

ПРИНЯТИЕ РЕШЕНИЙ В ПРОЦЕССЕ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

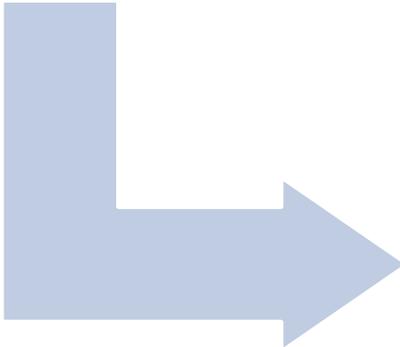
Вопросы:

- Инструментарий принятия решений в СУР
- Процесс принятия решений в СУР
- Основные виды решений по СУР
- Особенности принятия решений в СУР при субъектно-ориентированном подходе.

ИНСТРУМЕНТАРИЙ ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ В СУР

Эволюция инструментария принятия решений

Опыт,
интуиция



Принцип
выборочности
и

- Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур (26.06.1999)

Стандарт 6.2. Таможенный контроль сводится к минимуму, необходимому для обеспечения соблюдения таможенного законодательства

Стандарт 6.3. При проведении таможенного контроля таможенная служба использует СУР

Стандарт 6.5. Таможенная служба принимает стратегию оценки степени соблюдения законодательства в целях

СУР

Эволюция инструментария принятия решений



- Ст. 4 ТК ТС Таможенный контроль – это совокупность мер, осуществляемых таможенными органами, в том числе с использованием СУР, в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства Таможенного союза и законодательства стран-членов Таможенного союза.

Вероятность
возникновения
риска и
возможных
последствий

Анализ
применения
возможных мер
по
предотвращению
и минимизации

Решение
по
управлени
ю рисками



- Меры по минимизации рисков – это комплекс мероприятий, состоящих в совершении уполномоченными должностными лицами таможенного органа определенных действий с целью выявления и пресечения нарушений таможенного законодательства.

Принципы применения мер по минимизации рисков.

- Принцип законности
- Принцип единства управления рисками

Классификация

ПО МИНИМИЗАЦИИ РИСКОВ

Формально утратил
силу, но применяется
на практике

- Приказ ФТС РФ от 06.06.2011 № 1200
- Выделено более 70 мер по минимизации рисков
- 1) формы таможенного контроля (16 мер)
- 2) использование средств идентификации товаров (8 мер)
- 3) использование средств идентификации транспортных документов, а также имеющихся у перевозчика коммерческих документов на товары в таможенных целях (4 меры)
- 4) принятие мер по обеспечению соблюдения таможенного законодательства ТС и РФ о таможенном деле (6 мер)
- 5) сбор информации о лицах, осуществляющих деятельность, связанную с перемещением товаров через территорию РФ, либо о лицах, осуществляющих деятельность в области таможенного дела (4 меры)
- 6) иные меры по минимизации рисков (33 меры)

По возможности применения

- Меры по минимизации рисков, содержащихся в профилях риска;
- Меры по минимизации рисков, которые могут применяться таможенными органами без указания в профиле риска – все меры, кроме таможенного досмотра и принятия решений структурными подразделениями таможни
- -меры, принимаемые структурными подразделениями таможни при проверке таможенной декларации;
- Меры по выдаче разрешения на осуществление таможенной процедуры таможенного транзита ОКТТ
- Меры по завершению таможенной процедуры транзита ОКТТ
- Меры по выдаче разрешения на осуществления таможенной процедуры таможенного транзита ОКТТ РТУ
- Меры по завершению таможенной процедуры таможенного транзита ОКТТ РТУ
- Меры по выпуску товаров, которые осуществляются по согласованию с начальником таможенного поста

КЛАССИФИКАЦИЯ МЕР ПО МИНИМИЗАЦИИ РИСКОВ

По возможности применения

1. Меры по минимизации, содержащиеся в профилях риска;
2. Меры, применяемые структурными подразделениями таможни при проверке ТД;
3. Меры по выдаче разрешения на осуществление таможенной процедуры таможенного транзита;
4. Меры по завершении таможенной процедуры таможенного транзита;
5. Меры по выпуску товаров; осуществляются по согласованию с начальником таможенного поста;
6. Меры, которые могут применяться без указания в профиле риска;
7. Меры по минимизации рисков, которые могут применяться по итогам выявления специальным программным средством на основе использования генератора случайных чисел:

- Таможенный досмотр;
- Принятие структурным подразделением таможни решения при проверке ТД;
- Запрос дополнительных документов и сведений с целью проверки информации;
- Направление копий деклараций;
- Таможенный осмотр товаров, ТС, контейнеров с использованием ИДК

По обязательности применения

1. Меры по минимизации рисков, обязательные для применения в отношении всех участников ВЭД;
2. Меры по минимизации рисков, которые применяются на основании генератора случайных чисел;
3. Меры по минимизации рисков, применение которых в отношении отдельных категорий участников ВЭД ограничено.

