



СВ-ТРАНСЭКСПО
ЛОГИСТИКА • ТРАНСПОРТ • ТАМОЖНЯ

Система Управления Рисками (СУР): Категорирование участников ВЭД



Эксперт: Марина Лякишева
советник генерального директора
ООО «СВ ТРАНСЭКСПО»

Москва
2018

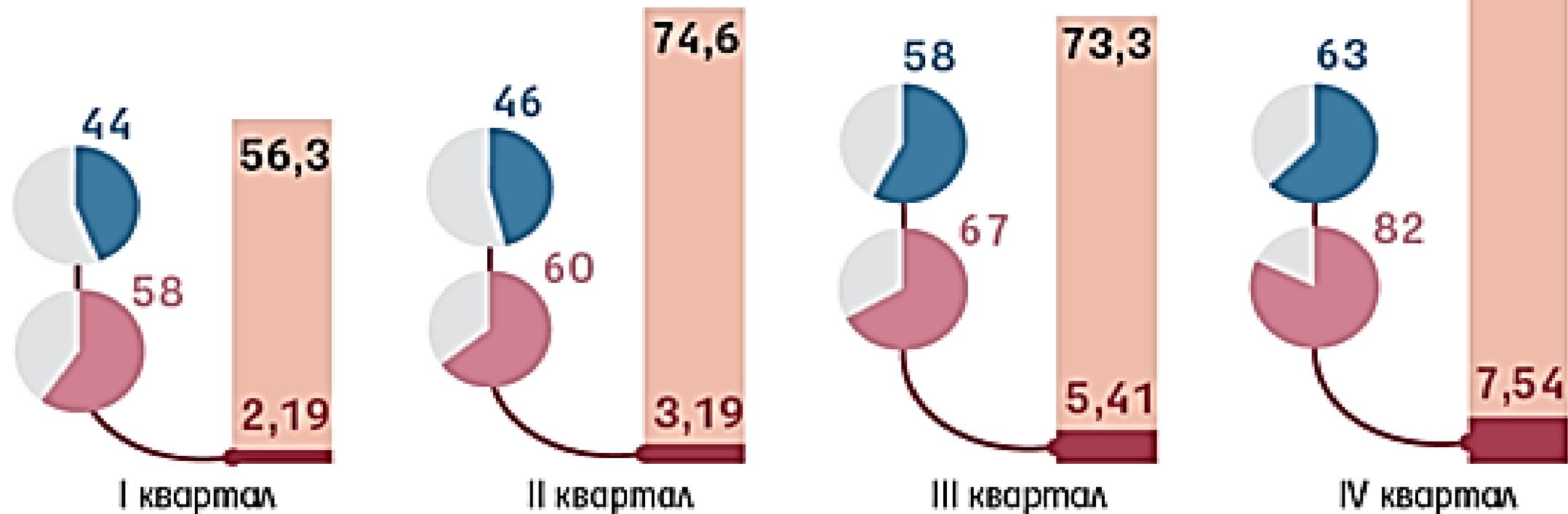
Комплексная программа развития таможенной службы

Раздел «10 шагов навстречу бизнесу»

	2016	2017	2018	2019	2020
ЭД, зарегистрированные в ЦЭДах	16	20	30	60	95
ЦЭДы, размещенные на госплощадях	78	80	80	90	100
Авторегистрация ЭД на экспорт	36.7	50	60	70	99
Авторегистрация ЭД на импорт	1.6	10	30	60	99
Автовывпуск ЭД экспортеров низкого риска	20	25	40	60	80
Автовывпуск ЭД импортеров низкого риска	0	5	25	50	80
Товарные партии с применением мер минимизации риска	39.8	40	43	45	50
Автоматические профили риска	77	80	82	85	90
Платежи, оплаченные через лицевые счета	0.1	30	50	75	100
Преступления, выявленные оперативными подразделениями таможни	83	85	86	88	90

Изменения в 2017 году компаний низкого уровня риска

- число компаний низкого уровня риска, тыс.
- всего компаний, занимающихся внешней торговлей, тыс.
- доля деклараций, поданных компаниями низкого уровня риска, %
- доля платежей, уплаченных компаниями низкого уровня риска, %



ИСТОЧНИК: ФТС

Субъектно-ориентированная модель системы управления рисками

Контроль **после**
выпуска
товаров

Преимущественное
применение
документального
контроля

Документальный и
фактический
контроль до выпуска
товаров

Выпуск товаров

Низкий
уровень риска

Средний
уровень
риска

Высокий
уровень
риска



Блокирующие критерии автоматизированного категорирования



Нахождение в перечне лиц, в отношении которых проведение таможенной проверки не представляется возможным

