



17. Закон України від 2 липня 2015 року № 580- VIII «Про Національну поліцію»: станом на 1 грудня 2016 р. // Голос України від 06.08.2015 / № 141–142.

18. Закон України від 14 липня 2015 № 596-VIII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення регулювання відносин у сфері забезпечення безпеки дорожнього руху»: станом на 1 листопада 2016 р. // Відомості Верховної Ради України від 25.09.2015 року.

19. Закон України від 30 червня 1993 № 3353-XII «Про дорожній рух»: станом на 1 листопада 2016 р. // Голос України від 16.07.1993 року.

20. Закон України від 5 квітня 2001 № 2344-III «Про дорожній рух»: станом на 1 листопада 2016 р. // Голос України від 15.05.2001 № 83.

21. Виконавча влада і адміністративне право: [монографія] / [В.Д. Авер'янов, О.Ф. Андрійко, І.П. Голосніченко та ін.]; за ред. В.Д. Авер'янова. – К.: Ін- Юре, 2002. – 668 с.

22. Колпаков В.К. Предмет адміністративного права: сучасний вимір / В.К. Колпаков // Юридична Україна. – 2008. – № 3. – С. 35–36.

23. Опорний конспект з курсу «Теорія держави і права» [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://raem.ru/diskivcomm.php>.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АВТОРЕ

Давыдова Наталья Валентиновна – заведующий учебно-методической лабораторией криминалистики при кафедре административного и уголовного права юридического факультета Днепропетровского национального университета имени Олеся Гончара

INFORMATION ABOUT THE AUTHOR

Davydova Natalia Valentinovna – Head of the Scientific and Methodical Laboratory of Criminalistics at the Department of Administrative and Criminal Law of the Faculty of Law of Oles Honchar Dnipro National University

tyufanova@i.ua

УДК 342.9

ОСОБЕННОСТИ МЕЖДУНАРОДНО-ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ ОТНОШЕНИЙ ПО РЕАЛИЗАЦИИ СТАНДАРТОВ УПРОЩЕНИЯ И ГАРМОНИЗАЦИИ ТАМОЖЕННЫХ ПРОЦЕДУР В СТРАНАХ НАФТА

Сергей ДЕНИСЕНКО,

кандидат юридических наук, старший преподаватель кафедры международного европейского и экологического права
Учебно-научного института права
Сумского государственного университета

АННОТАЦИЯ

В данной статье исследуются особенности международно-правового регулирования отношений по реализации стандартов упрощения и гармонизации таможенных процедур в сфере международной торговли в странах НАФТА. Уделено внимание анализу правовой базы в сфере упрощения и гармонизации таможенных процедур, которая используется в странах НАФТА и осуществляется в двух основных направлениях: таможенное сотрудничество стран НАФТА на международном уровне в рамках авторитетных универсальных международных организаций и международных договоров и таможенное сотрудничество между странами членами НАФТА.

Ключевые слова: экономическая интеграция, упрощение и гармонизация таможенных процедур, электронное декларирование, уполномоченный экономический оператор, автоматизированные информационные системы.

PECULIAR PROPERTIES OF INTERNATIONAL LEGAL REGULATION OF RELATIONS ON IMPLEMENTATION OF STANDARDS OF SIMPLIFICATION AND HARMONIZATION OF CUSTOMS PROCEDURES IN THE COUNTRIES OF NAFTA

Sergey DENISENKO,

Candidate of Law Sciences, Senior Lecturer at the Department of Chair of International, European and Environmental Law of Educational-scientific Institute of Law Sumy State University

SUMMARY

In this article, the peculiarities of the international legal regulation of the simplification and harmonization of the customs procedures in the field of international trade within the NAFTA are examined. The analysis of the extensive regulatory framework of the NAFTA in the field of the simplification and harmonization of the customs procedures is carried out in two main directions: customs cooperation of the NAFTA at the international level within the framework of the authoritative universal international organizations and international agreements and customs cooperation between the member states of the NAFTA.

Key words: economic integration, simplification and harmonization of the customs procedures, electronic declaration, authorized economic operator, automated information systems.

