



МІНІСТЕРСТВО  
ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ  
І ТОРГІВЛІ УКРАЇНИ



CLDP  
COMMERCIAL LAW DEVELOPMENT PROGRAM



UKRAINE  
INTERNATIONAL  
CHAMBER OF COMMERCE

## **Семинар по вопросам готовности Украины к имплементации Соглашения ВТО по упрощению процедур торговли (Валидация Отчета по оценке готовности)**

Европейская экономическая комиссия Организации Объединенных Наций (ЕЭК ООН), Программа развития коммерческого права Министерства торговли США (CLDP), Конференция Организации Объединенных Наций по торговле и развитию (ЮНКТАД), Министерство экономического развития и торговли Украины (МЭРТ), Межведомственная рабочая группа по упрощению процедур международной торговли и логистики в Украине и Украинский национальный комитет Международной торговой палаты (УНК МТП) в период с 30 сентября по 2 октября 2015 г. провели семинар для рассмотрения и валидации Отчета по оценке готовности Украины к имплементации Соглашения ВТО по упрощению процедур торговли (далее - Соглашение).

### **Общие рекомендации**

1. Участники семинара рассмотрели Отчет по оценке готовности, который был подготовлен при поддержке ЕЭК ООН. Они обсудили выводы, содержащиеся в отчете, относительно готовности имплементировать соответствующие меры Соглашения. Международные эксперты и авторы отчета представили соответствующие меры Соглашения, готовность имплементировать меры, в отношении которых предоставлены сообщения как о мерах категории "А" на 1 августа 2014 года, и предложили сообщения касательно иных мер. Представители государственных органов также прокомментировали предлагаемую категоризацию мер и готовность к их реализации. Участники семинара попросили авторов Отчета тщательно пересмотреть его и включить в него комментарии и дополнения, предложенные в ходе обсуждений, в том числе по категоризации мероприятий. На этой основе они валидировали Отчет.

2. Участники семинара рекомендуют всем соответствующим регуляторным ведомствам использовать Отчет, а также рекомендации семинара CLDP,

проведенного в июне 2015 года, в своей дальнейшей работе по собственной оценке готовности Украины к имплементации Соглашения.

3. Участники приветствовали выраженную волю Украины к ратификации и имплементации Соглашения. В этом смысле они рекомендуют использовать Отчет для разработки дорожной карты такой имплементации. Сделка должна быть включена в стратегические приоритеты экономической политики Украины.

4. Было отмечено, что меры, по которым Правительство Украины уже предоставило сообщение как о мерах категории «А», должны быть реализованы до вступления Соглашения в силу для Украины. Однако, и в Отчете, и в обсуждениях на семинаре отмечалось, что Украина не готова к имплементации многих из них, и есть сомнения, будет ли она готова до вступления в силу Соглашения. Именно этим мерам должно уделяться первоочередное внимание; в Правительстве необходимо назначить координатора, ответственного за их быструю имплементацию. Участники рекомендовали концентрацию усилий соответствующих ведомств на скорейшей имплементации именно этих статей, поскольку их нельзя перенести из категории «А» в другие категории. Особая озабоченность была выражена в отношении статей 1.1 (Публикация), 1.2 (Публикация в Интернете), 7.1 (Обработка документов до прибытия товаров), 7.7 (Меры по упрощению процедур торговли для уполномоченных операторов), 7.9.1 и 2 (Скоропортящиеся товары), и 8 (Сотрудничество пограничных ведомств). Если необходима внешняя поддержка, с просьбой о ней необходимо обращаться немедленно, до вступления Соглашения в силу.

5. Как было показано в ходе семинара, некоторые ведомства еще не готовы к оценке и выявлению своих потребностей в плане временных рамок для реализации мер (для мер категории «В») и в плане временных рамок для и запрашиваемой международной помощи (для мер, предусмотренных статьями, отнесенными к категории «С»).

6. Было рекомендовано подготовить письмо от высокопоставленного чиновника ко всем соответствующим регуляторным органам с предложением безотлагательно работать над имплементацией этих мер, которые были определены как меры категории «А», но готовность по которым из них была оценена как недостаточная. В таком письме всем ведомствам должно быть предложено оперативно рассмотреть и определить свои потребности в плане временных рамок и стоимости возможной международной помощи и передать эту информацию в Министерство экономического развития и торговли для потенциальных доноров.

7. В качестве первого шага в работе над проблемными вопросами касательно мер, о которых уже направлено уведомление как о мерах категории «А», соответствующие ведомства должны определить соответствующую информацию и, в сотрудничестве с Министерством экономического развития и торговли, подготовить перечень всей информации (законы, подзаконные акты, формы, документальные процедуры и т. д.), определенной в статье 1.1 Соглашения. Этот перечень должен включать места публикации и, при наличии, URL расположения публикации в Интернете. Рекомендуется разработать веб-портал со всей этой информацией, который может стать частью функциональности национального единого окна, которая будет создана в будущем.

8. Предлагаемую категоризацию положений в соответствии со статьей 11 (Транзит) необходимо обсудить и согласовать с Министерством инфраструктуры.

9. Участники поддержали предложение организовать встречу с донорами, предварительно запланированную на 19 ноября 2015 г., на базе Межведомственной

рабочей группы по упрощению процедур торговли и логистики, с поддержкой на высоком уровне от соответствующих правительственных ведомств Украины, на которой представить различные отчеты о готовности Украины к имплементации Соглашения, в том числе Отчет по оценке готовности к имплементации Соглашения, подготовленный при поддержке ЕЭК ООН, рекомендации семинара CLDP, проведенного в июне 2015 г., и оценку соответствия Украины требованиям Соглашения ВТО по упрощению процедур торговли, проводимую при поддержке Агентства США по международному развитию (USAID).