Нахождение участника ВЭД в стадии ликвидации либо прекращения деятельности

Неисполнение обязанности по уплате таможенных платежей, пеней, процентов

Наличие неисполненной обязанности по уплате административного штрафа

Наличие вступившего в законную силу обвинительного приговора суда по ст. 194 УК РФ

Отнесение участника ВЭД к высокому уровню налогового риска по результатам категорирования ФНС

Условия отнесения участника ВЭД к категории низкого уровня риска

Первоначально установленные

- Количество выпущенных ДТ не менее 100 штук за 1 год
- С даты регистрации первой ДТ прошло более 1 года
- ДТ выпущены в соответствии с таможенной процедурой «ИМ40»

Актуализированные

- Количество выпущенных ДТ не менее 100 штук за 2 года
- С даты регистрации первой ДТ:
 - прошло более 2-х лет
 - либо 6 месяцев для низкого уровня налогового риска
- ДТ выпущены в соответствии с таможенной процедурой «ИМ40» и/или «ЭК10»

Автоматизированное категорирование участников ВЭД

Анализ информации о деятельности участников ВЭД для определения категории уровня риска

Низкий уровень риска

- Минимальная частота проверок документов и товаров до выпуска товаров
- Смещение контроля на этап после выпуска
- Участие в автоматическом выпуске товаров
- Возможность подачи декларации в любой таможенный орган

Средний уровень риска

- Снижение частоты проверок документов и товаров до выпуска товаров
- Перенос отдельных форм контроля на этап после выпуска
- Частичный таможенный досмотр

Высокий уровень риска

- Проверка документов и товаров до выпуска товаров
- Увеличение объема и степени таможенного досмотра
- Участие в проверке должностных лиц вышестоящего таможенного органа

