



Система управления таможенными рисками в органах государственных ДОХОДОВ

17-е заседание Комитета таможенного
сотрудничества Программы Центрально-
азиатского регионального экономического
сотрудничества

Ашхабад, 5 сентября 2018 года



Нормативная правовая база

Кодекс «О таможенном регулировании в РК»


**Глава 51 Система управления рисками,
применяемая таможенными органами**

**Приказ Министра финансов Республики Казахстан от
1 февраля 2018 года № 100 «Об утверждении стратегии и
тактики применения органами государственных доходов
системы управления рисками, а также Правил ее
функционирования»**

**Приказ Министра финансов Республики Казахстан от
13.02.2018г. № 170 ДСП «Об утверждении правил
реализации органами государственных доходов процесса
управления рисками»**




Таможенным законодательством предусмотрены следующие положения:



При проведении таможенного контроля таможенные органы исходят из принципа выборочности объектов таможенного контроля, форм таможенного контроля и (или) мер, обеспечивающих проведение таможенного контроля.
При выборе объектов таможенного контроля, форм таможенного контроля и (или) мер, обеспечивающих проведение таможенного контроля, используется система управления рисками.




Реализация таможенными органами процесса управления рисками осуществляется в порядке, определенном уполномоченным органом.



Информация, содержащаяся в профилях и индикаторах риска, является конфиденциальной, за исключением случаев, устанавливаемых законодательством Республики Казахстан, а также за исключением следующих индикаторов:

- 1) факта привлечения к уголовной и (или) административной ответственности за нарушение таможенного законодательства Республики Казахстан;
- 2) наличия задолженности по таможенным платежам, налогам, специальным, антидемпинговым, компенсационным пошлинам.



В целях дифференцированного применения мер по минимизации рисков таможенные органы могут осуществлять категорирование лиц, совершающих таможенные операции, путем отнесения их к категориям низкого, среднего или высокого уровня риска.