10. Правительство Украины должно рассмотреть необходимость официального перевода Соглашения на украинский язык и обеспечить окончательную доработку и публикацию этого перевода.

11. Необходимо разработать англо-украинский словарь терминов, касающихся Соглашения об упрощении процедур торговли.

## Подробные рекомендации

### по списку приоритетных вопросов в сфере имплементации в Украине Соглашения ВТО по упрощению процедур торговли (в том числе, оценки потребности в международной донорской помощи)

Общий комментарий применимый ко всем положениям, приведенным ниже, - необходимо провести анализ бизнес-процессов, с целью подготовки проекта рекомендаций для упрощения документооборота. Это потребует международной донорской помощи.

<b>Мера по упрощению процедур торговли</b>	<b>Комментарий (необходимые законодательные, институциональные, логистические шаги)</b>
Статья 1.1 - Публикация	Участники семинара считают, что правительство Украины, в частности, Министерство экономического развития и торговли и Государственная фискальная служба, должны разработать перечень документов и форм, требуемых регуляторными органами для международных торговых операций, а также описание соответствующих документальных процедур. Эту задачу следует осуществить с учетом положений статьи 10.1 Соглашения.
Статья 7.1 - Обработка документов до прибытия товаров	Статья 259 Таможенного кодекса Украины предусматривает обработку документов до прибытия товаров. Возможно, существует потребность внесения изменений и дополнений в текст кодекса. Кроме того, должны быть разработаны и введены процедуры для обеспечения обработки до прибытия для всех видов транспорта, а не только морского транспорта. Эта работа должна охватывать обзор Постановления № 451 Кабинета Министров от 25 мая 2012 г. «Вопросы пропуска через государственную границу лиц, автомобильных, водных, железнодорожных и воздушных транспортных средств перевозчиков и товаров, перемещаемых ими» (с последующими изменениями и дополнениями). Эта работа должна также включать в себя обзор существующих и предлагаемых процедур обработки до прибытия на предмет соответствия пересмотренной Киотской конвенции, особенно в отношении используемой терминологии.
Статья 7.4 - Управление рисками	Цель этого мероприятия заключается в обеспечении более быстрого выпуска грузов с низкой степенью риска. Таким образом, все основные регуляторные органы должны ввести в действие свои системы управления рисками (системы анализа и оценки рисков, профилирования рисков). Некоторые участники отметили, что было бы важно, чтобы такие

	<p>системы взаимодействовали между собой.</p> <p>Таким образом, участники отметили необходимость расширения межведомственного сотрудничества и координации в отношении профилирования и анализа рисков и управления рисками.</p> <p>Поскольку о статье 7.4.4 сообщалось Украиной как о мере категории «А» и поскольку эта мера может быть имплементирована только в связи с имплементацией мер статей 7.1.1, 7.1.2 и 7.1.2, имплементация статьи 7.4 является проблемой, которую нужно рассматривать безотлагательно.</p> <p>Следует иметь в виду, что Государственная фискальная служба уже использует критерии избирательности, предусмотренные в подпункте 7.4.4 статьи 7.4, в системе управления рисками, применяемой во время таможенного контроля товаров, транспортных средств.</p> <p>При разработке и реализации управления рисками (системы анализа и оценки рисков, профилирования рисков) важно обеспечить соблюдение правил и стандартов, содержащихся в пересмотренной Киотской конвенции и разработанных на ее основе.</p> <p>Одной из важных задач управления рисками (системой анализа и оценки рисков, профилирования рисков) в Украине является необходимость осуществлять эти процедуры как на уровне центральных органов, так и в регионах Украины.</p> <p>Участники семинара отметили необходимость помощи в подготовке сотрудников таможенных органов по методам управления рисками (анализа и оценки рисков) с применением метода «тренинг для тренеров», где он уместен.</p>
<p>Статья 7.5 - Таможенный пост-аудит</p>	<p>Участники семинара подчеркнули необходимость пересмотра действующего законодательства, в том числе положений Таможенного кодекса Украины, заимствованных из Законов Украины № 877-V от 5 апреля 2007 г. «Об основных правилах государственного надзора (контроля) в сфере хозяйственной деятельности» с последующими изменениями и дополнениями, и Закона Украины № 2735-VI от 2 декабря 2010 г. «О государственном рыночном надзоре и контроле пищевой продукции», с последующими изменениями и дополнениями, с целью полной имплементации таможенного пост-аудита.</p>

