



РАНХиГС
РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ



РОССИЙСКИЙ ЦЕНТР
КОМПЕТЕНЦИЙ И АНАЛИЗА
СТАНДАРТОВ ОЭСР



Совершенствование таможенного администрирования в рамках ТДК

Центр Россия-ОЭСР РАНХиГС при Президенте РФ



1. Наличие валютных ограничений

Российский бизнес вынужден соблюдать требование **репатриации** (возвращать на счета в российских банках деньги по контрактам ВЭД). Но, вернув деньги на счет в российском банке, в тот же день их можно перевести на свой зарубежный счет. Компании существенно **ограничены в использовании своих зарубежных счетов**. Закон устанавливает узкий перечень разрешенных операций по зачислению денежных средств на зарубежные счета (немногим более 10).

За несоблюдение валютного законодательства установлена **административная ответственность**. Ее характер – **«карательный»**: штраф в размере **75-100 %** незаконной валютной операции / суммы контракта ВЭД. За несоблюдение репатриации также установлена **уголовная ответственность** (до **3** лет лишения свободы, когда сумма невозвращенных средств **> 9 млн. руб.** за год, и **5** лет, когда сумма **> 45 млн.**).

Предложения

1. **Минфину и Банку России, ФТС, ФНС** подготовить законопроект, направленный на отмену ФЗ «О валютном регулировании» с учетом необходимости переноса требований уведомления / отчетности по зарубежным счетам в НК РФ.
2. **Росфинмониторингу и ФТС, ФНС** уточнить перечень рисковых сделок для отмывания денег в международной торговле, обеспечить свободный взаимный доступ к информационным базам, разработать руководство для банков для выявления случаев отмывания денег в международной торговле.



2. Низкий уровень эффективности системы управления рисками

Стандарты ответственного ведения бизнеса ОЭСР - инструмент развития прозрачности ведения бизнеса российскими компаниями, получение возможности отследить поставку товара по отчетам о поставщиках, получить независимую оценки безопасности продукции на основе GRI Indicators, снизить риски нарушений налогового и таможенного законодательства за счет внедрения налогового, конкурентного комплаенса в соответствии со стандартами ОЭСР

Система управления рисками ФТС неэффективна - **2 из 3 проверок** не выявляют нарушений. В среднем **каждый экспортер в 2016 г. был досмотрен 2 раза** на таможне, досмотр может занимать до 10 раб. дней. Низкий уровень риска присвоен только для 44% ввезенных грузов в 2016 г. **ФТС проигрывает 80% судебных разбирательств** по корректировке таможенной стоимости.

Предложения

1. **Правительству РФ** разработать стандарты и форматы раскрытия информации (о сделках, контрагентах, внутренней работы компаний, составе и материале товаров) компаниями в соответствии со стандартами ОЭСР.
2. **ФТС, ФНС** и др. принять ведомственные приказы об использовании данных в рамках раскрытия информации для оценки рисков при осуществлении поставок участниками ВЭД.



3. Отсутствие задачи развития сотрудничества с ЭТП

В **России** сегодня не стоит задача использования электронных торговых площадок (ЭТП) для развития таможенного администрирования и совершенствования прослеживаемости товаров. ЭТП – ключ к получению информации о торговле, обеспечению транспарентности и прослеживаемости товаров.

При поддержке ЭТП **eBay** и **Walmart** на площадке **GS1** в 2014 г. было подготовлено Руководство для развития онлайн торговли. Руководство предлагает ЭТП накладывать требования для производителей по внедрению маркировки GS1 для повышения прослеживаемости товаров, а также стандартизации описаний предлагаемых товаров.