Профиль риска

- Совокупность сведений об области риска, индикаторах риска, а также указание о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации рисков (127)

ПРОФИЛЬ РИСКА (ПР) № 1 2 0 1 0 1 0 5 0 0 1 2 3

Вид ПР	Региональный	Подразделение:	ПУОТК
Срок действия ПР	Среднесрочный	до	01.04.2005
Область риска			
0123		<input checked="" type="checkbox"/> Формализован <small>Индикатор риска в соответствии с классификацией в зависимости от уровня риска (показатель риска)</small>	
Заявление недостоверных сведений о количестве ввозимого товара с целью уменьшения суммы причитающихся к уплате таможенных платежей, путем занижения веса нетто товара (мясо говядины)			
Индикаторы риска		Показатель индикатора риска	
Коды товаров в соответствии ТН ВЭД		D201 D202	
Вес нетто товара		* 30 % веса брутто	
ПР применяется при следующих таможенных процедурах:			
Код	Наименование таможенной процедуры		
1.	Декларирование товаров		
ПР применяется в отношении всех субъектов ВЭД			
ПР применяется в следующих таможенных органах:			
Код	Наименование таможенного органа		
1.	Терская таможня		
Код	Наименование таможенного режима		
1.	Выпуск для внутреннего потребления		
ПР применяется в отношении перевозимых следующими видами транспортных средств:			
Код	Наименование вида транспорта		
1.	Моторизованный весовой транспорт		
2.	Транспортное средство		
Исключения из действия ПР <input checked="" type="checkbox"/> есть <input type="checkbox"/> нет			
ПР не применяется к следующим категориям товаров:			
Код	Наименование категории товаров		
1.	Товары, ввозимые с намерением реализовать		
2.	Вспомогательные запасы		
3.	Товары, предназначенные для личного пользования		
4.	Товары, ввозимые на территории таможенного поста		

ст.

Классификация профилей риска

- По территории применения (код 11- общероссийский профиль, 12- региональный, 13 – зональный,);
- По срокам применения (долгосрочный, среднесрочный, краткосрочный, срочный);
- По способу выявления (автоматический, автоматизированный, не формализованный);
- По времени начала действия;
- По особенностям применения профиля (55 обязательный к применению, 77 – профиль риска по результатам определения степени выборочности)

Жизненный цикл профиля

Создание профиля риска



Действие профиля риска



Отмена профиля риска

ПРОЦЕСС ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ В СУР

Центральный аппарат ФТС

Разработка методологии управления рисками

Разработка общероссийских, региональных, зональных профилей

Мониторинг и анализ результатов; исключение отдельных лиц из области действия профиля

РТУ

Разработка (и утверждение) проектов общероссийских, региональных, зональных профилей, Срочных профилей.

Анализ действия профилей и ориентировок, предложения по актуализации и отмене

Таможня

Разработка проектов общероссийских, региональных, зональных профилей.

Принятие решений по отдельным видам документального контроля

Принятие решений по контролю ТС,

Таможенный пост

Применение мер по минимизации

Предложения по формированию проекта зонального профиля

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ РЕШЕНИЙ ПО СУР

Классификация решений по управлению рисками

Группа стратегических решений:

- Решения о развитии международного таможенного сотрудничества, использовании международных источников таможенных данных в целях анализа рисков;
- Решения о развитии взаимодействия в рамках ТС в целях совершенствования применения СУР
- Решения о координации деятельности министерств и ведомств в целях совершенствования применения СУР
- Реорганизация управленческой иерархии
- Разработка новых технологических схем применения СУР при таможенном контроле.

Классификация решений по управлению рисками

Решения по реализации СУР

- Решение о целесообразности утверждения профиля риска
- Решение о целесообразности разработки проекта срочного профиля риска (разработка 2 часа)
- Решение о целесообразности разработки проекта ориентировки
- Решение о продолжении наблюдения за объектами анализа
- Решение о применении мер по минимизации риска
- Решение о проведении таможенного досмотра

**ОСОБЕННОСТИ ПРИНЯТИЯ
РЕШЕНИЙ В СУР ПРИ
СУБЪЕКТНО-
ОРИЕНТИРОВАННОМ ПОДХОДЕ**

Уполномоченный экономический оператор

- ФЗ № 311 от 27.11.201 О таможенном регулировании, ст. 85
- УЭО – это юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, осуществляющее ввоз товаров В РФ для использования для производственной и иной предпринимательской деятельности и вывоз товаров из РФ, включенное в реестр уполномоченных экономических операторов

Система категорирования участников ВЭД

□ Отраслевая:

- автопроизводители
- производственные предприятия
- импортеры рыбной продукции
- импортеры мясной продукции
- экспортеры товаров собственного производства без вывозных пошлин

□ Автоматическая

Эксперимент категорирования

3 декабря 2013 г. по 31 марта 2014 г.

Импортеры рыбной продукции

Категории по рискам:

Стабильно низкий уровень риска 12%

Низкий 2%

Умеренный 65%

Высокий 20%

Очень высокий 0,7%

- Объем и способы минимизации рисков определяются статусом участника рынка.
- Для субъектов с низким уровнем на этапе таможенного контроля - профили риска по запретам и ограничениям, правоохранные и целевые.