	<p>Они также отметили необходимость расширения межведомственной координации и сотрудничества в связи с таможенным пост-аудитом.</p> <p>Участники семинара отметили необходимость оказания помощи в подготовке должностных лиц таможенных органов по методам таможенного пост-аудита с применением метода «тренинг для тренеров», где он уместен</p>
<p>Статья 7.6 - Определение и опубликования среднего времени выпуска товаров</p>	<p>Участники семинара согласились, что есть необходимость в помощи при реализации таких заданий, как Исследование времени выпуска товаров по методологии ВТамО, как рекомендовано Соглашением ВТО по упрощению процедур торговли. Существует необходимость не только финансовой поддержки (суммы которой, как и раньше, должны быть оценены), но также экспертной помощи в разработке и осуществлении этой задачи, а также в обучении местных экспертов, проводящих такие исследования, а также осуществляли анализ бизнес-процессов.</p>
<p>Статья 7.7 - Меры по упрощению процедур торговли для уполномоченных операторов</p>	<p>Участники семинара считают, что потребность в международной помощи можно классифицировать по каждому из следующих последовательных этапов реализации этой меры: (1) разработать концепцию процедуры выбора уполномоченных экономических операторов (УЭО), в соответствии с положениями статьи 7.7 Соглашения, и обеспечения внедрения упрощенных процедур для УЭО, отвечающих соответствующим требованиям, как описано в Соглашении; (2) на основе концепции такой процедуры подготовить соответствующие дополнительные подзаконные акты для дополнения положений Таможенного кодекса Украины об УЭО; (3) определить штрафные санкции для УЭО, не придерживающихся соответствующих требований.</p> <p>Следуя указанному порядку действий, необходимо уделять должное внимание соответствующим существующим стандартам и передовому опыту.</p>
<p>Статья 7.8 - Срочные отправления</p>	<p>Участники семинара признают необходимость дополнительного рассмотрения практического применения соответствующего законодательства (в том числе главы 36 Таможенного кодекса и Постановления КМУ № 450 от 21 мая 2012 г. «Вопросы, связанные с применением таможенных деклараций» с последующими изменениями и дополнениями для обеспечения готовности Украины к имплементации требований Соглашения, содержащиеся в статье 7.8.</p>
<p>Статья 8 - Сотрудничество</p>	<p>Участники семинара отметили, что Указ</p>

пограничных ведомств	<p>Президента Украины № 1209/2003 от 24 октября 2003 года «О мерах по повышению эффективности деятельности таможенной службы Украины» с последующими изменениями и дополнениями необходимо использовать как основу для совершенствования координации и сотрудничества на границе как среди украинских ведомств, так и между украинскими ведомствами и ведомствами соседних стран. Такое сотрудничество должно быть направлено на решение таких вопросов, как кратность процедур и мероприятий контролю. При разработке и внедрении проектов, направленных на улучшение такой координации и сотрудничества, важно рассмотреть реализацию существующих проектов со странами ЕС.</p>
Статья 10.3 - Применение международных стандартов	<p>Участники семинара пришли к соглашению в том, что необходимо рассмотреть существующие международные стандарты и связанные с ними правовые акты (например, стандарты ЕЭК ООН, ВТамО и ISO). Примером таких стандартов является Модель данных Всемирной таможенной организации. Необходимо заметить, что эта модель данных не только включает в себя наборы данных для различных таможенных процедур, но также информацию, необходимую для других регуляторных органов для трансграничного выпуска и оформления товаров на границе. Имплементация региональных стандартов (таких, как стандарты Европейского Союза) была бы полезной, если они основаны на более широких международных/глобальных стандартах. Например, Единый административный документ ЕС базируется на Ключах формата ООН (UNLK) и использует международные коды. Для имплементации международных стандартов также будет полезным проведение анализа бизнес-процессов.</p> <p>Таким образом, участники семинара согласны в том, что есть необходимость помощи в разработке согласованной и последовательной национальной политики по принятию и имплементации международных стандартов в соответствии со статьей 10.3 Соглашения.</p>
Статья 10.4 – Единое окно	<p>В ходе обсуждения ЕЭК ООН отметила, что примеры механизмов единого окна, внесенные в документы ЕЭК ООН, указывают, что возможная стоимость их имплементации в разных странах мира составляет от 1 до 6 млн. долларов США. Участники семинара считают, что к имплементации этой меры, должен быть применен проектный подход с определением шагов планирования и осуществления с участием всех заинтересованных</p>

	<p>сторон. Планы и заявки на финансирование и помощь должны включать:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• анализ бизнес-процессов;</li> <li>• анализ нормативно-правовой базы;</li> <li>• создание благоприятной правовой среды;</li> <li>• гармонизацию данных и их приведения в соответствие с международными стандартами;</li> <li>• разработку соответствующей системы на основе информационных технологий.</li> </ul>
<p>Статья 11 – Свобода транзита</p>	<p>Участники семинара считают, что, учитывая положения статьи 10 Закона Украины № 1172-XIV от 20 октября 1999 г. «О транзите грузов» с последующими изменениями и дополнениями, участие Министерства инфраструктуры имеет большое значение для реализации мер, предусмотренных в статье 11 Соглашения. Статья 10 закона предусматривает, что центральный орган исполнительной власти Украины в области транспорта должен выполнять функцию координатора транзита. В настоящее время Министерство инфраструктуры является центральным органом исполнительной власти Украины в сфере транспорта.</p> <p>Для поддержания функционирования национального координатора транзита в Украине может быть необходима правовая и иная помощь.</p>

## Рекомендации по конкретным статьям Соглашения

Касательно статьи 1.1 (Публикация) и связанных с ней статей. Участники семинара попросили представителей Правительства Украины, в частности Министерства экономического развития и торговли и Государственной фискальной службы, составить перечень документов, которые регуляторные органы требуют для международных торговых операций, а также соответствующих документальных процедур. Относительно статьи 1.1 (в частности, с учетом необходимости надежной аналитической основы для оптимизации и сокращения числа документов) и статьи 1.2 (Публикация в Интернете), а также связанных с ними статей 10.1, 10.3 и 10.4 важно провести анализ бизнес-процессов с целью подготовки рекомендаций для упрощения документооборота.

