... 2

CRMS under International Fora ..... 9

New Challenges..... 9

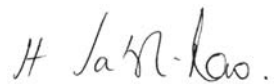
Conclusion ..... 10

## Foreword

Transition to market economy and private sector-led development is a feature common to all member countries of the Central Asia Economic Cooperation (CAREC) Program supported by the Asian Development Bank (ADB) and other multilateral institutions. Integral to the transition is the need to set in place an enabling environment by implementing trade policy reforms and trade facilitation measures. Toward this end, CAREC participating countries – Afghanistan, Azerbaijan, Kazakhstan, Kyrgyz Republic, Mongolia, People’s Republic of China, Tajikistan, and Uzbekistan – have embarked on a laudable regional approach, bolstered by a collective commitment to accede and implement to the World Trade Organization rules and agreements as well as concerted efforts to reform each country’s customs codes and modernize customs services in line with the Convention on the Simplification and Harmonization of Customs Procedures, commonly known as the Revised Kyoto Convention.

Training and knowledge sharing is a key priority area of CAREC’s trade facilitation program. Regional forums aimed at sharing international best practices and country experiences can help not only to enhance the knowledge and skills of trade facilitation practitioners from CAREC countries, but also to facilitate consultation and confidence building among the participating countries. Through these efforts, regional cooperation is deepened.

This paper is an offshoot of the Regional Seminar on Trade Facilitation and One Stop Service held in Bangkok, Thailand on 27-29 July 2005. The Seminar was co-sponsored by ADB, the Department of Thai Customs, and the World Customs Organization (WCO). The paper provides an overview of the customs reform and modernization strategy implemented by the Department of Thai Customs as well as the issues and challenges that it faces as it embarks on a more integrated trade facilitation in partnership with the private sector and cooperation with trade-related agencies. The experience of Thailand highlights the importance of strong leadership to establish a world-class customs, mobilization of public resources, and active participation in regional cooperation initiatives and international conventions. Distilling lessons learned such as that of Thailand’s, can help CAREC member countries avoid mistakes and effectively utilize their public resources for customs reform and modernization. By sponsoring training events and knowledge-sharing and disseminating best practices and lessons learned, ADB hopes to contribute to this effort.



**H. Satish Rao**

Director General  
East and Central Asia Department  
Asian Development Bank

## Background

The operating environment for Customs today is a combination of rapid increase in international trade, accelerated technological advancement and heightened security concerns. International trade has increased 15-fold over the half century. This momentum is expected to continue in the coming decades. The advancement of Information and Communication Technology (ICT) also provides new challenges and opportunities for Customs administrations around the world. The use of ICT has significantly enhanced international trade efficiency for both governments and the wider trading community. ICT has tremendously improved business communications and transactions by removing redundant layers in business practice, as well as the use and processing of paper documents. Various trade-related associations and business entities continue to encourage government agencies such as Customs to facilitate international trade by investing in integrated and automated systems that will work harmoniously with those already used by the industry and private sector. On the other hand, the global trading system is also vulnerable to terrorist exploitation that would impair an otherwise stable global economy. Customs administrations are thus in a critical position to provide increased security to the global supply chain.

Traditionally, the primary task of Thai Customs involves control of the movement of goods, with particular emphasis on the collection of revenues and deterrence of illicit trade. However, in today's modern and global economy, our responsibilities are changing and need to be reviewed and revised as revenue collected by Customs is no longer the primary source of the government budget. The traditional Customs methodologies of control are outdated in the modern era. There is also an imperative for Customs authorities to find balance between trade facilitation and Customs control. A well-functioning Customs in today's global economy must provide traders and all stakeholders with transparency, predictability, and the timely clearance of goods. In this context, Thai Customs embarks upon major organisational reform and a modernisation program in order to fulfil its key responsibilities on social protection and business competitiveness, and at the same time, balancing trade facilitation and control.

## Vision and mission

The Thai Customs Department has formulated a vision statement defining what the organisation is striving to become: "World-Class Customs for Economic Competitiveness and Social Protection."

To achieve this vision, three missions have been set for Thai Customs: (i) to be recognized as a world-class Customs

## **Customs Reform and Modernization Strategy (CRMS)**

### **Key CRMS Programs**

administration; (ii) to enhance economic competitiveness; and (iii) to provide social protection.

To ensure that the Thai Customs meets its goals, a strategy has been formulated which includes the following thrusts and key actions:

- To achieve a world-class Customs administration;
- To focus on ICT for enhanced efficiency in customs services;
- To build transparency and open accountability through integrity and human resource development programs;
- To proactively introduce modern customs techniques and instruments in Customs control;
- To facilitate trade and promote investment and tourism; and
- To be the forefront agency for social protection and effective border management.

Underpinning the Customs Reform and Modernization Strategy, Thai Customs will pursue a number of key projects/programs as follows:

#### **Tariff Classification**

Thailand has amended the Harmonized System (HS) Nomenclatures three times pursuant to the International Convention on the Harmonized Commodity Description and Coding System (HS Convention) as amended in 1992, 1996, and 2002 respectively. However, in June 2004, the WCO adopted amendments to the HS Convention which will take effect on 1 January 2007. Thai Customs, therefore, aligned its HS with that of the 2007 amendments to the HS Convention. This initiative includes 354 sets of amendments with the following main areas: technological progress; change in trade patterns; clarification of texts to ensure uniform application; adaptation of the HS to reflect trade practice; and amendments related to the social and environmental fields. Apart from the implementation of the 2007 Amendment of the HS Convention, Thai Customs will also adopt tariff-related recommendations issued by WCO. Similarly, Thailand also needs to incorporate the amendments to the 2007 Association of Southeast Asian Nations (ASEAN) Harmonized Tariff Nomenclature.

