МОДЕЛЬ ТАМОЖЕННЫХ ДАННЫХ ВСЕМИРНОЙ ТАМОЖЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ИНИЦИАТИВУ ПО ОБМЕНУ ДАННЫМИ

РЕГИОНАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ ПО ОБЛЕГЧЕНИЮ ТОРГОВЛИ И ТАМОЖЕННОМУ СОТРУДНИЧЕСТВУ[1]

Взгляды, выраженные в данном документе, являются мнением автора и необязательно отражают взгляды или политики Азиатского банка развития (АБР) или его Совета Директоров, или представляемых ими Правительств. АБР не гарантирует точность данных в данном документе и не берет на себя никакой ответственности за последствия их использования. Используемая терминология необязательно может совпадать с официальными терминами АБР.

[1] Подготовил Джефри Лянг, Старший экономист по торговле, АБР; и Рафаэлла Алдаба, Консультант АБР.

I. ВВЕДЕНИЕ

1. Поощрение обмена таможенной информацией является приоритетной областью Региональной программы по облегчению торговли и таможенному сотрудничеству (РПОТТС). Стандартизация требований к данным для оформления грузов и создания электронных средств обмена ими лежат в центре облегчения торговли. Обмен данными также важен для региональных транзитных соглашений и внедрения современных таможенных практик, таких как совместный таможенный контроль и управление рисками.

2. Однако обмен данными для облегчения торговли требует комбинации специфичных для страны и региональных усилий в целях минимизации и стандартизации требований к данным со стороны таможенных и торговых органов (например, по здравоохранению). На национальном уровне страны-члены должны реформировать таможенный кодекс и упростить таможенные процедуры в соответствии с Пересмотренной Киотской Конвенцией и Соглашениями ВТО в отношении таможни. На региональном уровне первым шагом на пути стандартизации требований к данным должна стать гармонизация таможенных процедур и документации. Обе эти задачи сложны в свете разного уровня реформы и модернизации таможни и различного уровня приверженности региональному таможенному сотрудничеству среди стран-членов.

3. Среди стран-членов РПОТТС только три страны недавно закончили пересмотр своих Таможенных Кодексов (КАЗ, КГЗ и ТДЖ). АЗЕ и УЗБ планируют в скором времени издать пересмотренные Таможенные Кодексы. Четыре страны-члена планируют модернизировать таможенное делопроизводство при техническом содействии АБР (АЗЕ, КГЗ, МОН, ТДЖ). Единственной страной, подписавшей Пересмотренную киотскую конвенцию, является КНР. Казахстан стремиться к скорому ее подписанию.

4. Разработка единых автоматизированных информационных систем (ЕАИС) для таможенных служб представляется важной для обмена информацией во взаимосвязанной среде или в едином информационном пространстве. КГЗ и ТДЖ недавно приступили к разработке своих ЕИАС при содействии регионального проекта АБР. Азербайджан и Монголия в скором времени начнут комплексную оценку потребностей и составление дизайна проекта в целях расширения и обновления своих систем. КАЗ и УЗБ разработали свои системы с учетом возможности взаимодействия сетей и признания общих стандартов электронных сообщений (например, XML).

5. Задача этого документа заключается в рассмотрении инициативы по обмену данными Всемирной таможенной организации (ВТамО), которая известна под названием Модель таможенных данных ВТамО, и определении последствий для инициативы по обмену данными РПОТТС с учетом различий в области таможенных реформ и мощностей ИКТ в странах-членах. Документ начинается с краткого описания прогресса инициативы по обмену данными РПОТТС.

II. ПРОГРЕСС

6. В свете сложности инициативы и различий в таможенных реформах и мощностях ИКТ для ее продвижения был принят поэтапный подход. Инициативы охватывают три аспекта обмена информацией между таможенными администрациями стран-членов: (i) таможенное законодательство, положения и процедуры, (ii) торговая статистика и методология, и (iii) требования к таможенным данным для оформления товаров.