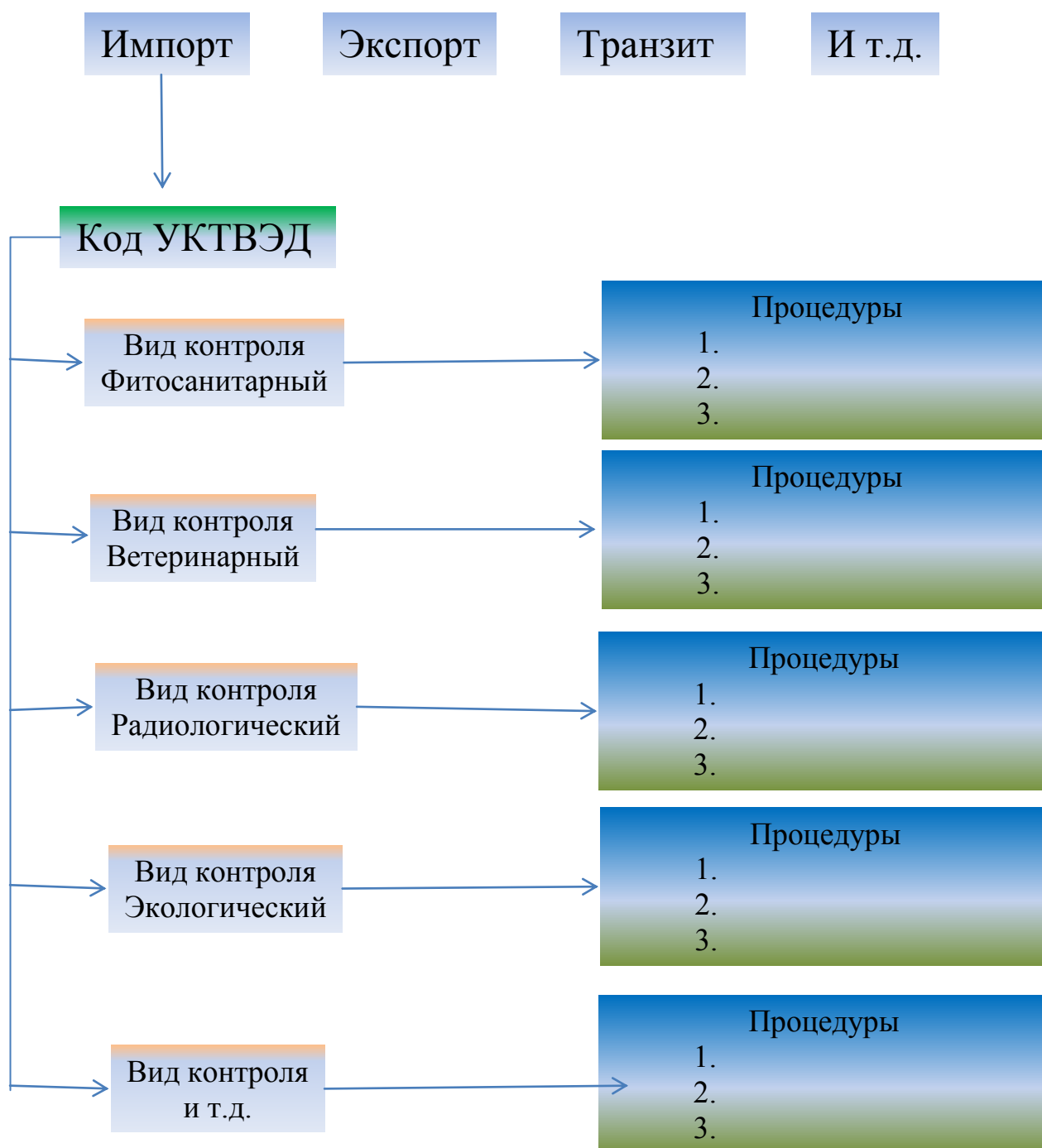
В соответствии со ст. 319 Таможенного Кодекса товары, перемещаемые через таможенную границу Украины, кроме таможенного контроля, могут подлежать государственному санитарно-эпидемиологическому, ветеринарно-санитарному, фитосанитарному, экологическому и радиологическому контролю. В пунктах пропуска через государственную границу Украины указанные виды государственного контроля (кроме радиологического) осуществляются таможенными органами в форме предварительного документального контроля на основании информации,



полученной от государственных органов, уполномоченных на осуществление этих видов контроля, с использованием средств информационных технологий. Таможенные органы взаимодействуют с государственными органами, уполномоченными на осуществление указанных видов контроля, координируют работу по их осуществлению в пунктах пропуска через государственную границу и в зонах таможенного контроля на таможенной территории Украины в порядке, установленном настоящим Кодексом и другими законами Украины.

В связи с чем, для облегчения поиска нужной информации субъектам хозяйствования, Департамент фитосанитарной безопасности предлагает создать централизованный сайт на базе ДФС относительно процедуры импорта, экспорта, транзита с привязкой к кодам товаров согласно УКТВЭД. По предложенному ДФС единому шаблону каждый из контролирующих органов предоставит процедуры по импорту, экспорту, транзиту.

Например: (согласно предоставленной таблице):



Касательно меры 1.3 (Справочные центры), участники отклонили предложенное его отнесение к категории «В» и предложили отнести его к категории «С», поскольку для реализации этой меры потребуются ресурсы и время, в первую очередь для подготовки сотрудников этих центров и заработной платы для них. Необходимо устранить сложные процедуры предоставления информации.

Меру 1.4 (о предоставлении сообщений о том, где следует искать публикации, и контактной информации справочных центров) будет легко выполнить, однако после реализации мер, предусмотренных в статьях 1.1, 1.2, 1.3, поэтому участники предложили для него категорию «В», а не «А», как изначально было предложено экспертами.