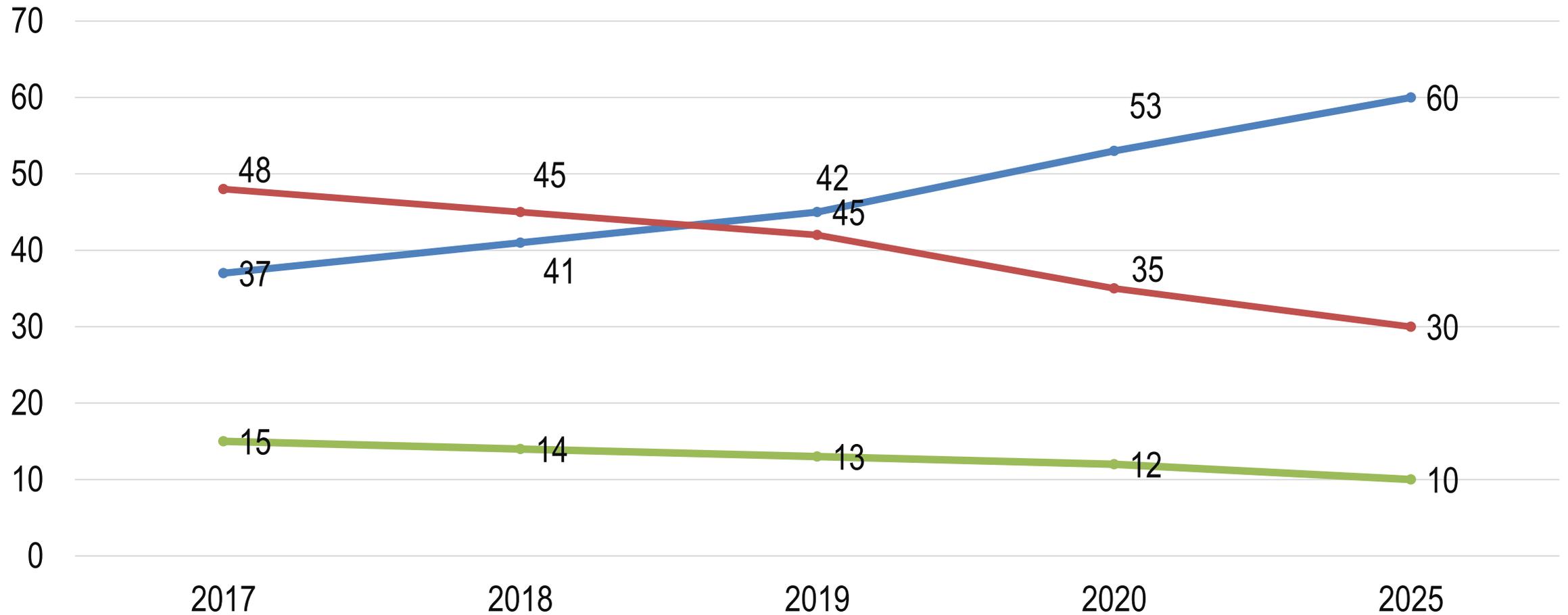
Распределение на IV квартал 2017 года

- 7 540 участников ВЭД
- 63% деклараций на товары,
- 82% таможенных платежей

- 87 068 участников ВЭД
- 29% деклараций на товары,
- 14% таможенных платежей

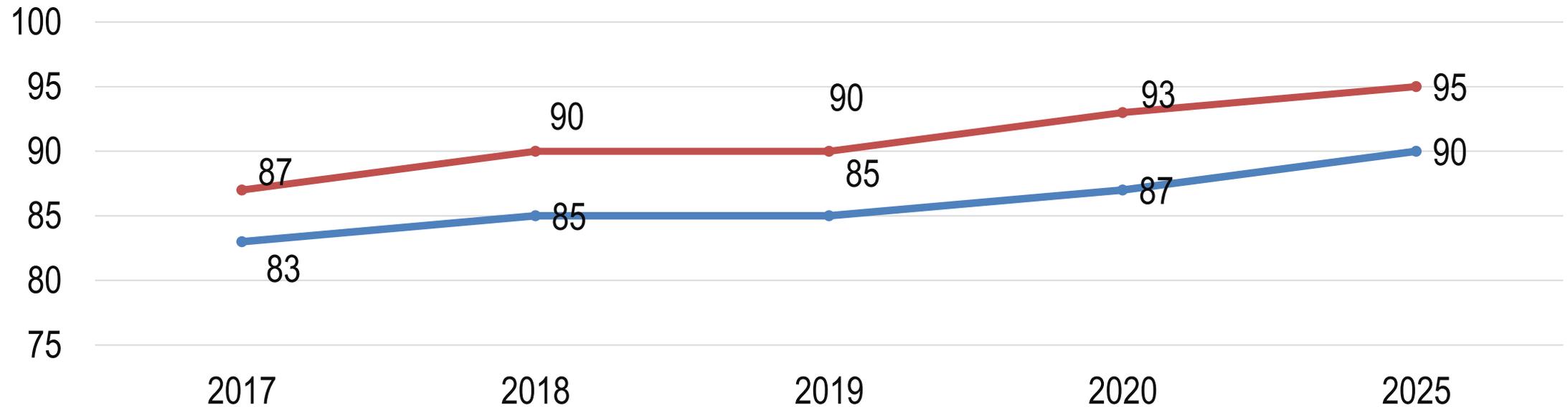
- 12 157 участников ВЭД
- 8% деклараций на товары
- 4% таможенных платежей

Распределение таможенных досмотров при таможенном декларировании вводимых товаров



— Высокий уровень риска — Средний уровень риска — Низкий уровень риска

Изменение доли выявленных нарушений в отношении субъектов контроля, не отнесённых к категории низкого уровня риска