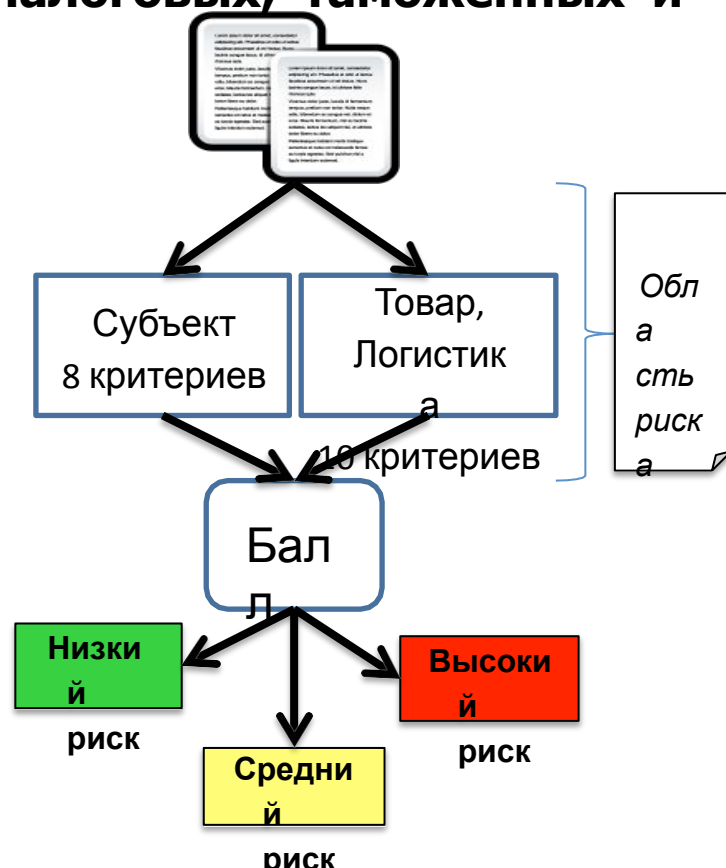
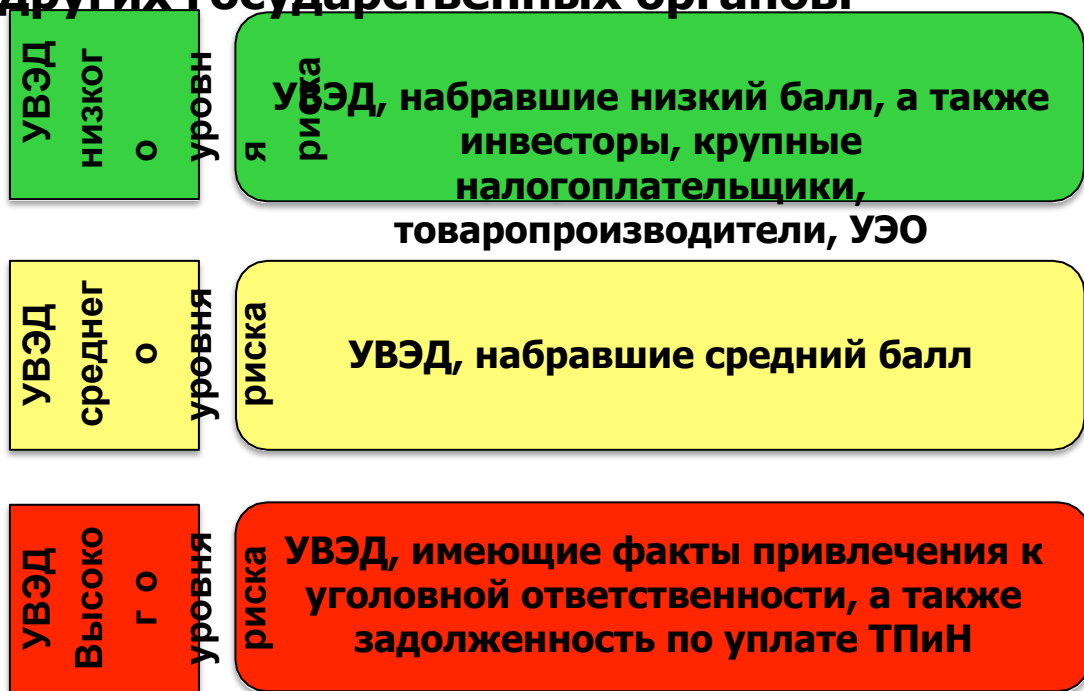


Категорирование участников ВЭД

В целях дифференцированного применения мер по минимизации рисков таможенные органы категоризируют УВЭД на категории низкого, среднего и высокого уровня риска.

Сведения о порядке категорирования и импортерах по категориям являются информацией для служебного пользования.

Для категорирования используются сведения об УВЭД, полученные из информационных систем налоговых, таможенных и других государственных органов.





Система управления рисками в ИС АСТАНА-1

В зеленый коридор направляются декларации в отношении которых риски не выявлены.

Такие декларации выпускаются системой автоматически, без участия должностного лица.

Доля деклараций, выпущенных системой автоматически, составляет порядка 77,3%

В синий коридор направляются декларации для проведения таможенного контроля после выпуска товаров.

При направлении декларации в синий коридор также предусмотрен автоматический выпуск товаров.

Доля деклараций, отобранных для проведения документального контроля, составляет порядка 2,7%

В желтый коридор направляются декларации для проведения проверки документов и сведений (документальный контроль) на этапе таможенной очистки товара.

Доля деклараций, отобранных для проведения документального контроля, составляет порядка 16,4%

В красный коридор направляются декларации для проведения физического контроля (таможенный осмотр, таможенный досмотр, таможенная экспертиза товаров) на этапе таможенной очистки товара.