The introduction and implementation of these tariff-related programs significantly provide greater certainty and predictability in international trade. This ensures that the HS of Thailand is designed to facilitate the accurate, consistent, and uniform

application of the HS Convention and remain up to date in the light of changes in technology or changing patterns of international trade. It also provides traders the ability to calculate more accurately duties payable prior to importation and enabling them to make sound business decisions.

### **Customs Valuation**

The primary instrument for determining Customs Value in Thai Customs is "transaction value" as defined in Article 1 of the Agreement on Implementation of Article VII of the General Agreement on Tariff and Trade (GATT) 1994. To strengthen the valuation capacity of relevant officers, Thai Customs has launched a capacity building program on GATT Valuation. This program will upgrade the valuation system and provide institutional capacity to prevent valuation fraud and to secure revenue collection from imports while at the same time facilitate international trade. In addition, a Valuation Database was established as a price analysis and risk assessment tool. The Database may be used by Customs along with other tools to assess potential risk regarding the truth and accuracy of the declared Customs value for imported goods. The information in the database is constantly updated reflecting the Customs value and other pertinent information of previously imported goods.

### **Customs Procedures**

In order to reduce business costs and improve the efficiency of Customs clearance, Thai Customs is preparing to ratify the Revised Kyoto Convention (RKC) as the framework for Customs procedures and formalities. The simplification and harmonization of Customs procedures under the RKC can effectively contribute to the facilitation of international trade. In addition, the Customs Convention on Containers and the Customs Convention on the International Transport of Goods Under the Cover of TIR Carnets (TIR Convention 1975) form part of the Customs business plan for adoption, with the key objective to develop and facilitate international transit and carriage by containers through intermodal transportation.

### **Risk Management**

In an effort to achieve an appropriate balance between trade facilitation and regulatory control, Customs administrations are generally abandoning the traditional methodologies of selection and inspection and are utilising risk management principles to

determine if Customs intervention is required or not. Risks facing Customs include the potential for non-compliance with Customs laws and regulations as well as the potential failure to facilitate international trade. Customs, like any other organisation, needs to identify and manage its risks and in doing so can focus and allocate resources to where they are needed and not delay the flow of legitimate trade.

Risk management has recently received a particularly high attention in the RKC developed by WCO. The Thai Customs Department has established formal risk management policies and procedures that align with WCO's risk management techniques. The risk management has always been fundamental to the Thai Customs operations, and has guided the formulation of anti-smuggling policies; the functioning of border controls to verify the movements of goods and passengers; as well as the establishment of documentary controls and physical inspection procedures. In this connection, various CRMS projects have been developed to support risk management. The key project is the development of a Central/Local Profile for various Customs-related areas, including Customs clearance for imports and exports, warehouses and free zones; Intellectual Property Rights, precursor chemicals and goods hazardous to health and environment.

Additionally, to identify and target potentially high-risk movements and consignments, sophisticated tools have also been used, namely, advance electronic information about consignments, Advance Passenger Information System (APIS), and Radio Frequency Identification (RFID). These systems provide Customs with the necessary tools to address movements of consignments, persons and means of transport which present risks. They also ease the controls on the less risky aspects of trade and allow Customs to focus on the activities that present the greatest risk. This reflects a balanced approach between control and trade facilitation.

The management of risk, however, is not only limited to enforcement-related areas as mentioned above but also integral to all management process and done within the organization's management framework for CRMS. Potential risks that may hinder the achievement of organization vision and objectives is systematically identified and addressed. Consequently, the central element of our CRMS planning framework includes a clear statement of objectives and identification of risks to be managed. This ensures that the business strategies and all projects in the business plan take into account the risks that need to be managed.

## Customs Automation

Prior to the introduction of our automated system, trade-related documents were manually processed by Customs officers. Given the constraints faced by the Thai Customs because of the increasing volume of international trade and limited number of officers, Customs implemented the Electronic Data Interchange (EDI) to control all Customs commercial operations. The system has been fully implemented at the seaports and airports nationwide.

Thai Customs uses ICT to support its administration and business needs in two major areas: service delivery to importers and exporters; and office automation. The automation of Customs service delivery to importers/exporters and related operators include the following main application areas:

- goods declaration processing;
- cargo processing;
- revenue collection;
- tax and duty drawback;
- collection of trade statistics; and
- risk management profiles.

An office automation system, on the other hand, is designed to increase the productivity of Customs administration by supporting the coordinating and communicating activities of Customs offices. The main application areas of office automation system include Legislation System and Human Resources System.

Customs has shifted its focus from EDI to an open system philosophy that would enable it to electronically exchange information by other different means with all of its clients (commercial and non-commercial), partners (other government departments/agencies, both national and international) and employees. This project requires the redesign of all existing client-server applications to shift the existing service delivery to a Web-based application, applying ebXML (electronic business using eXtensible Markup Language) as a standard message in addition to the communication standard currently used, the UNEDIFACT (United Nations electronic data interchange for administration, commerce and transport).

To build on earlier success, Thai Customs plans to implement the new generation of Customs computer automation system that utilises Internet services, which will also take into account the

standards and guidelines expressed in the RKC. The principal Customs process and procedures to be redesigned include various main application areas, like cargo control, goods declaration processing, revenue accounting, tariff classification, Customs valuation, and Customs transit.

Furthermore, Thai Customs will also integrate the new Customs computer automation system with the systems of other government agencies and its clients, namely transport operators, banks, free zone and warehouse operators. The new system also must be able to handle various types of Customs services and clients, provide high security, high availability and quick response times. Apart from integration at the national level, there is also a project under the framework of ASEAN Strategic Plan for Customs Development (SPCD) to integrate automation systems among ASEAN members. Ultimately, a “Single Window” system will make the regulatory process seamless for both import and export both at the national and regional levels.