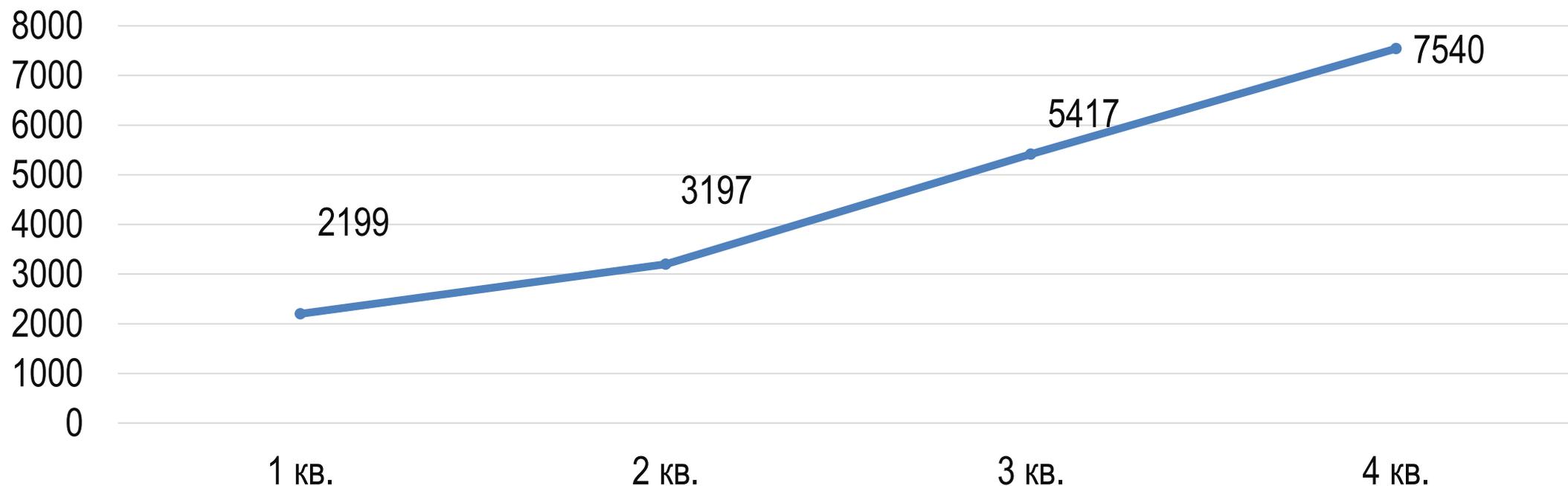


— Доля таможенных платежей, доначисленных по результатам применения СУР

уровень риска

— Доля дел об АП, возбужденных по результатам применения СУР

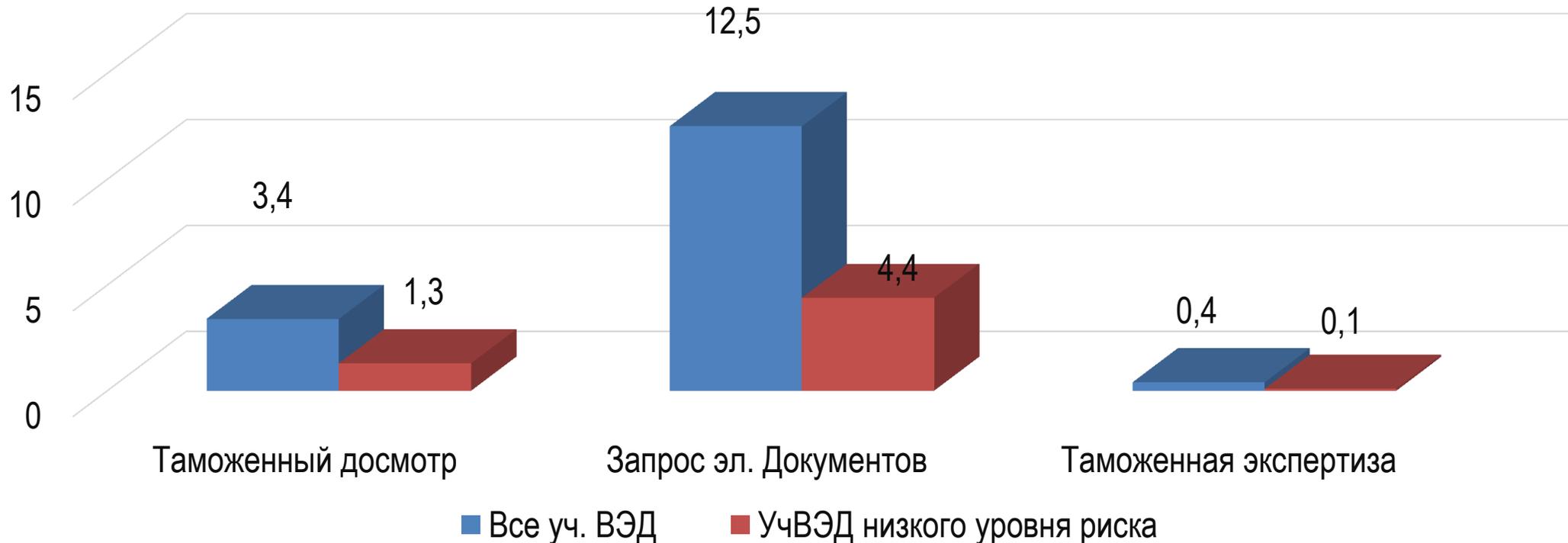
Результаты субъектно-ориентированной модели системы управления рисками за 2017 год



— Динамика изменения количества участников ВЭД низкого уровня риска

Результаты субъектно-ориентированной модели системы управления рисками за 2017 год

Доля деклараций на товары с отдельными мерами по минимизации рисков* (%)



Категорирование участников ВЭД- ближайшие цели бизнеса



СВ-ТРАНСЭКСПО
ЛОГИСТИКА • ТРАНСПОРТ • ТАМОЖНЯ

Необходимость открытости и публичности в категорировании

Доступность сведений о статусе лица для самого лица – в Личном Кабинете

Информирование лица об изменении его статуса и причинах
Стимулирование добросовестности участников ВЭД

Право на ошибку- «порог толерантности» (в % от добросовестной деятельности)



БЛАГОДАРИМ ЗА ВНИМАНИЕ

Советник Генерального Директора

Лякишева Марина

8(495)797-21-05 | 8 (919) 991 25 02 (моб.)

liakisheva.m@svte.ru