Изначально концентрация была направлена на стимулирование (i) двусторонних соглашений по взаимному таможенному содействию с целью обеспечения юридической базы для сотрудничества и обмена таможенными положениями и торговой статистикой, и (ii) поддержки пилотному тестированию и двусторонним инициативам по обмену данными. Между странами-членами было подписано несколько соглашений по взаимному административному содействию и сотрудничеству, включая соглашения между АЗЕ-КГЗ и АЗЕ-КНР. КНР и УЗБ скоро заключат такое же соглашение. КГЗ и КНР подписали соглашение по обмену таможенной статистикой. КАЗ и УЗБ провели консультации по сравнению таможенной статистики и лежащих в ее основе методологий.

7. По просьбе делегации АЗЕ на последнем Заседании высокопоставленных официальных лиц в Маниле 14-15 апреля 2005 г. Секретариатом разрабатывается веб-сайт. Он будет официально запущен на 4 Заседании КТС 14-16 сентября в Улан-Баторе. Веб-сайт будет служить в качестве гейт-вея для доступа к таможенным веб-сайтам стран-членов, и следовательно может стать платформой для обмена данными, если страны-члены приложат усилия для публикации на своих сайтах информации на английском языке. Пока веб-сайты на английском языке есть только у КГЗ и АЗЕ.

8. КАЗ и КНР проводят активную программу обсуждений и консультаций по обмену таможенной информацией. Таможенные администрации двух стран заключили соглашение по обмену информацией и таможенным законодательством, и торговой статистикой раз в квартал. Под эгидой Министерств иностранных дел двух стран был создан Подкомитет по сотрудничеству между таможенными постами и таможенными бюро, заседание которого было проведено 17-19 ноября 2004 г. в целях согласования расходов на создание «банка данных» для мониторинга перемещения товаров через пограничные пункты и содействия в создании Международного центра логистики на «сухопутному порте» Хоргос-Хоргос.

9. Что касается обмена данными для оформления импорта и экспорта, то страны-члены на встрече в Иссык-куле в августе 2003 г. разработали набор требований к данным для таможенного оформления. Было предложено всего 25 элементов данных (Приложение 1). Однако не было определено предназначается ли этот набор данных для экспорта или импорта. Также не были рассмотрены и средства обмена такими данными

10. Как председатель рабочей группы по ИКТ и обмену данными УЗБ руководит инициативой по разработке электронного варианта обмена данными. Два документа были подготовлены и представлены странам-членам для комментариев и предложений: (i) техническое предложение по созданию общей платформы для обмена данными среди стран-членов, и (ii) проект двустороннего соглашения по предложению. Предлагаемая общая платформа будет функционировать вне пределов ЕИАС стран-членов. Для создания «единого информационного пространства» среди стран-членов в предложении была рассмотрена масса технических вопросов, таких как стандарты сообщений и возможность взаимодействия сетей ЕИАС стран-членов. Председатель оценил стоимость создания платформы в 1 миллион долларов США. На Циньзянском семинаре по управлению рисками будут рассмотрены вопросы расположения платформы и разделения расходов между странами-членами.

III. МОДЕЛЬ ТАМОЖЕННЫХ ДАННЫХ ВТАМО

11. Модель таможенных данных ВТамО была разработана на основе инициатив индустриальных стран Большой 8 в 1996-2001 гг. для (i) стандартизации и упрощения требований к данным и (ii) разработки электронных форматов для представления данных торговцами в целях таможенного оформления и требований по торговому регулированию. ВТамО реализовывала инициативу с 2001 г., прилагая усилия для продвижения общего понимания и глобальных стандартов по требованиям к торговым данным.

12. Модель основана на двух направлениях: (i) гармонизация требований к данным по импорту и экспорту, и (ii) выработка общих определений и стандартизация содержания данных и их электронного формата. Модель предназначена для функционирования во взаимосвязанной среде (или едином таможенном пространстве), в котором торговцы и таможня обмениваются данными на общем языке общения (например, EDIFACT или XML). Основные характеристики Модели следующие.

13. **Гармонизация экспортной и импортной декларации**. Основной мерой по упрощению является выравнивание требований к данным в экспортной и импортной декларации. Это позволит импортерам использовать экспортную декларацию для более эффективной подготовки импортной декларации.