Apart from the redesign of the main application areas as mentioned above, Thai Customs also includes in its CRMS projects the following ICT-related projects for Customs modernization:

- Interface Customs automation system with those of the “Suwannahumi International Airport”;
- E-Learning;
- E-Signature;
- E-Transit;
- E-Revolving Guarantee;
- E-Declaration between Thai and Malaysia Customs;
- Customs Website;
- Inventory control for a bonded warehouse and Free Trade Zones via the Internet; and
- Introduction of RFID to control the movement of consignments between free trade zones, warehouses, ports, airports, and Customs offices nationwide.

### **Facilitation of Trade & Tourism**

Given that the timely release of goods is crucial to underpinning the competitiveness of traders, Thai Customs has implemented a number of projects to facilitate trade and tourism. The first project is the establishment of a “One Stop Service” office at major border economic zones to facilitate border trade and tourism. Under the One Stop Service framework, relevant import/export authorities, i.e. Customs, Food and Drug Administration, Quarantine Department, are allowed to process import/export

clearance in the same office or under a “Single Roof” to speed up cargo clearance.

Similarly, Thai Customs also plans to establish a “Single Inspection” between and among six Customs Administrations of which their border Customs offices are located along the borders of Thailand, with the key objective of facilitating cross border transport of goods and people. The “Single Inspection” allows importers/exporters to exchange information with a single authority to fulfil all, import or export related, regulatory requirements. It also enables Customs of neighbouring countries to carry out inspection simultaneously or instantaneously at the border on a site that is located in the territory of either country.

Based on the One Stop Service system, the “Single Window” system will be developed and implemented. Importers/exporters involved in cross border trade, then, will be able to submit electronic declarations via the Internet to various controlling authorities for processing and approval in a single application. By expediting and simplifying information flows between trade and government, single window brings substantial gains to all parties involved in cross border trade, and thus strengthen national competitiveness.

Additionally, the APIS and X-Ray technology will also be used at the new international airport known as the “Suwannahumi International Airport”. APIS, an automated system for risk managing passenger clearance, allows Customs to perform database queries on passengers and crew members prior to their arrival or departure from Thailand. All commercial air carriers operating inbound and outbound are required to electronically transmit details of passengers and crew members to Customs before a flight’s departure. Thailand’s Prime Minister has requested that APIS be operational at “Suwannahumi International Airport” by June 2006. Thai Customs is working to meet that deadline.

Another project to facilitate trade and tourism is the duty free shop. The duty free shop is a type of bonded warehouse established to promote trade and tourism of Thailand. Eligible tourists/travellers can buy merchandise displayed in duty free shops free of import/export taxes and duties. Furthermore, the goods imported from abroad or those entitled for tax and duty refund upon exportation can be stored in this type of bonded warehouse. Local goods may also be authorized for sale and display in the bonded warehouse.

## Human Resources Management

Human resources management (HRM) is at the centre of CRMS. It is central to effective and efficient Customs administration. The management of HRM is multifaceted and includes recruitment, training, staff compensation and promotion, code of conduct, and disciplinary action. These tasks are often implemented under a resource-constrained environment i.e. limited financial and human resources.

Thai Customs promotes and supports the importance of “Integrity” as expressed in the WCO revised Arusha Declaration. Non-transparent practices undermine a country’s external competitiveness and its attractiveness to domestic and foreign investment. If left unchecked, this negative image undermines the potential of economic development. Recently, Thai Customs revised its “Customs Code of Conduct” to align with the WCO revised Arusha Declaration, with the aim to improve the integrity of Customs officers. Furthermore, the “Transparent Customs” campaign was also introduced to ensure integrity and transparency of Customs performance.

Thai Customs is utilising various management tools to enhance the performance, knowledge and skills of Customs officers, and improve employee performance and productivity, and staff recruitment. Customs managers are currently being skilled in the use of management tools such as strategic management, matrix management, results-based management, competency-based management, knowledge management, and ICT-based management. Customs takes into account both the skill requirements of personnel, the individual perspectives of officers on their job roles and career development needs.

## Legislation Management

A key aspect of the CRMS program is legislative change since the Customs is responsible for administering a significant number of government and international body legislations. It is essential that legislative amendment is managed in a way which ensures industry awareness and prepares the stakeholders and players for procedural and other changes. As part of the CRMS program, Thai Customs has recommended amendments to Customs legislation. Various projects amending existing legislation and regulations are now being introduced within the Customs administration. As such, Customs is promoting the need for

## **CRMS under International Fora**

effective legislation planning, stakeholder involvement, competent staff, and effective communication with other relevant agencies and stakeholders.

It should be recognised that in attaining a smooth functioning of international trade and effective Customs administration, a regional and multilateral approach is required. International fora exists to play a key role in shaping the demands upon, and the work of, Customs administrations. Thus far, Thai Customs is working closely with various international organizations and regional initiatives. This section will focus on the initiatives considered by Customs playing the most significant roles in CRMS: Asia Pacific Economic Cooperation (APEC) and ASEAN.

Under the APEC framework, APEC member economies have placed trade facilitation as a high priority, along with trade and investment liberalization and economic and technical cooperation. As an active member of APEC Sub-Committee on Customs Procedures, Thai Customs has implemented many CRMS-related programs, namely, Harmonization of Tariff Structure with HS Convention; Implementation of an Advanced Classification Ruling System; Customs Integrity; and Implementation of Clear Appeal Provision.

CRMS is also an important program embedded in the ASEAN SPCD, with the ultimate goal to modernize ASEAN Customs Administrations based on the following values: integrity, accountability and transparency, professionalism, innovation and services to the public, and partnership with the trading community. Under the CRMS program, various key areas have to be taken into account in the implementation process specifically, strategic planning, good governance, and system integration.