Постановка проблемы. В настоящее время изучение опыта стран НАФТА по международно-правовому регулированию отношений по реализации стандартов упрощения и гармонизации

таможенных процедур в сфере международной торговли является очень важным для Украины, прежде всего для эффективного приведения ее таможенного законодательства к международным стан-



дартам, что на сегодня является одной из насущных проблем, решение которой даст возможность углубленного экономического сотрудничества Украины со странами НАФТА.

Актуальность темы исследования. В условиях дальнейшего внедрения международно-правовых стандартов в сфере упрощения и гармонизации таможенных процедур в национальное законодательство Украины и углубления ее трансатлантического сотрудничества изучение опыта стран НАФТА в этом направлении является актуальным и нуждается в детальном его изучении.

Состояние исследования. Концептуальные основы гармонизации и упрощения таможенных процедур исследовались в работах И.Г. Бережнюка, К.Г. Борисова, С.Ю. Кашкина, Ф.Г. Кляна, И.В. Коновалова, П.В. Пашка, А.Ю. Райковой, К.К. Сандровского и др. Большое внимание уделялось концептуальным основам гармонизации и упрощения таможенных процедур в международной торговле, тогда как особенности международно-правового регулирования отношений по реализации стандартов упрощения и гармонизации таможенных процедур в сфере международной торговли в странах НАФТА исследованы недостаточно.

Целью статьи является анализ особенностей международно-правового регулирования отношений по реализации стандартов упрощения и гармонизации таможенных процедур в сфере международной торговли в странах НАФТА для эффективного приведения таможенного законодательства Украины к международным стандартам в этой сфере.

Изложение основного материала. Международно-правовое регулирование упрощения и гармонизации национальных таможенных процедур в международной торговле осуществляется как на всемирном, так и на региональном (многостороннем) уровне международными организациями и региональными экономическими интеграционными объединениями. Одним из стимулов объединения государств в региональные экономические интеграционные объединения является создание благоприятных условий для развития международной торговли, составляющей которых является именно упрощение и гармонизация национальных таможенных процедур.

Надо отметить, что правовое регулирование упрощения таможенных процедур заключается в действии государств по уменьшению продолжительности и сложности проведения процедур таможенного контроля, таможенного оформления и взыскания предусмотренных законом таможенных платежей, которое может осуществляться путем международно-правовой интеграции в двух формах: унификации и гармонизации [1, с. 219].

Действительно, экономическая интеграция – это присущий современному обществу процесс постепенного сращивания хозяйственных механизмов двух или нескольких государств, находящихся, как правило, в одном географическом регионе, примерно на одном уровне экономического развития, имеющие совместимые социально-экономические и политические системы и приоритеты, проводящие политику интеграции [2, с. 337].

Традиционно в мире выделяют три центра экономической интеграции: Европу, Северную Америку, Азиатско-Тихоокеанский регион. Как правило, прежде всего выделяют «классические региональные интеграционные блоки»: Европейский Союз (ЕС), НАФТА, МЕРКОСУР, АСЕАН [3, с. 57].

Разрыв торгово-экономических отношений России с Украиной стал основанием для дальнейшего развития экономических и торговых отношений Украины со странами ЕС и НАФТА. По оценкам многих экспертов, отмена режима зоны свободной торговли с Россией не несет для Украины значительных угроз, поскольку большинство отечественных товаропроизводителей уже давно были вынуждены диверсифицировать рынки сбыта. Основным торговым партнером Украины в экспорте товаров в I квартале 2017 года остается Европейский Союз (38,4%), при этом доля России составила 9%. Кроме стран ЕС, в группе торговых партнеров, которые в I квартале текущего года продемонстрировали наибольший рост экспорта товаров из Украины, были также: Индия (на 353, 8 млн. долларов), Турция (на 177,7 млн. долларов), США (на 125,4 млн. долларов), Мексика (на 52,5 млн. долларов), Канада (на 22,7 млн. долларов) [4].

Тот факт, что в современных условиях прослеживается рост торговых

отношений Украины со странами НАФТА, вызывает большой интерес в исследовании этого интеграционного объединения и получении определенного опыта.

Среди наиболее экономически развитых зон свободной торговли интеграционного типа можно выделить Североамериканскую ассоциацию свободной торговли (НАФТА англ. North American Free Trade Agreement – NAFTA), в которую входят США, Канада и Мексика. Она основана на основании Соглашения о свободной торговле (НАФТА), которое вступило в силу 01.01.1994 г., после ее ратификации всеми странами-членами. Надо отметить, что НАФТА является крупнейшей зоной свободной торговли в мире, а по экономическому потенциалу занимает 1 место в мире [5, с. 21].

