

### Санкт-Петербургский государственный университет ЮРИДИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ

# Уполномоченный экономический оператор: европейская практика и аспекты необходимого совершенствования российского регулирования в свете ВТО

**Вильгельмина Шавшина**, доцент, к.ю.н., руководитель практики внешнеторгового регулирования DLA Piper

08 июня 2012 года



# Меры безопасности, предусмотренные Таможенным кодексом EC

#### Предварительное информирование о товаре

 Предварительное информирование о поступлении и отбытии товара до его ввоза в или вывоза из ЕС

#### Система управления рисками в ЕС

- Единые критерии отбора областей риска для проведения контрольных мероприятий (на основе компьютеризированных систем)
- Общие приоритетные области контроля

#### Уполномоченные экономические операторы (УЭО)

 Меры по содействию торговле для заслуживающих доверия участников торговли



# Почему был введен режим УЭО?

- это ответ ЕС на необходимость обеспечения безопасного функционирования международных каналов поставок, внедрение в США программы под названием "Таможенноторговое партнерство по борьбе с терроризмом" (С-ТРАТ) и разработку Всемирной таможенной организацией (WCO) рамочной системы стандартов по обеспечению безопасности и содействию глобальной торговле (SAFE)
- обеспечение бизнеса всемирно признаваемым знаком качества
- статус УЭО с точки зрения охраны и безопасности будучи надежным в традиционном понимании в плане финансов и таможенных операций, УЭО также соответствуют критериям защищенности и безопасности, в связи с чем могут считаться "безопасными" участниками торговли и, соответственно, надежными торговыми партнерами



### Уполномоченный экономический оператор

юридическое лицо, учрежденное в ЕС, вне зависимости от величины его бизнеса, участвующего в деятельности, подпадающей под действие таможенного законодательства и входящей в состав международной (торговля за пределами ЕС) логистической цепочки

- Производственные предприятия
- Экспортеры
- Экспедиторы
- Владельцы складов
- Таможенные представители
- Перевозчики
- Импортеры
- Операторы портов



# Виды уполномоченных экономических операторов

- УЭО-С операторы, пользующиеся таможенными упрощениями
- УЭО-S операторы, пользующиеся льготами в категории "охрана и безопасность"
- **УЭО-F** операторы с комплексным пакетом (таможенные упрощения + охрана и безопасность)



### Преимущества для УЭО в ЕС (1)

- легкий доступ к использованию упрощенных таможенных процедур
- сокращение количества фактических и документальных проверок при оформлении
- первоочередное обслуживание в случае отбора компании для прохождения контроля/досмотра
- возможность отведения определенной территории под проведение таможенного контроля/досмотра
- возможность предварительного информирования
- упрощенный перечень сведений для включения в общую для всех стран ЕС декларацию
- налаживание отношений с таможней



### Преимущества для УЭО в ЕС (2)

- сокращение сроков оформления и уменьшение количества случаев порчи имущества, сокращение количества краж и убытков
- усиление безопасности и улучшение взаимодействия между участниками логистической цепочки
- снижение расходов поставщиков на проведение проверок и улучшение взаимодействия
- создание условий, способствующих осуществлению поставок "точно в срок", повышение прогнозируемости
- повышение лояльности клиентов



# Преимущества для УЭО в России (1)

- Существенное сокращение транспортных расходов и более эффективная логистическая схема поставок при перемещении товаров с границы напрямую на склад УЭО без доставки в места нахождения внутренних таможенных органов.
- Сокращение времени на снятие средств идентификации, разгрузку товаров и их принятие у перевозчика при завершении таможенной процедуры транзита на складе УЭО.
- Свободное обращение и использование без каких-либо ограничений товара с момента их принятия от перевозчика на складе УЭО.



# Преимущества для УЭО в России (2)

- Таможенный контроль после выпуска товара
  в форме выездной таможенной проверки
  проводится один раз в три года.
- Подтверждение репутации "добросовестного участника ВЭД" и, как следствие, положительное отношение таможенных органов при рассмотрении вопроса о не применении повышенных мер таможенного контроля.



# Преимущества для УЭО в России (3)

- Соглашение, заключенное между УЭО и таможенным органом (в регионе деятельности которого находится УЭО) может использоваться в качестве разрешения на применение ряда таможенных процедур, таких как: переработка на таможенной территории, переработка вне таможенной территории и переработка для внутреннего потребления.
- Соглашение, заключенное между УЭО (находящимся в зоне деятельности одной таможни) и непосредственно ФТС России позволит совершать таможенные операции в зоне деятельности других таможен (одной или нескольких).