All customs reform modernization programmes in APEC and ASEAN complement the CRMS programmes undertaken by Thai Customs in recent years. The next step is to ensure the sustained high-level support and direction for CRMS process from high-level management. Also, there is a need for closer consultation among APEC and ASEAN members in this area of common interest.

## **New Challenges**

Lastly, the key role for Customs in today's economy – is to provide an appropriate balance between security and facilitation. This implies limiting the scope of intervention and ensuring that regulatory requirements are not burdensome. In seeking to achieve this balance, WCO has provided the Customs

administrations worldwide various instruments. One of which is the "Framework of Standards to Secure and Facilitate Global Trade", a regime that will enhance the security and facilitation of international trade. This Framework sets forth the principles and the standards for adoption by WCO members as a minimum threshold to meet the challenges and opportunity of the 21<sup>st</sup> Century. The Framework of Standards comprises two pillars: one is dealing with Customs-to-Customs network arrangements and the other with Customs-to-Business partnerships. The central principle to the Customs-to-Customs pillar is the use of advanced electronic information and technology to identify high-risk containers or cargo as early as possible in the supply chain, such as large-scale X-ray machines and radiation detection devices. On the other hand, the main focus of the Customs-to-Business pillar is the creation of an international system for identifying private businesses that offer a high degree of security guarantees with respect to their role in the supply chain. These private businesses can obtain authorized status as a security partner.

The new challenge for Thai Customs is therefore, developing a mechanism whereby the preconditions to balance security and facilitation can be responded to and implemented accordingly. Thai Customs is very well aware of and prepared to address this challenge. The past practice in which business processes and changes are decided on mainly by Government or Customs without consultation with stakeholders is no longer appropriate.

## **Conclusion**

CRMS requires strategic planning in a resource-constrained environment, effective use of international instruments, ICT, and indispensably, strong commitment. It also requires fundamental changes in both the environment of Customs operation and the way in which it undertakes its activities. However, as a result of CRMS, customs management has improved. Customs staff are empowered, enabling them to manage their work more effectively. A greater service delivery and customer orientation has been created, significantly reducing the intervention of Customs on legitimate trade and travel, and making more effective use of limited resources.

# **РЕФОРМА И МОДЕРНИЗАЦИЯ ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ**

## **Стратегия и опыт тайской таможни**

**Сатит Лимпонгпан<sup>1</sup>**

**Отдел управления, финансов и торговли  
Департамент Восточной и Центральной Азии  
Азиатский банк развития  
декабрь 2005**

<sup>1</sup> Д-р Сатит Лимпонгпан является Генеральным директором Таможенного департамента Таиланда. Взгляды, выраженные в данном документе, - это взгляды автора и не обязательно отражают взгляды или политики Азиатского банка развития (АБР) или его Совета директоров, или представляемых им правительств. АБР не гарантирует точности данных в данном документе и не берет на себя никакой ответственности за любые последствия их использования. Используемая здесь терминология может необязательно совпадать с официальными терминами АБР.



## **СОДЕРЖАНИЕ**

Предисловие .....	v
Предыстория .....	1
Видение И Миссия .....	1
Стратегия Реформы И Модернизации Таможенной Службы (СРМТС) .....	2
Ключевые Программы СРМТС .....	2
СРМТС В Рамках Международного Форума .....	8
НОВЫЕ ВЫЗОВЫ .....	9
ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....	10



## Предисловие

Переход к рыночной экономике и ведомое частным сектором развитие – это черта, присущая всем странам-членам Программы Центрально-Азиатского регионального экономического сотрудничества (ЦАРЭС), поддерживаемой Азиатским банком развития (АБР) и другими международными организациями. Необходимость создания благоприятной среды через реализацию реформы торговой политики и мер по облегчению торговли является неотъемлемой частью переходного процесса. С этой целью страны-участницы ЦАРЭС – Афганистан, Азербайджан, Казахстан, Кыргызская Республика, Монголия, Китайская Народная Республика, Таджикистан и Узбекистан – приступили к реализации похвального регионального подхода, поддерживаемого коллективной приверженностью к присоединению и реализации правил и соглашений Всемирной торговой организации, а также и согласованными усилиями, направленными на реформу таможенных кодексов и модернизацию таможенных служб в соответствии с Конвенцией по упрощению и гармонизации таможенных процедур, широко известной как Пересмотренная Киотская конвенция.

Обучение и обмен знаниями являются ключевой приоритетной областью программы облегчения торговли ЦАРЭС. Региональные форумы, направленные на обмен наилучшей международной практикой и опытом стран, могут помочь не только улучшить знания и навыки практиков в области облегчения торговли из стран ЦАРЭС, но также и содействовать консультациям и укреплению уверенности среди участвующих стран. За счет данных мер идет углубление регионального сотрудничества.

Этот документ является результатом Регионального семинара по облегчению торговли и оформлению по принципу «одна остановка», проведенного в Бангкоке, Таиланд 27-29 июля 2005 г. Семинар совместно спонсировался АБР, Таможенным департаментом Таиланда и Всемирной таможенной организацией (ВТамО). В этом документе представлен обзор стратегии реформы и модернизации таможенной службы, реализованной Таможенным департаментом Таиланда, а также вопросы и вызовы, стоящие перед ним в процессе начала более интегрированного содействия торговле в партнерстве с частным сектором и сотрудничестве с задействованными в торговле ведомствами. Опыт Таиланда подчеркивает важность сильного лидерства в создании таможни мирового класса, мобилизации государственных ресурсов и активного участия в инициативах регионального сотрудничества и международных конвенциях. Изучение полученных уроков, таких как опыт Таиланда, может помочь странам-членам ЦАРЭС избежать ошибок и эффективно использовать свои государственные ресурсы на реформу и модернизацию таможенной службы. Через спонсирование учебных мероприятий и обмена знаниями, и распространение наилучшей практики и полученных уроков АБР надеется внести вклад в данное усилие.