14. **«В одно окно»**. Требования к данным также включают другие правительственные регулятивные требования, позволяющие торговцам представлять все торговые требования «в одно окно».

15. **Разделение требований к данным**. В соответствии с принципами Пересмотренной киотской конвенции Модель придерживается «двухэтапной процедуры», т.е. требования к данным четко определены в целях выпуска товаров (первый этап) и для сбора пошлин и торговой статистики (второй этап).

16. **Рамки максимальных требований к данным**. Хотя Модель придерживается духа минимизации требований к данным для таможенных и подтверждающих документов, Модель содержит рамки максимальных требований к данным для грузовых накладных и экспортной/импортной декларации. Это позволяет торговцам представлять все требования в декларациях на груз и товары в одном электронном формате. Таможня может использовать необходимые для нее данные и игнорировать оставшиеся элементы данных.

17. Каждый набор данных (по грузу, экспорту и импорту) разбит на семь категорий: общая, идентификаторы товара/партии, расчет пошлин/налогов, страна/место/расположение, лица/участники, информация о перевозке, информация о стоимости-коммерческих сделках. Набор данных состоит из 184 элементов данных для импортной декларации в рамках двухэтапной процедуры, 119 элементов данных для экспортной декларации, и 81 элемента данных для импортной грузовой накладной и 64 элементов данных для экспортной накладной. (см. Приложение 2 для определений элементов данных.)

IV. ПОСЛЕДСТВИЯ ДЛЯ ИНИЦИАТИВЫ ПО ОБМЕНУ ДАННЫМИ РПОТТС

18. Хотя в области данной инициативы был достигнут значительный прогресс, в особенности в продвижении двусторонних соглашений по обмену таможенной статистикой, необходимо еще многое сделать для углубления сотрудничества и развития обмена данными для оформления товаров. На национальном уровне для упрощения таможенных процедур в соответствии с современной международной практикой необходимо ускорить пересмотр таможенных кодексов и делопроизводства. Необходимо разработать и расширить ЕИАС с учетом совместимости и признания общих стандартов для сообщений. В разработку ЕИАС необходимо вовлекать частный сектор для обеспечения их удобства для пользователей и совместимости с практикой торговцев в области ИКТ.

19. На региональном уровне страны-члены под председательством КНР и УЗБ должны реализовать инициативы по гармонизации/упрощению процедур в целях подготовки условий для регулярного обмена данными для таможенного оформления, как это предусматривается в предложении УЗБ. В число данных инициатив могут входить:

(i) гармонизация требований к данным для оформления экспорта/импорта;

(ii) согласование максимальных требований к данным для грузовой накладной, экспортной декларации и импортной декларации;

(iii) разработка общего электронного формата, содержащего согласованные элементы данных для грузовой накладной и оформления экспорта/импорта;

(iv) рассмотрение вопроса внедрения элементов данных, охватывающих регулятивные требования к торговле других ведомств (например, здравоохранение), для продвижения в сторону практики «в одно окно» в области облегчения торговли;

(v) двусторонние соглашения по принятию электронных сообщений/форм, представляемых торговцами, и совместное пилотное тестирование инициативы при консультациях с торговцами и их представителями; и

(vi) рассмотрение опыта стран-членов Большой 8 и Организации Азиатско-тихоокеанского экономического сотрудничества, договорившихся реализовать Модель таможенных данных ВТамО к 2005 г. где это возможно. (Канада реализовала ряд инициатив на основе Модели таможенных данных ВТамО, включая пилотное тестирование с Великобританией, предназначенное для представления торговцам возможности посылать электронные сообщения/формы по экспортным и импортным декларациям.)