По статье 2.1 (возможность подавать комментарии) Фискальная служба отметила свою готовность соблюдать эту меру, поэтому она должна быть отнесена к категории «А». Можно поставить вопрос о том, выполняют ли другие ведомства эту меру.

По статье 2.2 (Консультации) было отмечено, что все ведомства имеют общественные консультативные советы, но были выражены определенные сомнения в связи с качеством обсуждений в этих органах. Необходимо сохранить эту меру в категории «В». Участники рекомендовали сделать консультации частью круга полномочий Национального органа по упрощению процедур торговли, который будет создан.

Что касается статьи 3 (Заблаговременные решения), можно утверждать, что именно соблюдение обязательных требований этой статьи нужно для отнесения этой меры к категории «А», в то время как необязательные требования можно или относить или не относить к этой классификации. Украина выполняет минимальные требования по этой статье (заблаговременные решения о классификации и происхождении товаров), поэтому мера может быть отнесена к категории «А». Однако бизнес-сообщество выразило желание о включении в этот перечень также необязательных требований, таких, как заблаговременные решения о таможенной оценке, что означает отнесение к категории «С»<sup>[1]</sup>.

Касательно этой и других мер, участники рекомендовали просить правоведов проверить, необходимо ли информировать ВТО относительно необязательных требований в соответствии с Соглашением.

Относительно статьи 4 (Процедуры обжалования или пересмотра) представитель Фискальной службы отметил, что требования, предусмотренные настоящей статьей, были выполнены, но авторы отчета предложили включить эту меру в категорию «С», поскольку нужна серьезная дальнейшая работа для согласования соответствующего законодательства и его реализации.

По статье 5.1 (Сообщение с целью совершенствования мер контроля или проверок) участники согласились включить ее в категорию «В», но было отмечено, что эта мера должна рассматриваться в связи с другими статьями, связанными с ней.

По статье 5.2 (Задержка) было отмечено, что такого термина в таможенном и другом соответствующем законодательстве Украины не было, поэтому необходимо далее работать с законодательством и изучать соответствующий национальный и международный передовой опыт. Авторы доклада предложили для этой меры категорию "С", но участники предложили категорию «В». Представитель EUBAM отметил, что объединение налоговых и таможенных органов в Украине представляет значительное изменение организационно-правовых рамок и несет значительные риски для ряда отраслей, на которые распространяется Соглашение (в том числе эта статья).

Касательно статьи 5.3 (Процедуры исследований) авторы отчета предложили категорию «С», что и было сохранено участниками семинара. Требование этой статьи заключается в предоставлении возможности повторного лабораторного исследования в случае возникновения разногласий между коммерсантами и контролирующими органами по результатам первых исследований. Важно подготовить список лабораторий, которые могут проводить такие исследования, и согласовать между различными ведомствами правила повторных исследований.

По статье 6.1 (Общие меры регулирования в отношении сборов и платежей) участники согласились с предложением о сообщении как о мере категории «В». Важно, чтобы в соответствии с положениями настоящей статьи такие сборы и платежи взимались только за фактически предоставленные услуги или расходы, связанные с самой процедурой.

Подобным образом была предложена категория «В» для статьи 6.2 (Конкретные меры регулирования в отношении сборов и платежей за таможенное оформление).

Соответствующие органы должны проверить свои процедуры на предмет существования адвалорных сборов, и если они будут выявлены, их необходимо устранить. Адвалорные пошлины были недавно устранены, а остальные сборы, по имеющейся информации, связаны с реальными услугами. Никакие суммы от таких сборов не должны поступать в государственный бюджет. К сожалению, представители ведомств не могли определить никаких временных рамок для фактической имплементации этих мер.

По статье 6.3 (Штрафные санкции) эксперты предложили категорию «С», что было сохранено участниками. Эксперты подчеркнули необходимость обеспечения согласования определения наказания в украинской системе административного права с процедурами определения и осуществления, предусмотренными в Соглашении.

Нотификация в Секретариат ВТО по статьям и 7.1 (Обработка документов до прибытия товаров) была сделана как для категории «А», но ведомства, кроме Государственной фискальной службы, отметили, что они еще не имплементировали эту меру. Поэтому им было предложено принять срочные меры для ее имплементации. Если необходима внешняя поддержка, с запросом о ней необходимо обращаться немедленно, до вступления Соглашения в силу <sup>[2]</sup>.

Отнесение статьи 7.2 (Электронные платежи) в категории «С» было сохранено участниками. Отмечались проблемные вопросы прозрачности электронных платежей в таможене, в то время как другие учреждения не реализовали электронные платежи.

По статье 7.3 (Разделение выпуска и окончательного определения таможенных тарифов, налогов, сборов и платежей) эксперты предложили категорию «С», что было сохранено участниками.

По статье 7.4 (Управление рисками) эксперты предложили категорию «С» для всех пунктов, кроме 7.4.4, по которому уже сделано сообщение по категории «А». Контрольные и другие меры, отраженные в Соглашении, должны быть основаны на результатах анализа и оценки рисков. Цель этой статьи заключается в обеспечении более быстрого выпуска грузов с низкой степенью риска. По этим причинам все основные регуляторные органы должны ввести свои системы управления рисками (системы анализа и оценки рисков, профилирования рисков) Даже если нет требования по налаживанию взаимодействия между этими системами, некоторые участники отметили, что это было бы важным шагом в рамках имплементации. Представитель EUBAM отметил, что слияние налоговой и таможенной служб может

поставить под угрозу реализацию и поддержку надлежащей системы управления рисками в таможенных органах. Дополнительно, эксперты ДФС выразили озабоченность по поводу отсутствия в новой утвержденной структуре ДФС подразделения по управлению таможенными рисками.