Х. Сатиш Рао  
Генеральный Директор,  
Департамент Восточной и  
Центральной Азии,  
Азиатский Банк Развития

## ПРЕДЫСТОРИЯ

Сегодня рабочая среда таможи – это комбинация быстрого роста международной торговли, ускоренного технологического развития и повышенной обеспокоенности по поводу безопасности. За пол века международная торговля выросла в 15 раз. Ожидается, что такая тенденция будет продолжаться и в ближайшие десятилетия. Развитие информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) также бросает новые вызовы и дает новые возможности для таможенных администраций по всему миру. Использование ИКТ значительно повысило эффективность международной торговли, как для правительств, так и для более широкого торгового сообщества. ИКТ чрезвычайно улучшило деловое общение и транзакции, устранив излишние этапы бизнес процесса, а также использование и обработку бумажных документов. Различные торговые ассоциации и предприятия продолжают поощрять правительственные ведомства, такие как таможня, содействовать международной торговле через инвестиции в интегрированные и автоматизированные системы, работающие гармонично с уже используемыми в промышленности и частном секторе системами. С другой стороны система глобальной торговли также уязвима перед использованием террористами, что ухудшает стабильную в противном случае глобальную экономику. Поэтому таможенные администрации занимают критически важную позицию в обеспечении повышенной безопасности глобальной цепи поставки.

Традиционно, первостепенна задача Тайской таможни заключается в контроле перемещения товаров с особым упором на сбор поступлений и пресечение незаконной торговли. Однако в сегодняшней современной и глобальной экономике наши обязанности меняются и должны быть рассмотрены и пересмотрены, так как собираемые таможенной поступления уже не являются основным источником бюджета правительства. Традиционные методы таможенного контроля устарели в современной эре. Также таможенным органам предписано найти баланс между облегчением торговли и таможенным контролем. Хорошо работающая таможня в сегодняшней глобальной экономике должна обеспечивать для участников ВЭД и всех заинтересованных сторон прозрачность, предсказуемость и своевременное оформление товаров. В этом контексте тайская таможня приступила к реализации крупной программы организационной реформы и модернизации в целях выполнения своих ключевых обязанностей в области социальной защиты и конкурентоспособности предприятий, обеспечивая в то же время баланс между облегчением торговли и контролем.

## ВИДЕНИЕ И МИССИЯ

Таможенный департамент Таиланда сформулировал свое видение, определяющее чем стремится стать организация: «Таможня мирового класса для экономической конкурентоспособности и социальной защиты».

В целях достижения этого видения для тайской таможни были установлены три миссии: (i) быть признанной таможенной

**СТРАТЕГИЯ  
РЕФОРМЫ И  
МОДЕРНИЗАЦИИ  
ТАМОЖЕННОЙ  
СЛУЖБЫ (СРМТС)**

**КЛЮЧЕВЫЕ  
ПРОГРАММЫ  
СРМТС**

администрацией мирового класса; (ii) повысить экономическую конкурентоспособность; и (iii) обеспечить социальную защиту.

Для обеспечения достижения целей тайской таможи была сформулирована стратегия, включающая следующие основные вопросы и ключевые действия:

- Выход на уровень таможенной администрации мирового класса;
- Фокусирование на ИКТ в целях повышения эффективности таможенных услуг;
- Обеспечение прозрачности и открытой подотчетности через честность и программы развития кадров;
- Активное внедрение современных таможенных технологий и инструментов в таможенный контроль;
- Облегчение торговли и стимулирование инвестиций и туризма; и
- Выступление в качестве передового ведомства для социальной защиты и эффективной охраны границ.

В рамках поддержки Стратегии реформы и модернизации таможенной службы тайская таможня будет реализовывать ряд следующих ключевых проектов/программ:

**Классификация тарифов**

Таиланд три раза вносил поправки в Номенклатуру гармонизированной системы (ГС) в соответствии с Международной конвенцией о гармонизированной системе описания и кодировки товаров (Конвенция о ГС) согласно поправкам от 1992, 1996, и 2002 гг. соответственно. Однако в июне 2004 г. ВТамО приняла поправки к Конвенции о ГС, вступающие в силу с 1 января 2007 г. Поэтому тайская таможня привела свою ГС в соответствие с поправками на 2007 г. в Конвенции о ГС. Эта инициатива включает 354 набора поправок в следующих основных областях: технологический прогресс; изменение торговой динамики; прояснение текстов для обеспечения единого применения; адаптация ГС для отражения торговой практики; и поправки в отношении социальных вопросов и вопросов охраны окружающей среды. Помимо реализации Поправок 2007 г. к Конвенции о ГС тайская таможня также примет рекомендации ВТамО в отношении тарифов. Также Таиланду необходимо внести поправки 2007 г. в Номенклатуру гармонизированных тарифов Ассоциации государств Юго-Восточной Азии (АСЕАН).

Внедрение и реализация данных программ в области тарифов в значительной степени обеспечивает большую уверенность и предсказуемость международной торговли. Это обеспечивает разработку ГС Таиланда в целях содействия точному, последовательному и единому применению Конвенции о ГС, и ее современности в свете изменений в технологии или меняющейся динамики международной торговли. Это также дает участникам ВЭД возможность более точно рассчитывать подлежащие оплате пошлины до ввоза и принимать здравые деловые решения.

