

Семинар по управлению рисками и пост-таможенному аудиту
7-10 июня 2005 г. Синцзянь, КНР

Принципы управления рисками



Казунари Игараши
Технический сотрудник
Всемирная таможенная
организация

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.

Эволюция роли таможни

Сбор импортных налогов (пошлины и аксцизы)

Защита экономических интересов
(местная промышленность)

Защита общества <здоровье, безопасность>
(торговля наркотиками, оружием, экология, фальсификация и т.д.)

Экономическое развитие <торговля, инвестиции>
(облегчение торговли)

Безопасность <терроризм>
(перемещение внимания на всю цепь поставки)

Функции таможни

Киотская конвенция (1973)

(Международная конвенция по упрощению и гармонизации таможенных процедур)

пересмотрена в 1999 г.

Основные принципы таможенного контроля

- Управление рисками
- Измерение выполнения требований
- Контроль, основанный на аудите
- Авторизированные торговцы
- Сотрудничество таможенных служб
- Сотрудничество таможни и бизнеса



Более безопасная цепь поставки

- Стандарты ВТамО (2005)-

- **Четыре ключевых элемента**
 - Заблаговременная электронная информация для определения грузов с высоким риском
 - Последовательный подход к управлению рисками
 - Проверка как можно раньше, до экспорта, при помощи неагрессивного оборудования для обнаружения
 - Выгоды более безопасной цепи поставки, облегчение законной торговли, и инвестиции для модернизации таможни
 - Улучшенный сбор поступлений, защита общества
 - Интегрированное пограничное управление (сотрудничество с другими агентствами)
- **Две области сотрудничества**
 - Сеть между таможенными службами
 - Партнерство таможни и бизнеса



Управление рисками Ключ к современному таможенному контролю

- Позволяет организациям воспользоваться преимуществом возможностей и минимизировать потенциальные потери
- Связано с любой деятельностью, функцией или процессом
- Может функционировать в любой организации в ручном или автоматизированном режиме эксплуатации
- Уместно для всех таможенных управлений

Управление рисками



Определение

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ – это систематическое применение процедур и практик управления, обеспечивающих таможенную информацией, необходимой для охвата перемещений или партий, представляющих риск.

Стратегическое управление рисками

Для определения областей риска, выделите области небольшой важности, и вмешивайтесь только там, где опытное и практичное суждение указывает на такую необходимость.

Операционное управление рисками

Определить уровень контроля, необходимого для эффективного устранения оцененного риска.

Тактическое управление рисками

Используется сотрудниками на своих рабочих местах при срочных ситуациях и для принятия решений о том, какие перевозки требуют большего контроля.