Доля деклараций, отобранных для проведения физического контроля, составляет порядка 3,6%



Положительный эффект реализации системы управления рисками

Распределение декларации на товары между должностными лицами для проведения контроля происходит в автоматическом режиме



Уведомление о назначении таможенного контроля направляется системой автоматически



Появилась возможность просмотра всех статусов декларации в онлайн режиме



Все таможенные операции производятся в одной системе. Это позволило автоматизировать профили риска при транзите



При срабатывании СУР дополнительные документы запрашиваются и предоставляются через систему





Профилирование рисков и их актуализация

В период с 2015 года до конца 2017 года количество профилей риска доходило до 216.

В результате проведенной работы по актуализации действующих профилей риска в конце 2017г. действовало 98 профилей риска.

С внедрением электронного декларирования действует 110 профилей риска, основные из которых ориентированы на:

- соблюдение запретов и ограничений;**
- соблюдение условий таможенных процедур;**
- риск занижения таможенной стоимости товаров;**
- риск по уплате антидемпинговой пошлины ниже установленных ставок;**
- риск нарушения прав интеллектуальной собственности;**
- риск недостоверного декларирования товаров и т.д.**

При переходе на электронное декларирование появилась необходимость в новых профилях риска, так как ранее эти риски минимизировались должностными лицами без применения СУР, например, соблюдение запретов и ограничений, соблюдение условий таможенных процедур, и т.п.

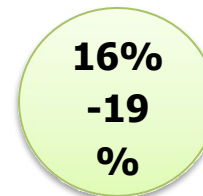
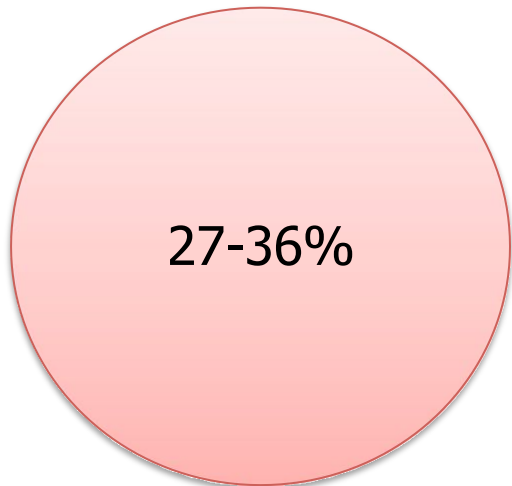


Результаты применения системы управления рисками

2011-2015гг.

Доля охвата проверками

2016-2018гг.



Эффективность





Перспективы развития системы управления рисками

- 1. Совершенствование системы управления рисками путем использования новых IT- технологий**

- 2. Совершенствование системы управления рисками в целях повышения эффективности таможенного контроля, в том числе в части:**
 - пересмотра Стратегии и тактики применения СУР;**
 - продолжения работы по переносу акцентов контроля с этапа очистки товара на этап после выпуска;**
 - пересмотра порядка категорирования участников ВЭД, а также применение категорирования ко всем участникам цепи поставок.**



Применение IT-технологий позволит:

ИС «Система управления

рисками»

Уменьшить охват профилями риска массива деклараций за счет выявления деклараций с большим риском

Уменьшить количество ложных срабатываний с помощью статистических

моделей Комбинировать экспертные знания и статистических моделей;

Выявлять новые области рисков применения таможенного законодательства субъектами при осуществлении внешнеэкономической деятельности

Обеспечить автоматическое профилирование рисков путем применения машинного обучения и интеллектуального анализа на исторических данных

Выявлять недобросовестных УВЭД и схем уклонения от уплаты таможенных платежей и налогов с целью применения к ним мероприятий таможенного и налогового контроля

Повышать качество сбора, обобщения и анализа информации по уклонению от налогообложения



Модуль «Интеллектуальный анализ данных»



Модуль «Интеллектуальный анализ данных» (IBM SPSS) представляет собой набор инструментов, позволяющих на основе методов Data Mining идентифицировать скрытые закономерности и аномалии, отклонения от стандартного поведения налогоплательщиков, устойчивые тенденции, а также взаимосвязи между показателями. То есть, используя данный инструмент, возможно моделировать риски, применяя алгоритмы углубленной аналитики, оценивать точность и качество прогнозных моделей, перепроверять эффективность ранее построенных моделей, а также применять алгоритмы поиска сложных разнородных взаимосвязей и элементы текстовой аналитики.