О статье 7.4.4 Украина сообщила по категории «А», и это было подтверждено, но эта мера может быть реализовано только после выполнения мер, предусмотренных пунктами 1-3 статьи 7. Поэтому было бы логично сообщить о ней в категории «В».

Следует иметь в виду, что Государственная фискальная служба уже использует критерии избирательности, предусмотренные в подпункте 7.4.4 статьи 7.4, в системе управления рисками, применяемой во время таможенного контроля товаров, транспортных средств.

Касательно статьи 7.5 (Таможенный пост-аудит) некоторые представители отметили, что для такого аудита уже есть процедура. Тем не менее, эксперты указали, что необходимо сделать больше, чтобы гарантировать надлежащее функционирование пост-аудита на основе анализа рисков и избирательности. Поэтому они предлагают отнести эту статью к категории «С».

Хотя статья 7.6 (Определение и опубликование среднего времени выпуска товаров) не имеет обязательного характера, эксперты и участники подчеркнули важность выполнения этих задач, как рекомендуется в исследовании ВТамО по времени выпуска товаров. Они рекомендовали отнесение этой меры к категории «С». Это предполагает определенные расходы на проведение соответствующих исследований времени выпуска для ряда пограничных переходов и для различных транспортных средств. Стоимость и время недавнего исследования времени выпуска в порту Одессы, умноженные на количество других исследований в различных пунктах пересечения границы, могут служить основой для оценки стоимости и времени для реализации этой меры. К этому можно добавить необходимость проведения анализа бизнес-процессов как более глубокого аналитического инструмента для анализа, реформирования и совершенствования процедур торговли.

Ранее сделанное уведомление о статье 7.7 (Меры для упрощения процедур торговли для уполномоченных операторов) вызвало серьезные опасения. Хотя институт уполномоченных экономических операторов предусмотрен в Таможенном кодексе, нужно сделать гораздо больше для достижения соответствия этой мере с точки зрения функциональной системы уполномоченных экономических операторов. Как и для других проблемных мер, о которых уже сообщалось в категории «А», необходимы безотлагательные действия. Эксперты предложили сосредоточиться на имплементации этой меры в три этапа (в том числе на необходимости получения немедленной технической помощи). (1) разработать процедуру для выбора уполномоченных экономических операторов (УЭО) в соответствии с положениями статьи 7.7 Соглашения, и предоставления льгот УЭО, соответствующим требованиям, как это описано в Соглашении; (2) разработать дополнительное законодательство (подзаконные акты и инструкции) в поддержку этой процедуры; (3) определить штрафные санкции для УЭО, не придерживающихся соответствующих требований.

По статье 7.8 (Срочные грузы) участники договорились о категории «А», но некоторые из процедур необходимо описать более подробно для ускорения их осуществления.

По статье 7.9 официальное уведомление касалось только мер, определенных в п.п. 7.9.3 и 7.9.4. О мерах п.п. 7.9.1 и 7.9.2 необходимо получить заключение

соответствующих органов (в частности, ветеринарной и фитосанитарной служб), прежде чем сделать вывод об отнесении мер к определенной категории. Представители этих учреждений на семинаре были не в состоянии предложить соответствующую категорию. О части этих мер уже сообщалось по категории «А», и участники отмечали проблемы с их имплементацией, поэтому этим мерам необходимо уделить неотложное внимание.

В Порядок проведения осмотра, обследования, анализа, фумигации (обеззараживания) и инспектирования (оформления фитосанитарного и карантинного сертификатов) объектов регулирования в сфере карантина растений, утвержденный постановлением КМУ от 12.05.2007 № 705, внесены изменения, в частности, - срок проведения фитосанитарной экспертизы для объектов регулирования, заключение которой предоставляется по результатам проведения анализа наличия вредоносных организмов в настоящее время проводится в течение 24 часов с момента подачи образца объекта регулирования на анализ <sup>[3]</sup>.

Кроме этого, согласно Таможенного Кодекса, таможенным органам для помещения товаров под таможенный режим таможенного склада запрещается требовать:

«...

2) проведение видов контроля, указанных в части первой статьи 319 настоящего Кодекса».

Исходя из вышеизложенного, фитосанитарный контроль проводится после помещения товаров на таможенный склад во время проведения таможенного контроля.

Мера статьи 8 (Сотрудничество приграничных ведомств) была указана в категории «А», но Отчет и участники отметили отсутствие готовности по ней, поэтому ей также необходимо уделить неотложное внимание. Оценки ОЭСР по имплементации различных мер по упрощению процедур торговли показали ухудшение в этой области. Бизнес-сообщество отмечает, что множественность процедур и мер контроля создает проблемы. Оценку имплементации и дальнейших действий по этому показателю следует разделить между такими двумя задачами: координацией между украинскими ведомствами на границе и координацией между украинскими ведомствами и ведомствами соседних стран. Участники из Государственной фискальной службы и других ведомств отметили разработку проектов координации с Польшей несколько лет назад. Важно рассмотреть реализацию этих проектов.

О мере статьи 9 (Перемещение под таможенным контролем товаров, предназначенных для импорта) было сообщено в категории «А», и участники подтвердили, что серьезных проблем с этим нет.

Нумерация для статей 10.9А и 10.9В Соглашения была изменена на 10.9.1 и 10.9.2, что должно быть отражено в Отчете. Аналогично 11.11.1, 11.11.2, 11.11.3, 11.11.4, 11.11.5, 11.12 и 11.13 были изменены на 11.11, 11.12, 11.13, 11.14, 11.15, 11.16 и 11.17, что также должно быть отражено в Отчете.