### ЕС: Основные условия (1)

- наличие надлежащего подтверждения выполнения таможенных требований
- наличие удовлетворительной системы организации учета коммерческих и (где необходимо) транспортных документов, которая позволяет надлежащим образом проводить мероприятия по осуществлению таможенного контроля
- подтверждение финансовой платежеспособности
- соответствие установленным стандартам охраны и безопасности

Представленные критерии отбора УЭО идентичны тем, что предусмотрены стандартами Всемирной таможенной организации (WCO) по обеспечению безопасности и содействию глобальной торговле (SAFE)



### ЕС: Основные условия (2)

- одинаковые для всех экономических операторов
- при этом меры практического применения режима будут отличаться в зависимости от отрасли и величины УЭО

Малая компания будет применять те же самые меры, но другим способом, нежели компания с численностью штата в 300 человек (так, например, возможно, нет необходимости устанавливать камеры видеонаблюдения, если сотрудники видят, что происходит и кто выходит из здания)



# EC: Регулирование режима УЭО

- законодательство ЕС об УЭО, напрямую применимое к членам
   ЕС и единообразно реализуемое
- сеть УЭО (AEO Network Group), курирующая все актуальные для УЭО вопросы и стремящаяся к единообразию в применении юридических норм
- директивы ЕС, регулирующие деятельность членов ЕС и заинтересованных лиц
- служба поддержки по УЭО в ЕС (EU AEO Helpdesk) при Еврокомиссии
- системная база данных экономических операторов,
   предназначенная для управления авторизацией УЭО в ЕС для СОМ и компетентных органов государств-членов ЕС



### ТС: Основные условия



- Осуществление внешнеторговой деятельности не менее 1 года
- Внесение обеспечения в размере от 150 тысяч Евро
- Отсутствие фактов привлечения компании к административной ответственности в течение 1 года до момента получения статуса УЭО
- Отсутствие фактов привлечения к уголовной ответственности руководителей и сотрудников компании
- Нахождение в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении или аренде помещений, площадок и иных территорий для временного хранения грузов
- Ведение системы учета товаров, позволяющей таможенным органам осуществлять таможенный контроль



### TC: последние изменения законодательства

Решение Комиссии Таможенного союза от 09.12.2011 № 872 "Об определении критериев к лицам, осуществляющим деятельность по производству товаров"

#### Основные критерии

- осуществление деятельности по производству товаров;
- наличие на праве собственности или праве хозяйственного ведения, оперативного управления, аренды (субаренды) или ином законном основании помещений, открытых площадок и территорий, где осуществляются производственные операции.

#### Преимущество соблюдения критерия

Предоставление Оператором обеспечения уплаты таможенных платежей при включении в Реестр УЭО в размере 150 000 EURO (вместо 1 млн EURO).



# TC: Регулирование режима УЭО

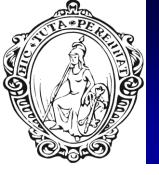
- положения законодательства ТС носит бланкетный характер
- отсутствует единообразие регулирования в странах-членах ТС
- отсутствуют в рамках признания статуса



### Статистика

### Всего (по состоянию на апрель 2012 года):

Европейский Союз	Российская Федерация		
Подано заявлений			
13 231	Около 60		
Выдано свидетельств			
УЭО-С – 4 992 шт. УЭО-S+УЭО-F – 5 276 шт.	3 шт.		
Отказы			
1 230	нет		



# Взаимодействие ЕС и РФ по вопросам, касающимся УЭО

- на 9 заседании Рабочей группы Россия-ЕС по таможенным пограничным вопросам было согласовано создание экспертной группы Россия-ЕС (май 2011 г.)
- установочное совещание между представителями ФТС РФ и Еврокомиссии. Обсуждались направления будущего сотрудничества
- предложенные направления сотрудничества: управление рисками и реализация режима УЭО на основе сопоставления юридических норм, обмен передовым опытом, "учебные" визиты



# Аспекты необходимого совершенствования (1)

#### Расширение упрощений для УЭО

Цели мероприятия	Входящие проекты мероприятия	Отв. лицо	Срок²
	4.1 Унифицировать упрощения для УЭО производственного и иного типа- включить возможность завершения процедуры таможенного транзита на складах УЭО	ФТС	01.2013
	4.2 Для всех УЭО – разрешить выпуск товаров до подачи ДТ без расчета сумм обеспечения по конкретной товарной партии .	ФТС	01.2013
Ответственное лицо			
Основные показатели <sup>1</sup>			
	Изменения в законодательстве		



# Аспекты необходимого совершенствования (2)

#### краткосрочная перспектива

 для всех УЭО – разрешить выпуск товаров до подачи ДТ без расчета сумм обеспечения по конкретной товарной партии

#### • среднесрочная перспектива

- унифицировать упрощения для УЭО производственного и иного типа
- унифицировать регулирование в странах ТС / согласовать взаимное признание статуса УЭО

#### долгосрочная перспектива

 распространить режим УЭО на все юридические лица, участвующие в деятельности, попадающей под таможенное регулирование (таможенные представители, перевозчики, операторы портов, экспедиторы, владельцы складов)

20



### ВИЛЬГЕЛЬМИНА ШАВШИНА

Доцент СПбГУ, к.ю.н.

Руководитель практики внешнеторгового регулирования DLA Piper

E: wilhelmina.shavshina@dlapiper.com

T: +7 921 940 2261

Кафедра государственного и административного права

T: +7 812 329 2840

DLA Piper в Москве

**T:** +7 495 221 4400

Φ: +7 495 221 4401

DLA Piper в Санкт-Петербурге

**T:** +7 812 448 7200

**Φ:** +7 812 448 7201

www.dlapiper.com