## **Таможенная оценка**

Основным инструментом определения таможенной стоимости в тайской таможене является «стоимость сделки» в соответствии со Статьей 1 Соглашения о реализации Статьи VII Генерального соглашения по таможенным тарифам и торговле (ГАТТ) от 1994 г. В целях усиления потенциала оценки соответствующих сотрудников тайская таможня начала программу наращивания потенциала по оценке ГАТТ. Эта программа позволит усовершенствовать систему оценки и обеспечит институциональный потенциал в целях предотвращения мошенничества в оценке и обеспечения безопасности сбора поступлений от импорта, в то же время содействуя международной торговле. Кроме того, в качестве инструмента анализа цен и оценки риска была создана База данных оценки. Наряду с другими инструментами БД может быть использована таможней для оценки потенциального риска в отношении правдивости и точности задекларированной таможенной стоимости импортных товаров. Информация в БД постоянно обновляется, отражая таможенную стоимость и другую соответствующую информацию по ранее импортированным товарам.

## **Таможенные процедуры**

В целях сокращения расходов предприятий и повышения эффективности таможенной очистки тайская таможня готовится к ратификации Пересмотренной Киотской конвенции (ПКК), как системы для таможенных процедур и формальностей. Упрощение и гармонизация таможенных процедур в рамках ПКК может внести эффективный вклад в содействие международной торговле. Кроме того, Таможенная конвенция о контейнерах и Таможенная конвенция о международной перевозке грузов с применением книжек МДП (Конвенция МДП от 1975 г.) составляют часть таможенного бизнес-плана по принятию таких документов с ключевыми задачами развития и содействия международному транзиту и перевозке контейнерами через интермодальную транспортную систему.

## **Управление рисками**

В рамках усилий по достижению соответствующего баланса между облегчением торговли и регулятивным контролем таможенные администрации, в общем, отходят от традиционных методологий по выбору и досмотру товаров, и используют принципы управления рисками для определения необходимости в таможенном вмешательстве. В число стоящих перед таможней рисков входят потенциальное несоблюдение таможенных законов и положений, а также и потенциальная неспособность оказать содействие международной торговле. Таможня, как и любая другая организация, должна определять и управлять данными рисками, и при этом она может фокусироваться и направлять ресурсы туда, где они необходимы, и не задерживать поток законной торговли.

Управление рисками в последнее время получило особо высокое внимание в ПКК, разработанной ВТамО. Таможенный департамент Таиланда установил официальные политики и процедуры управления рисками, соответствующие технике управления рисками ВТамО. Управление рисками всегда являлось важным для работы тайской таможни, и оно направляло формулирование политики по борьбе с контрабандой; функционирование пограничного контроля для проверки перемещения товаров и пассажиров; а также и разработку процедур документарного контроля и физического досмотра. В этой связи были разработаны различные проекты СРМТС, направленные на поддержку управления рисками. Ключевым проектом является разработка центрального/местного профиля для различных связанных с таможней областей, включая таможенное оформление импорта и экспорта, склады и свободные зоны; права на интеллектуальную собственность, химикаты-прекурсоры и товары, опасные для здоровья и окружающей среды.

Кроме того, для определения и разработки потенциально высокорисковых перемещений и грузов использовались также и сложные инструменты, а именно, заблаговременная электронная информация о грузах, Система заблаговременной информации по пассажирам (СЗИП), и Определение радиочастоты (ОРЧ). Эти системы дают таможне необходимые инструменты для охвата представляющих риск перемещений грузов, физических лиц и транспортных средств. Они также облегчают контроль по менее рискованным аспектам торговли и позволяют таможне фокусироваться на действиях, представляющих больший риск. Это отражает сбалансированный подход между контролем и облегчением торговли.

Однако управление рисками не ограничивается только упомянутыми выше правоохранительными областями, но также является и неотъемлемой частью всего процесса управления, и реализуется в рамках структуры управления организации в целях СРМТС. Потенциальные риски, могущие помешать достижению видения и задач организации, систематически определяются и устраняются. Следовательно, центральный элемент нашей структуры планирования СРМТС включает в себя четкое заявление задач и определение рисков, подлежащих управлению. Это обеспечивает учет подлежащих управлению рисков в бизнес-стратегиях и всех проектах бизнес-плана.

### **Автоматизация таможенной службы**

До внедрения нашей автоматизированной системы торговые документы обрабатывались сотрудниками таможни вручную. С учетом ограничений в тайской таможне из-за растущего объема международной торговли и ограниченного числа сотрудников, таможней, в целях контроля всех таможенных коммерческих операций, был реализован Электронный обмен данными (ЭОД).

Система была полностью реализована в морских портах и аэропортах по всей стране.

Тайская таможня использует ИКТ для поддержки своих административных и операционных потребностей в двух основных областях: оказание услуг импортерам и экспортерам; и автоматизация таможенного ведомства. Автоматизация оказания таможенных услуг импортерам/экспортерам и соответствующим операторам включает в себя следующие основные области применения:

- обработка декларирования грузов;
- оформление грузов;
- сбор поступлений;
- возврат налогов и пошлин;
- сбор торговой статистики; и
- профили управления рисками.

С другой стороны, система автоматизации таможенного ведомства разработана для повышения производительности таможенной администрации через поддержку координационной и коммуникационной деятельности таможенных отделений. В число основных областей применения системы автоматизации таможенного ведомства входят Система законодательства и Система кадров.

Таможня переместила свой фокус с ЭОД на философию открытой системы, позволяющей ей обмениваться информацией в электронном формате при помощи других средств со всеми своими клиентами (коммерческими и некоммерческими), партнерами (другие правительственные департаменты/ведомства, как национальные, так и международные) и работниками. Этот проект требует пере-разработки всех существующих приложений «клиент-сервер» для перевода существующего оказания услуг на веб-приложения с применением ebXML (электронный бизнес с использованием формата «eXtensible Markup Language») в качестве стандартного сообщения в дополнение к используемому на данный момент стандарту связи UNEDIFACT (электронный обмен данными для администрации, коммерции и транспорта ООН).