Модули «Конструктор правил» и «Расчет риска»

Модуль «Конструктор правил»

1

- Трансформация данных

2

- Построение правил

3

- Настройка правил

4

- Применение правил

5

- Сохранение результатов



Эксперт
КГД МФ
РК

Модуль «Расчет

Выдача рекомендаций по

Настройка вероятности

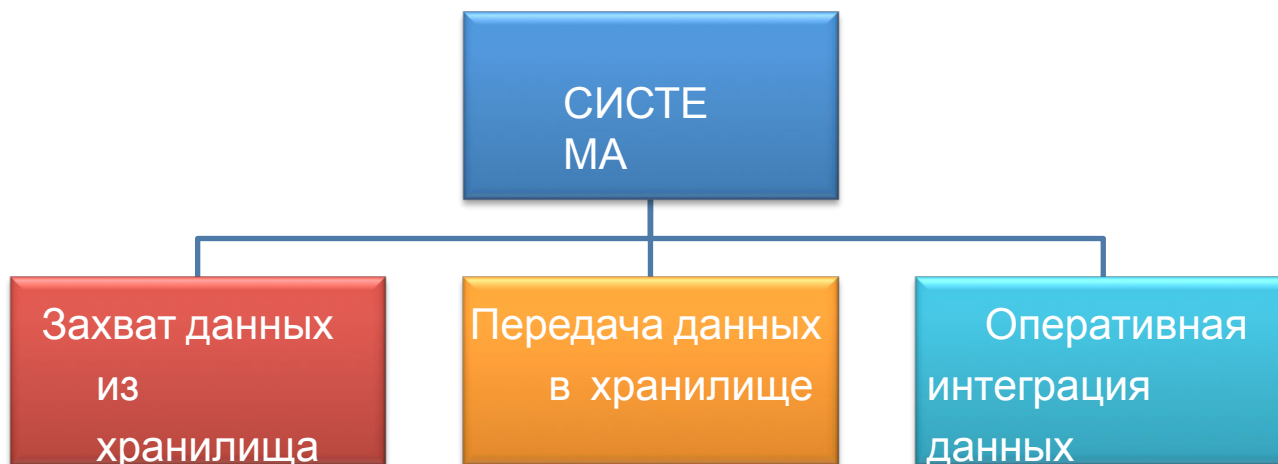
Построение процессов запусков

Позволяет пользователям самостоятельно строить экспертные критерии (правила) риска в интерактивном режиме, используя базовые арифметические, логические операции и операции сравнения, и назначать соответствующие меры реагирования (например, осуществление проверки, направления уведомления/извещения).

Позволяет формировать единый рисковый балл (вероятность) для каждого объекта на основании всех сконфигурированных правил, автоматически строить оптимальную (по ущербу и вероятности риска) суперпозицию правил риска (экспертных правил, моделей data mining, списков исключений) в заданных ограничениях по ресурсам контроля.



Модуль «Интеграционного взаимодействия»



Модуль «Интеграционного взаимодействия» системы будет реализован с помощью продукта IBM InfoSphere Information Server. Это программное обеспечение, включающее в себя все необходимые инструменты для работы с данными: извлечение данных из внешних источников; трансформация и очистка данных, чтобы они соответствовали потребностям риск-модели и загрузки данных в хранилище данных КГД МФ РК для построения витрин.



Разработка риск-моделей ИС СУР

Реализованы риск-модели



- «Расчет риска занижения сумм НДС и завышения зачета НДС»



- «Формирование списка налогоплательщиков по выборочным проверкам»



Разработка риск-моделей

Реализация автоматического формирования сведений для категорирования ЮЛТ-УВЭД; расчета критериев

Недостоверная классификация товаров;

Выявление фактов возможного занижения стоимости товаров, не декларирования либо недостоверного декларирования товаров



Customs – Business



Спасибо за внимание!