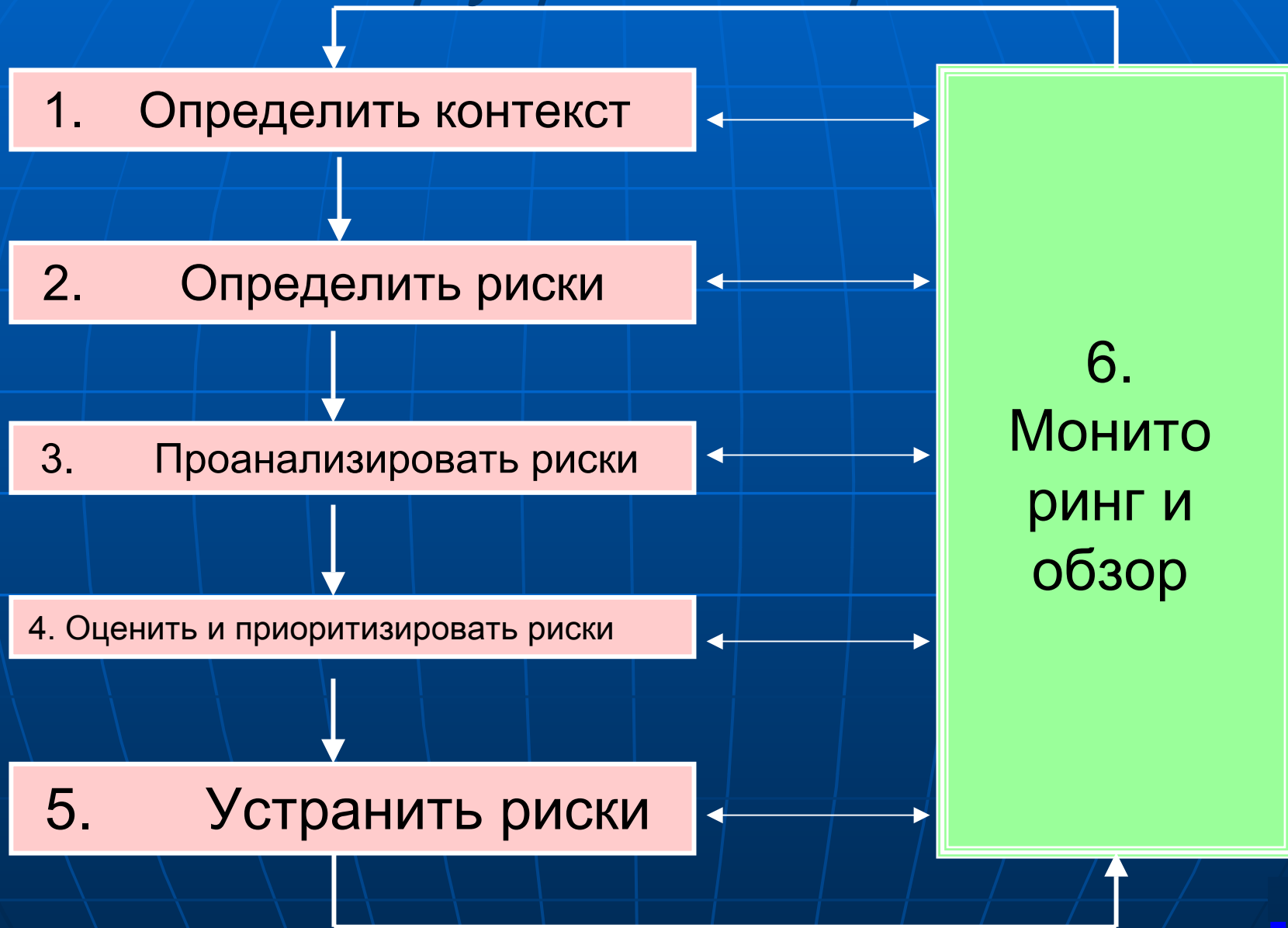


Практический пример

Разработка стратегической национальной
таможенной информации



Обзор управления рисками

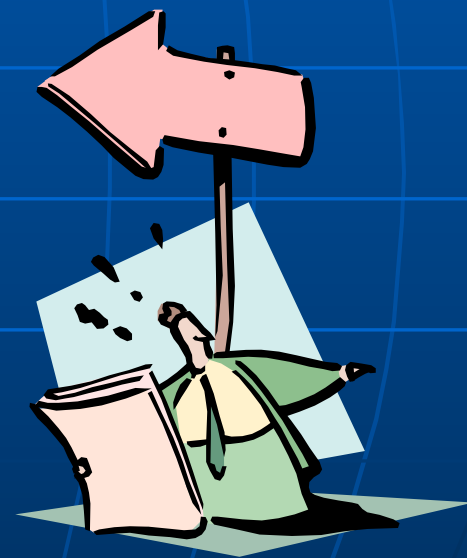


1. Определить контекст

Определить стратегический и организационный контекст, в котором будет осуществляться управление рисками

(Пример)

- Рост количества арестованных за наркоманию и домогательства к несовершеннолетним.
- Наркотики завозятся контрабандным путем из за рубежа.



Разработка “Стратегической национальной таможенной информации”



2. Определить риски

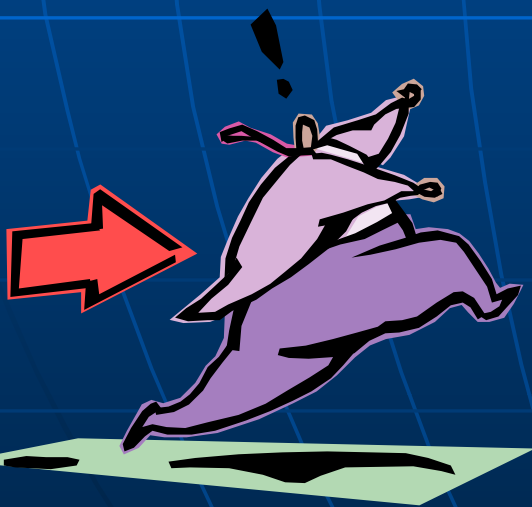
Определить какие риски, почему и как могут возникнуть.

(Где, когда и как риски могут случиться, и со стороны кого?)

(Пример)

“Стратегическая информация” может концентрироваться на 4 группах;

- ПАССАЖИРЫ
- КОМАНДЫ КОРАБЛЕЙ
- КОММЕРЧЕСКИЕ ГРУЗЫ
- ПРЕДМЕТЫ ПО ПОЧТЕ



3. Проанализировать риски

Анализ возможных рисков и последствий

(Пример)

“Стратегическая информация” составляется на основе гипотезы, что тенденции будущего можно предсказать в определенной степени посредством изучения записей о наложении ареста в прошлом.