Предложения

1. **МЭР** совместно с **ФТС**, **Минкомсвязи** реализовать пилотные проекты с ведущими национальными ЭТП (Wildberries, Ozon, GlobalRusTrade, Ярмарка мастеров и др.), направленные на обеспечение прослеживаемости за счет использования маркировки. Должен быть налажен информационный обмен между **ЭТП** и **ФТС** по индикаторам риска таможенной службы, по вопросам внедрения международных стандартов (в т.ч. стандартов ИСО), по стоимости схожих товаров, по движению товаров и комплектующих, по информации о наличии у компании, продающей через ЭТП, прав на бренд.



4. Сложности экспорта продукции народно-художественных промыслов (НХП) и креативных индустрий

По данным **eBay**, один из крупных сегментов экспорта из России – товары НХП и креативных индустрий. Для товаров креативных индустрий (например, картины), которые продаются посредством электронной коммерции, необходимо получение разрешения на вывоз культурных ценностей. Также сохраняются ограничения для вывоза товаров с использованием драгоценных металлов и камней.

Зарубежный опыт отличается. Так в Нидерландах получение разрешительных документов требуется только если стоимость ценности около **1 млн. рублей** и срок создания произведения - более **50 лет** назад. В Индии отсутствует процедура опробования и клеймения для товаров с драг. металлами и камнями.

Предложения

- МЭР и Минкультуры** подготовить предложения по внесению изменений в Решение ЕЭК №30 от 21.04.2015 г. для установления порога для вывоза культурных ценностей, от которого необходимо получение разрешительных документов – **1 млн. руб.**, срок создания ценности - более **50 лет** с момента создания.
- Минфину и Минпромторгу** подготовить законопроект по внесению изменений в ст.12.1 ФЗ «О драг. металлах и драг. камнях» с целью отмены **прохождения процедуры опробования и клеймения** для некоторых видов товаров при экспорте.



5. Нет современных международных соглашений между таможенными органами стран

Сегодня **ФТС** имеет **47** соглашений с таможенными органами третьих стран о помощи в таможенных делах. Соглашения были заключены **в 1990 г. - начале 2000** и не учитывают всех инструментов информационного обмена, которые предлагает модельное соглашение **ВтамО**.

Так, например, соглашения с Финляндией, Китаем, Германией и др. не включают в себя положений о спонтанном обмене информацией, возможности создания совместных групп для проведения расследований, возможность проведения расследования «по горячим следам».

Предложения

1. **ФТС** заключить соглашения с таможенными органами иностранных государств (Пакистан, Таиландом, Малайзией, ЮАР и др.) и обновить соглашения с ведущими торгово-экономическими партнерами (Китай, Германия и др.) с целью включения положений по вопросам расследования по горячим следам,, спонтанного, автоматического обмена и обмена по запросу, создания совместных групп для проведения расследований, согласования времени работы таможенных пунктов и др.



6. Отсутствие эффективных инструментов оценки реализации проекта ТДК в части таможенного администрирования

Индикаторы упрощения процедур торговли (TFI) - инструмент оценки имплементации странами Соглашения по упрощению процедур торговли ВТО. TFI принимают значения от **0** до **2**, где **2** – лучший показатель. Показатели России ниже показателей ОЭСР: **Россия - 1,429**, лучшие практики – **1,571**.

Результаты **России** по индикаторам TFI:

2 (*предварительные решения и процедуры апелляции*) - Россия превосходит лучшие практики

6 (информ. доступность, вовлеченность сообщества, автоматизация, процедуры, сотрудничество (внутреннее/международное) - разрыв несущественный (**< 0,4**)

3 (*пошлины и сборы, документы, управление и беспристрастность*) - наибольший разрыв (**> 0,4**)

Предложения

1. **МЭР** и **ФТС** необходимо представить ответы в ОЭСР по 11 показателям, где нет данных по России.
2. **МЭР, ФТС** и другими компетентными ведомствами необходимо подготовить предложения по устранению барьеров для торговли по показателям TFI, которые в России хуже лучших практик (71 показатель).
3. **МЭР** и **ФТС** необходимо использовать TFI как инструмент оценки ТДК.