Для построения на нашем предыдущем успехе тайская таможня планирует реализовать таможенную компьютерную автоматизированную систему нового поколения, использующую Интернет, которая также будет учитывать стандарты и руководства, отраженные в ПКК. В число подлежащих регистрации основных таможенных процессов и процедур входят различные основные области применения, такие как контроль грузов, обработка грузовых деклараций, учет поступлений, классификация тарифов, таможенная оценка и таможенный транзит.

Более того, тайская таможня также интегрирует новую таможенную компьютерную автоматизированную систему с системами других

правительственных ведомств и своих клиентов, а именно транспортных операторов, банков, свободных зон и складских операторов. Новая система также должна иметь возможность охватывать различные виды таможенных услуг и клиентов, обеспечивать высокий уровень безопасности, высокую доступность и быстрое время реагирования. Помимо интеграции на национальном уровне существует также проект в рамках Стратегического плана развития таможни АСЕАН (СПРТ) по интеграции автоматизированных систем среди членов этой организации. В итоге система «Одно окно» сделает регулятивный процесс цельным как для импорта, так и для экспорта на национальном и региональном уровнях.

Помимо пере-проектирования основных областей применения, упомянутых выше, тайская таможня в число своих проектов СРМТС также включает следующие связанные с ИКТ проекты по модернизации таможенной службы:

- Интерфейс таможенной автоматизированной системы с системами «Международного аэропорта Суваннабхуми»;
- Э-обучение;
- Э-подпись;
- Э-транзит;
- Э-револьверная гарантия;
- Э-декларирование между тайской и малайской таможней;
- Веб-сайт таможни;
- Инвентаризационный контроль для таможенных складов и зон свободной торговли через Интернет; и
- Внедрение ОРЧ для контроля перемещения грузов между зонами свободной торговли, складами, портами, аэропортами и таможенными отделениями по всей стране.

### **Содействие торговле и туризму**

Принимая во внимание, что своевременный выпуск товаров является критически важным для поддержки конкурентоспособности участников ВЭД, тайская таможня реализовала ряд проектов по содействию развитию торговли и туризма. Первый проект – это организация пункта обслуживания по принципу «одна остановка» в основных пограничных экономических зонах в целях содействия приграничной торговле и туризму. В рамках системы обслуживания по принципу «одна остановка» соответствующие импортные/экспортные ведомства, т.е. таможня, администрация по продуктам питания и медикаментам/наркотикам, департамент карантина, могут осуществлять оформление импорта/экспорта в одном офисе или под «одной крышей» в целях ускорения очистки грузов.

Также тайская таможня планирует создать «единую проверку» внутри и между шестью таможенными администрациями стран, граничащих с Таиландом, преследуя при этом ключевые задачи содействия межгосударственному перемещению товаров и людей.

«Единая проверка» позволяет импортерам/экспортерам обмениваться информацией с одним органом для выполнения всех связанных с импортом или экспортом регулятивных требований. Она также позволяет таможенным соседних стран одновременно или мгновенно осуществлять проверку на границе в пункте, расположенном на территории любой из двух стран.

На основе системы обслуживания по принципу «одна остановка» будет разработана и реализована система «одно окно». Тогда импортеры/экспортеры, участвующие в межграничной торговле, смогут через Интернет подавать электронные декларации в различные контрольные ведомства для оформления и одобрения в рамках единого приложения. За счет ускорения и упрощения информационных потоков между торговлей и правительством «одно окно» приносит значительные выгоды всем участникам межграничной торговли, и таким образом укрепляет национальную конкурентоспособность.

В дополнение к этому, в новом международном аэропорту под названием «Международный аэропорт Суваннабхуми» будут также использованы СЗИП и рентген-технология. СЗИП – автоматизированная система управления рисками оформления пассажиров – позволяет таможене давать запросы в БД по пассажирам и членам экипажа до их прибытия или отбытия из Таиланда. От всех коммерческих авиаперевозчиков, осуществляющих перевозки в и из страны, требуется в электронном виде передавать в таможеню данные о пассажирах и членах экипажа до отбытия рейса. Премьер-министр Таиланда попросил, чтобы СЗИП функционировала в «Международном аэропорту Суваннабхуми» к июню 2006 г. Тайская таможеня работает над выполнением данного срока.

Другим проектом содействия торговле и туризму является магазин беспошлинной торговли. Магазин беспошлинной торговли – это вид таможенного склада, созданный для стимулирования развития торговли и туризма Таиланда. Правомочные туристы/путешествующие могут купить товары в магазинах беспошлинной торговли за вычетом импортных/экспортных налогов и пошлин. Более того, на таком виде таможенного склада могут храниться импортируемые из-за границы товары или товары, по которым можно возратить налоги и пошлины в момент экспорта. Также в таможенных складах на продажу могут быть выставлены местные товары.

### **Управление кадрами**

Управление кадрами (УК) находится в центре СРМТС. Оно представляется важным для эффективной и действенной таможенной администрации. Менеджмент УК является многоаспектным и включает наём, обучение, оплату персонала и продвижение по службе, кодекс поведения и дисциплинарные меры. Зачастую эти задачи реализуются в ограниченной в ресурсах среде, т.е. при ограниченных финансовых и человеческих ресурсах.

Тайская таможня стимулирует и поддерживает важность «честности» в соответствии с пересмотренной Арушской декларацией ВТамО. Непрозрачные практики подрывают внешнюю конкурентоспособность страны и ее привлекательность для местных и иностранных инвестиций. Если его оставить без проверки, то такой отрицательный имидж подрывает потенциал экономического развития. За последнее время тайская таможня пересмотрела свой «Таможенный кодекс поведения» для приведения его в соответствие с пересмотренной Арушской декларацией ВТамО с целью улучшения честности таможенных сотрудников. Более того, в целях обеспечения честности и прозрачности функционирования таможенной службы также была начата кампания «Прозрачная таможня».