- *МАРШРУТЫ*
- *МЕТОДЫ СОКРЫТИЯ*
- *ХАРАКТЕРИСТИКА КУРЬЕРОВ*
(Профили риска)



(Пример)

Национальный центр информации

Составляет “Стратегическую информацию” с учетом отчетов о наложении ареста и собственных данных

Национальное заседание по анализу информации

Для изучения и принятия “Стратегической информации”



ВСЕ РЕГИОНАЛЬНЫЕ ТАМОЖНИ

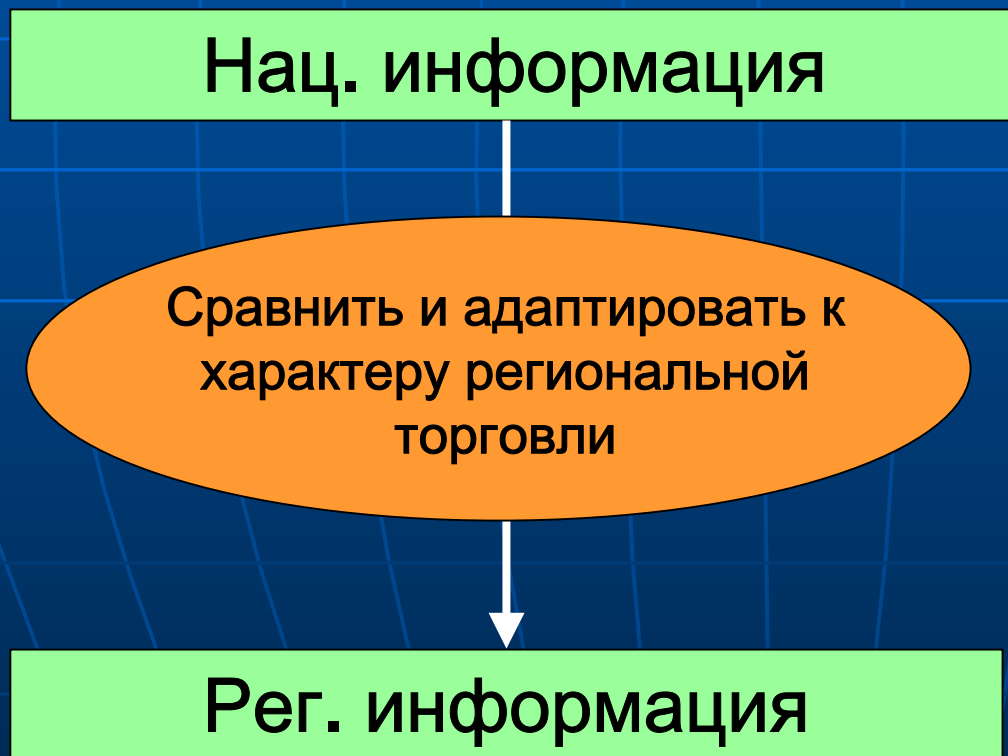
- Упр. защиты порядка
- Упр. обработки грузов
- Упр. таможенного складирования и пост-таможенного аудита



4. Оценить и приоритизировать риски

Сравнить расчетные уровни риска с predetermined критериями, и ранжировать риски для определения приоритетов в управлении

(Пример)



5. Устранить риски

Разработать и реализовать конкретный план управления с учетом людских, финансовых и технических ресурсов

Менеджеры должны уделить внимание:

- самому эффективному сокращению штатов, и
- сохранению честности и мотивации среди персонала



6. Мониторинг и обзор

Мониторинг и обзор функционирования, действенности и эффективности системы управления рисками

(Пример)

Результат применения региональной информации и операции необходимо учесть при обновлении национальной “Стратегической информации”



Вспомогательная инфраструктура



Вспомогательная инфраструктура

Организация



Организация

- Эффективный таможенный контроль зависит от хорошего сотрудничества и потока полной информации между различными подразделениями таможни
- Общую ответственность несет головной офис
- Создание центрального разведывательного подразделения
 - Управление национальной базой данных
 - Составление отчетов по стратегической информации
 - Точка контакта с другими ведомствами и международными органами