Элементы данных в сообщениях, которыми обмениваются таможенные органы	Эквивалентная графа в ГТД
Номер ГТД	7
Отправитель	2
Получатель	8
Код страны назначения	17
Код страны отправления	15
Код страны происхождения	34
Кол-во транспортных средств на границе	21
Номера транспортных средств на границе	21
Код транспортного средства на границе	25
Код товара	33
Вес нетто	38
Дополнительные единицы измерения	41
Кол-во товаров в дополнительных единицах измерения	31
Описание товаров	31
Маркировка и количество мест	31
Код таможенной процедуры	37
Статистическая стоимость	46
Код валюты контракта	22
Фактурная стоимость товара	42
Номер и дата контракта	44
Номер транспортного документа	44
Перевозчик	50
Номер книжки МДП	53
Номер CMR	44
Номер контейнера	31

Источник: Региональный семинар КТС, Протокол Рабочей группы по облегчению торговли и модернизации таможни, обмену данными и информацией, и развитию ИКТ, Иссык-куль, Кыргызстан, 4-8 августа 2003 г.

Таблица 1: Общая информация

Название документа/сообщения, кодировано	Характеристика сделки, кодировано (IM,EX)
Номер документа/сообщения, кодировано	Предыдущая таможенная процедура, кодировано (IM, EX)
Функция сообщения, код	Дата отправки с пункта погрузки, кодировано (EX)
Номер декларации на товары (таможня)	Контрольный номер экспортного классификатора (EX)
Уникальный номер груза	Дата принятия декларации на товары (таможня), кодировано (IM,EX)
Информация по торговцу	Дата отправки, кодировано
Идентификация	Даты выезда, кодировано (IM, EX, CRE)
Таможенная процедура, кодировано	Тип дополнительного документа, кодировано
Предыдущий таможенный документа (тип), кодировано	Тип дополнительного документа (IM, EX)
Номер предыдущего таможенного документа	Номер типа дополнительного документа (IM, EX, CRE)
Номер ранее зарегистрированной графы декларации (IM22)	Дата предыдущего таможенного документа, кодировано (IM, EX)
Дата рождения владельца/оператора, кодировано (CRI,CRE)	Дата и время прибытия в первый порти прибытия на таможенной территории, кодировано (IM, CRI)
Индикатор подтверждения прибытия (ARI)	Дата прибытия на место разгрузки, кодировано (IM, CRI)
Переопределение неправильных условий, кодировано (IM, EX)	Дата очистки, кодировано (EX)
Резервный номер поставки (EX)	

Таблица 2: Информация по идентификаторам партии/товара

Серийный номер партии (CRI, CRE)	Описание товаров
Номер товара	Краткое описание груза (CRI, CRE)
Количество по тарифу/дополнительное количество	Код тарифа (таможня)
Вес брутто	Добавочный номер кода тарифа
Уровень единицы товара по весу брутто	Определение вида упаковки
Кубический объем (CRI)	Количество упаковок
Определитель единицы измерения	Общее количество упаковок
Номер UNDG (код опасных товаров)	Количество упаковок на товар (CRI, CRE)
Отгрузочные отметки	Таможенный статус товара, кодировано (CRI, CRE)
Идентификационный номер (EX, CRI, CRE)	

Таблица 3: Расчет пошлины/налога

Вид пошлины/налога/сбора, кодировано (IM, EX)	Расчетная пошлина/налог/сбор (IM, EX)
Ставка пошлины/налога/сбора (IM, EX)	Метод уплаты пошлины/налога, кодировано (IM, EX)
База для расчета пошлины/налога/сбора в стоимостном выражении (IM, EX)	Информация о платеже (IM, EX)
База для расчета пошлины/налога/сбора в количественном выражении (IM, EX)	Информация о гарантии, кодировано (IM, EX)
Тип налогового режима, кодировано (IM, EX)	Вычтенная сумма (IM)
Расчет сокращения пошлины/налога/сбора (IM)	