Тайская таможня использует различные инструменты управления для повышения эффективности, знаний и навыков таможенных сотрудников, улучшения эффективности и производительности работников, и найма персонала. На данный момент таможенные управленцы обучаются в области использования инструментов управления, таких как стратегический менеджмент, матричный менеджмент, основанный на результатах менеджмента, основанный на компетенции менеджмента, управление знаниями и основанное на ИКТ управление. Таможня учитывает как требования к навыкам персонала, так и индивидуальные взгляды сотрудников о своих должностных ролях и потребностях в карьерном росте.

### **Управление законодательством**

Ключевым аспектом программы СРМТС является изменение законодательства, так как таможня отвечает за администрирование значительного количества законодательных актов правительства и международных органов. Важно, чтобы управление поправками в законодательство осуществлялось так, чтобы обеспечивать осведомленность предприятий и готовить заинтересованных сторон и игроков к процедурным и другим изменениям. В рамках программы СРМТС тайской таможеней были рекомендованы поправки в таможенное законодательство. На данный момент внутри таможенной администрации внедряются различные проекты поправок к текущему законодательству и положениям. Как таковая, таможня стимулирует потребность в эффективном планировании законодательства, вовлечение заинтересованных сторон, компетентный персонал и эффективную связь с другими соответствующими ведомствами и заинтересованными сторонами.

Необходимо признать, что для достижения гладкого функционирования международной торговли и эффективной таможенной администрации необходим региональный и многосторонний подход. Международный форум существует, чтобы играть ключевую роль в определении требований и работы таможенных администраций. До сих пор тайская таможня работала в тесном контакте с различными международными организациями и региональными инициативами. Этот раздел сфокусирован на

рассматриваемых таможенной инициативах, которые играют наиболее значимую роль в СРМТС: Азиатско-Тихоокеанское экономическое сотрудничество (АТЭС) and АСЕАН.

В рамках АТЭС страны-члены наделили содействие торговле высоким приоритетом наряду с либерализацией торговли и инвестиций, и экономическим и техническим сотрудничеством. Как активный член Подкомитета АТЭС по таможенным процедурам, тайская таможня реализовала много связанных с СРМТС программ, а именно, Гармонизация структуры тарифов с Конвенцией о ГС; Реализация передовой системы регулирования классификации; таможенная честность; и реализация Положения о ясной апелляции.

СРМТС также является важной программой в составе СПРТ АСЕАН с окончательной целью модернизации таможенных администраций АСЕАН на основе следующих ценностей: честность, подотчетность и прозрачность, профессионализм, инновация и услуги населению, и партнерство с торговым сообществом. В рамках программы СРМТС в процессе реализации необходимо учесть различные ключевые области, а именно, стратегическое планирование, хорошее управление и системная интеграция.

Все программы реформы и модернизации таможенной службы в АТЭС и АСЕАН дополняют программы СРМТС, реализуемые тайской таможней в последние годы. Следующий шаг – это обеспечение устойчивой поддержки на высоком уровне и управление процессом СРМТС со стороны высшего управленческого состава. Также в этой области общего интереса необходимо более тесно консультироваться с членами АТЭС и АСЕАН.

## **НОВЫЕ ВЫЗОВЫ**

И последнее, ключевая роль таможни в сегодняшней экономике – это обеспечение надлежащего баланса между безопасностью и содействием. Это подразумевает ограничение масштаба вмешательств и обеспечение необременительности регулятивных требований. В стремлении к достижению такого баланса ВТамО представила таможенным администрациям всего мира различные инструменты. Один из них – это «Система стандартов по обеспечению безопасности и облегчению глобальной торговли» - режим, повышающий безопасность и улучшающий содействие международной торговле. Эта система устанавливает принципы и стандарты для принятия членами ВТамО в качестве минимального порогового значения для того, чтобы справиться с вызовами и возможностями 21 века. Система стандартов имеет две колонны: одна – по сетевым связям таможня-таможня, и другая – по партнерству таможня-бизнес. Центральный принцип колонны таможня-таможня – это использование передовой электронной информации и технологий для определения высокорисковых контейнеров или грузов как можно раньше в цепи поставки, таких как крупномасштабные рентгеновские машины и устройства обнаружения источников радиации. С другой стороны, основной

фокус колонны таможня-бизнес – это создание международной системы определения частных предприятий, предлагающих высокую степень гарантий безопасности в отношении их роли в цепи поставки. Эти частные предприятия могут получить уполномоченный статус как партнера по безопасности.

Поэтому новым вызовом для тайской таможни является разработка механизма, через который можно ответить на и соответственно реализовать предпосылки для баланса безопасности и содействия. Тайская таможня хорошо осведомлена о нем, и готова к данному вызову. Прошлый процесс, в рамках которого делопроизводство и изменения определяются в основном правительством или таможней без консультаций с заинтересованными сторонами, больше неприемлем.

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

СРМТС требует стратегического планирования при ограниченных ресурсах, эффективного использования международных инструментов, ИКТ, и, обязательно, сильной приверженности. Она также требует фундаментальных изменений как в среде работы таможенного ведомства, так и в способе осуществления его деятельности. Тем не менее в результате СРМТС таможенное управление было улучшено. Таможенные сотрудники были наделены полномочиями, позволяющими им более эффективно осуществлять свою работу. Были организованы лучшее оказание услуг и ориентация на клиента, что значительно сократило вмешательство таможни в законную торговлю и переезды, и обеспечило более эффективное использование ограниченных ресурсов.