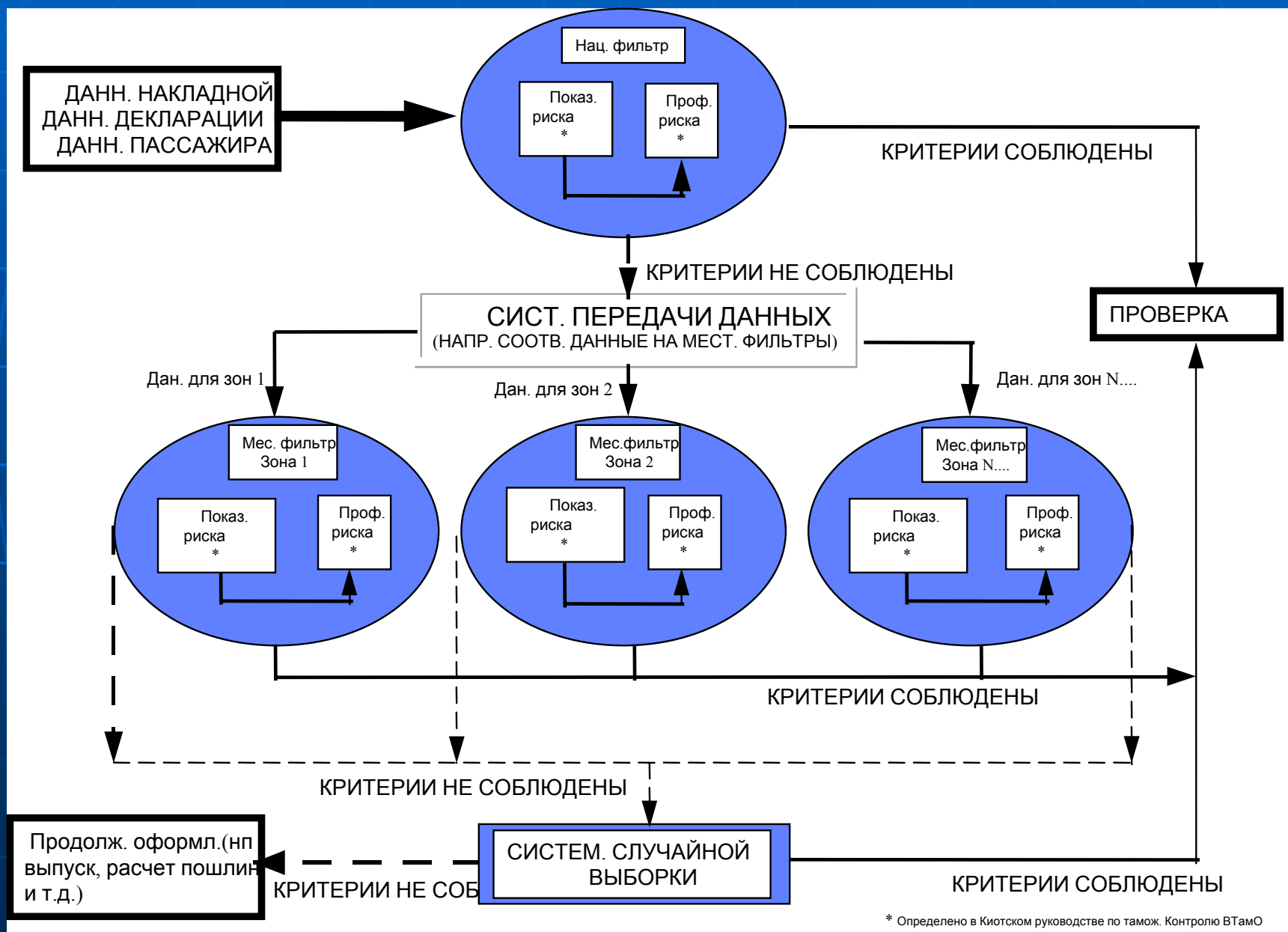


Вспомогательная инфраструктура

Использование информационно-коммуникационных технологий



Концептуальный подход к системе выборочности



Модель таможенных данных версия 2.0 (Док. РМ0153Е1 одобрен РТС в январе 2005 г.)

Максимальные объемы стандартных и гармонизированных наборов данных и стандартные электронные сообщения представляются торговцами в таможенную для оформления

**Ключ к действенному и эффективному
обмену и совместному использованию
информации**

Страны Большой 7 и Россия согласились к 2005 г. реализовать Модель таможенных данных там, где это возможно



Вспомогательная инфраструктура

**Взаимное административное
содействие**

Взаимное административное содействие

Йоханнесбургская конвенция (2003)

- Большой масштаб чем в Найробийской конвенции (1977)
- Электронный обмен информацией заблаговременно до прибытия груза
- Использование, конфиденциальность и защита информации, обмениваемой между договаривающимися сторонами
- Юридическая база для централизации данных о наложении ареста в CEN

**Модельное двусторонне
соглашение/Меморандум о
взаимопонимании (пересмотрено в 2004 г.)**



Спасибо за внимание!



Казунари Игараши
Технический сотрудник
Всемирная таможенная организация
E-mail: kazunari.igarashi@wcoomd.org
Website: www.wcoomd.org