Статья 10.1 (Требования к формальностям и документации) отнесена к категории «С», поскольку для анализа и упрощения требований к документам и документарных процедур необходима международная помощь. Первыми шагами, для которых также необходима внешняя помощь, может быть инвентаризация требований к документам и документарных процедур (как уже отмечалось в комментариях к статье 1.1 выше) и анализ бизнес-процессов (для чего ЕЭК ООН может предложить методику и подготовку по принципу «тренингов для тренеров» с целью проведения

серии анализа бизнес-процессов и подготовки рекомендаций по реформе, начиная с некоторых товаров, стратегических для Украины).

Предлагаемая категория для статьи 10.2 (прием копий) была «В», но некоторые участники отмечали, что для выдачи юридически действительных электронных копий документов потребуется система электронных подписей - необходима реализация соответствующих положений законодательства, сертификация и практическое использование электронных подписей и электронной документации. По этой причине они предложили отнести это мероприятие к категории «С».

Мера статьи 10.3 (Применение международных стандартов) была утверждена в категории «С», и участники подчеркнули необходимость начать с создания списка стандартов, которые необходимо будет соблюдать. Важно рассмотреть, какие международные правовые нормы были использованы для разработки национальных норм и документарных процедур. Эта информация должна быть объявлена на соответствующих веб-сайтах. Дополнительно к стандартным формам и процедурам, описанным в документальных актах различных отраслевых организаций (например форм и требований к документации для различных сертификатов), более ранние варианты проектов текстов Соглашения включали ссылки на стандарты ЕЭК ООН, ВТО и ISO. Такие стандарты могут включать в себя Формуляр-образец Организации Объединенных Наций для торговых и транспортных документов и различные коды, которые поддерживает в своих рекомендациях по упрощению процедур торговли ЕЭК ООН (например, код ООН для портов и других пунктов, связанных с торговлей UNLOCODE), Модель данных Всемирной таможенной организации и т.д. Была бы полезной имплементация региональных стандартов (например, стандартов Европейского союза), поскольку они основаны на более широких международных/глобальных стандартах, подобно тому, как Единый административный документ ЕС базируется на UNLK и в максимальной степени использует международные коды. Для имплементации международных стандартов также будет полезным проведение анализа бизнес-процессов.

Статью 10.4 (Единое окно) однозначно необходимо отнести к категории «С», поскольку, даже учитывая существование успешной системы портового сообщества в Одесской области, работа по созданию национального таможенно-торгового единого окна все еще только должна начинаться. Это будет самой дорогой мерой, и ее необходимо рассматривать в категории «С». В ходе обсуждения ЕЭК ООН отметила, что примеры механизмов единого окна, внесенные в документы ЕЭК ООН, указывают, что возможная стоимость их имплементации составляет от 1 до 6 млн. долларов США. К имплементации этой меры должен быть применен проектный подход с определением шагов планирования и осуществления с участием всех заинтересованных сторон. Планы и заявки на финансирование и помощь должны включать анализ бизнес-процессов и их модификацию; анализ нормативно-правовой базы и создание благоприятной правовой среды; гармонизацию данных и приведение в соответствие с международными стандартами, разработку соответствующей системы на основе информационных технологий.

Мера статьи 10.5 (Предотгрузочная инспекция) необходимо отнести к категории «А», поскольку предотгрузочная инспекция не применяется в Украине.

Эксперты предложили отнести статью 10.6 (использование услуг таможенных брокеров) к категории «А», поскольку страны не должны делать использования услуг таможенных брокеров обязательным. В Украине использование услуг таможенных брокеров не является обязательным ни для одной из сторон.

В отношении статьи 10.7 (Совместные приграничные процедуры и единые требования к документации) эксперты предложили категорию «С», хотя

Государственная фискальная служба отметила, что Постановление № 491 предусматривает единые процедуры на всей территории Украины. Однако это требует дальнейшего анализа и согласования документов и процедуры, как указано в статьях 1.1 и 10.1, принимая во внимание требования пункта 10.7.2.

О мерах статьи 10.8.1 (Товары, в таможенном оформлении которых отказано) уже сообщалось в категории «А». Украина должна пересмотреть эту процедуру и обеспечить ее соответствие требованиям Соглашения до его вступления в силу.

Пункт 10.8.2 этой статьи, который еще не был отнесен к какой-либо категории, потребует дальнейшего анализа в соответствии с категорией этой меры.

По статье 9.1 (Временный ввоз товаров) было сделано сообщение в категории «А», и эксперты и участники подтвердили ее отнесение к этой категории.

По статье 9.2 (Временный ввоз товаров и оформления товаров в режимах «переработка на таможенной территории» и «переработка вне таможенной территории») было сделано сообщение в категории «А», и эксперты и участники подтвердили ее отнесение к этой категории.

Были рассмотрены различные обязательства, приведенные в статье 11 (Транзит). Эта статья основана на статье V ГАТТ, которая четко определяет основные обязательства в области транзита. К сожалению, не все положения Соглашения такие же четкие. По пунктам 1, 2, 9, 11, 12, 13, 14, 15, 16, и 17 было сообщено Украине в категории «А». Для целей анализа готовности, информирования и реализации мероприятий, предусмотренных этой статьей, различные мероприятия должны быть разделены на два типа: (а) мероприятия, связанные с правом других стран использовать территорию страны для транзита (меры, описанные в пунктах 11.1 - 11.5) и (б) таможенные процедуры транзита (меры, указанные в пунктах 11.6 - 11.17). К сожалению, не было представителя Министерства инфраструктуры; с этим Министерством должно быть обсуждено отнесение этих мер к категориям, в дополнение к таможенным органам (Государственная фискальная служба дала свои выводы в ходе семинара) и Ассоциации автоперевозчиков Украины (ВААП).