Таблица 4: Страна/место/расположение

Таможенный орган при въезде, кодировано (IM)	Первый порт прибытия, кодировано (IM, CRI)
Таможенный орган при выезде, кодировано	Страна происхождения, кодировано (IM, EX, CRI)
Таможенный орган при транзите, кодировано (CRI)	Страна(ы) на маршруте, кодировано (CRI, CRE)
Таможенный орган при декларировании, кодировано	Страна отправления, кодировано (IM, EX, CRI)
Таможенный орган, выдавший декларацию об уплате пошлины/налога, кодировано (IM)	Регион происхождения, кодировано (IM, EX)
Место очистки (EX) Адрес очистки, кодировано (EX)	Регион экспорта, кодировано (EX)
Место погрузки (IM, CRI)	Место получения груза (CRI, CRE)
Место погрузки, кодировано	Место получения груза, кодировано (CRI, CRE)
Место разгрузки (CRE)	Место физического досмотра, кодировано (IM, CRI, CRE)
Место разгрузки, кодировано	Пункт назначения (IM, EX, CRI)
Склад, кодировано (IM, EX)	Пункт назначения транзита, кодировано (CRI)
Месторасположение товара	Пункт назначения транзита (CRI)
Месторасположение товара, кодировано	

Таблица 5: Лица/Стороны

Покупатель (IM)	Получатель
Покупатель, кодировано (IM)	Получатель, кодировано
Продавец (IM, EX)	Отправитель (IM, CRI, CRE)
Продавец, кодировано (IM)	Отправитель, кодировано (IM, CRI, CRE)
Производитель, кодировано (IM)	Агент (IM, EX)
Идентификатор перевозчика	Агент, кодировано
Название перевозчика	Агент, статус, кодировано (IM, EX)
Импортер (IM)	Сторона уведомления, кодировано
Импортер, кодировано (IM)	Оператор контейнера, кодировано (CRI)
Экспортер (IM, EX)	Владелец/оператор (EX, CRI, CRE)
Экспортер, кодировано (IM, EX)	Сторона, ответственная за подтверждающую очистку (EX)

Таблица 6: Перевозка

Идентификационный номер оборудования	Информация о стоянке судна (CRI, CRE)
Определение размера и типа оборудования (CRI, CRE)	Индикатор раздельной партии перевозчика (CRI, CRE)
Поставщик оборудования, кодировано (CRI)	Вид/тип транспортного средства при отправке, кодировано (EX)
Определитель идентификатора контейнера	Страна регистрации транспортного средства при отправке, кодировано (EX)
Индикатор контейнерного транспорта (IM, EX)	Номер транспортного средства при отправке, (EX)
Статус контейнера (CRI, CRE)	Тип номера транспортного средства (CRI)
Юридический статус контейнера, кодировано (CRI, CRE)	Вид/тип транспортного средства при прибытии, кодировано (IM)
Номер перевозки	Страна регистрации транспортного средства при прибытии, кодировано (IM)
Номер транспортного документа	Номер транспортного средства при прибытии, (IM)
Номер сопроводительного транспортного документа (CRI, CRE)	Вид/тип транспортного средства, пересекающего границу таможенной территории, кодировано
Тип сопроводительного транспортного документа, кодировано (CRI, CRE)	Номер транспортного средства, пересекающего границу таможенной территории
Состояние контракта и транспорта, кодировано (CRI)	Номер транспортного средства, пересекающего границу таможенной территории, кодировано
Номер пломбы	Страна регистрации транспортного средства, пересекающего границу таможенной территории, кодировано

Таблица 7: Данные по стоимости/коммерческой сделке

Номер счет-фактуры (IM, EX)	Инкотермс (IM, EX)
Номер графы счет-фактуры (IM, EX)	Отношение сторон, кодировано (IM, EX)
Вид счет-фактуры, кодировано (IM, EX)	Статистическая стоимость (IM, EX)
Дата счет-фактуры, кодировано (IM, EX)	Сборы (IM)
Общая фактурная стоимость (IM, EX)	Корректировка оценки (IM)
Количество единиц (IM, EX)	Индикатор добавлений к оценке (IM)
Обменный курс (IM, EX)	Метод оценки, кодировано (IM)
Стоимость груза (IM, EX)	Процент корректировки оценки (IM)
Место Инкотермс (IM, EX)	Таможенная стоимость (IM, CRI)
Место Инкотермс, кодировано (IM, EX)	Валюта, кодировано (IM, EX, CRI)
Код Инкотермс (IM, EX)	Стоимость партии (CRI)

Источник: Д. Джост, 7-8 ноября 2002 г., презентация «Модель таможенных данных ВТамО», Второе заседание рабочей группы ВТамО, Брюссель.