Касательно пунктов 11.1 и 11.2 Украина сделала уведомление в категории «А», и эти пункты необходимо имплементировать как можно быстрее. Представители частного сектора подняли вопрос о том, были ли имплементированы меры, описанные в этих двух пунктах, но проблема может быть слишком сложной в нынешней ситуации.

Эксперты и участники согласились, что пункт 11.3 также можно отнести к категории «А».

Пункт 11.4 относится к принципу наибольшего благоприятствования ГАТТ, и меру можно отнести к категории «А», но для этого нужно заключение Министерства инфраструктуры.

Пункт 11.5 можно предварительно отнести к категории «С», но здесь нужен вывод Министерства инфраструктуры, а также Ассоциации автоперевозчиков Украины (ВААП).

Пункт 11.6 можно предварительно отнести к категории «С», но здесь важно заключение Министерства инфраструктуры, а также Ассоциации автоперевозчиков Украины (ВААП). Есть проблемы с толкованием этой статьи, поэтому ведомству, которое дает сообщение в категориях «В» и «С», может потребоваться провести дальнейшие обсуждения с другими соответствующими органами: Государственной фискальной службой, Министерством инфраструктуры и Ассоциацией автоперевозчиков Украины (ВААП).

Пункт 11.7 можно предварительно отнести к категории «С», но здесь важен вывод Министерства инфраструктуры, а также Ассоциации автоперевозчиков Украины (ВААП).

Уровень имплементации пункта 11.8 может вызвать определенные сомнения в Украине. Необходимо организовать дискуссии среди соответствующих ведомств и по их результатам принять решение о готовности Украины имплементировать эту меру (не применять технические регламенты и процедуры оценки соответствия к транзитным товарам). Если эти дискуссии покажут, что указанные нормы и процедуры не применяются к транзитным товарам, то об этой мере можно будет сообщить в категории «А».

О мерах в соответствии с пунктом 11.9 было сообщено в категории «А». Но к нему можно поднять такие же вопросы, как были подняты по статье 7.1.

К сожалению, не было достаточно времени для обсуждения ситуации с выполнением пункта 11.10.

Касательно статей 11.11 - 11.17 было сообщение в категории «А». Не было принципиальных возражений по этому поводу, кроме пункта 11.17 - назначение национального координатора транзита, и этот вопрос ожидает решения (нужно разъяснение).

По статье 12 (Таможенное сотрудничество) эксперты предложили категорию «В». В этой статье отражены соответствующие тексты международного таможенного законодательства, а именно пересмотренной Киотской конвенции. Важно рассмотреть соответствие таможенного законодательства и практики Украины положениям настоящей статьи.

Создание Национального комитета по вопросам упрощения процедур торговли (статья 23.2) не требует отнесения к категории. Мера должна быть имплементирована до вступления Соглашения в силу. Участники обсудили варианты создания такого комитета с заместителем Министра экономического развития и торговли Натальей Микольской. Она проинформировала участников о том, что правительство тщательно рассматривает различные варианты, в том числе возможность его создания на основе опыта и структуры Межведомственной рабочей группы по упрощению процедур торговли и логистики. Новая структура и условия деятельности Комитета должны отражать необходимость определения сферы действия Соглашения - возможно, с помощью создания нескольких подгрупп.

---

[1] предложения Департамента фитосанитарной безопасности Госветфитослужбы: Статью 3 (Заблаговременные решения) предлагаем отнести к категории С, поскольку во-первых, предварительные решения требуют налаживания коммуникаций с заявителем, возможно через определенную информационную программу в сфере фитосанитарии, доступ к которой имеют фитосанитарные инспекторы и субъекты хозяйствования. Во-вторых, процедура вынесения предварительных решений не урегулирована на законодательном уровне. В-третьих, заблаговременные решения невозможны без физического контроля груза с целью установления фитосанитарного состояния объектов регулирования.

[2] Комментарий Департамента фитосанитарной безопасности Госветфитослужбы: Реализация статьи 7.1 «Обработка документов до прибытия товара» в части проведения фитосанитарного контроля товаров в ближайшее время невозможна, поскольку возникают определенные трудности: определение данной процедуры на законодательном уровне в сфере карантина растений; закупка компьютерного и серверного оборудования для обеспечения возможности накопления и обработки информации; создание программного обеспечения для реализации статьи 7.1. Следовательно, отнесение этой статьи в категории «А» проблематично.

[3] Комментарий и предложение Департамента фитосанитарной безопасности Госветфитослужбы: Фрукты и овощи относятся к товарам с высоким фитосанитарным риском. Большинство карантинных организмов, отсутствующих на



территории Украины, именно с импортными фруктами и овощами могут попасть на территорию Украины. Поэтому важно проведение фитосанитарной экспертизы импортной продукции в соответствии с утвержденными методиками. Постановлением Кабинета Министров Украины от 12.05.2007 г. № 705 предусмотрено проведение фитосанитарной экспертизы в течение 24 часов. Наряду с этим, Департамент фитосанитарной безопасности при планировании фитосанитарного контроля отдает приоритет скоропортящимся товарам, но с целью внесения законодательных изменений предлагает отнести эту статью к **категории В**.