Главной целью НАФТА является отмена тарифных и нетарифных ограничений в торговле товарами между странами-участницами и устранение проблем с привлечением инвестиций. Надо отметить, что НАФТА строится на основе конфедеративных связей между независимыми суверенными государствами, в отличие от ЕС, построенного на принципах федеральной политики с распределением власти между ее органами [6].

В соответствии со ст. 102 Соглашения о свободной торговле основными целями создания НАФТА является [7]:

- 1) устранение технических барьеров в торговле, содействие трансграничному перемещению товаров и услуг между территориями стран участниц;
- 2) содействие созданию условий справедливой конкуренции в зоне свободной торговли;
- 3) увеличение инвестиционных возможностей на территориях стран участниц;
- 4) обеспечение адекватной и эффективной охраны и защиты прав интеллектуальной собственности на территории каждой из сторон участниц;
- 5) создание эффективных процедур для реализации и применения соглашения ее совместного применения и разрешения споров;
- 6) создание основ для дальнейшего трехстороннего, регионального и многостороннего сотрудничества с целью расширения и усиления преимуществ соглашения.



Все Стороны соглашения НАФТА одновременно являются членами ВТО, что, в свою очередь, обеспечивает построение таможенного законодательства этого интеграционного объединения на принципах ВТО [8].

Кроме указанного выше Североамериканского соглашения, которое играет существенную роль в упрощении и гармонизации таможенных процедур Стороны НАФТА, кроме Мексики, также являются участниками основных международных соглашений в этой сфере, таких как: Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур 1973 г. (обновленная Киотская конвенция), Таможенная конвенция о международной перевозке грузов с применением книжки МДП 1975 г., Таможенная конвенция, касающаяся контейнеров 1972 г. Также все страны-члены НАФТА являются участниками Международной конвенции о карнете А.Т.А. для временного ввоза товаров 1961 г. и Международной конвенции о Гармонизированной системе описания и кодирования товаров 1983 г.

Надо также отметить, что, учитывая основные требования обновленной Киотской конвенции [9], существенными достижениями в сфере упрощения и гармонизации таможенных процедур в таких странах НАФТА, как Канада и США, является существенное развитие электронного декларирования, единого электронного обмена данными между импортерами, экспортерами и таможенными органами по принципу «единого окна», а также внедрение системы управления рисками. Так, например, в США на 100% осуществляется электронное декларирование при полном электронном описании товара, а также давно решен вопрос на законодательном уровне об одинаковой ответственности по бумажным и электронным декларациям. Бумажные декларации еще принимаются таможней США. Примерно 60% товаров в США оформляются на государственной границе США, и около 40% внешнеторговых грузов оформляется внутри государства. Таможенный контроль в США полностью автоматизирован и происходит централизованно. Среднее статистическое время проведения таможенного контроля товаров в США – 10 мин [10].

Принятие в 2005 г. Советом Всемирной таможенной организации (далее –

ВТО) рамочных стандартов безопасности и облегчения мировой торговли (далее – Рамочные стандарты) получили признание в странах НАФТА в качестве базовой рамочной основы для обеспечения безопасности глобальных цепей поставок товаров. Одним из неотъемлемых аспектов партнерства между таможенными службами и предпринимательским сообществом, предусмотренного в Рамочных стандартах, является концепция уполномоченного экономического оператора (далее – УЭО), определенного как «участник международной перевозки грузов» [11].

Цель введения института УЭО и, соответственно, упрощенных процедур состоит в том, чтобы благодаря предоставлению тому или иному лицу, которое отвечает установленным требованиям, статуса пользователя упрощенными процедурами таможенные органы демонстрировали по отношению к нему определенную степень доверия [12].

Аналогом системы УЭО в странах НАФТА стала Программа таможенно-торгового сотрудничества по борьбе с терроризмом – Customs-Trade Partnership Against Terrorism (С-ТРАТ). Основная цель С-ТРАТ – предотвратить доступ в страну оружия массового уничтожения и лиц, которые могут мешать международной системе поставок. Компании, которые хотят быть членами С-ТРАТ, как и в Евросоюзе, должны подать заявку и подготовить анкету. Членство в программе дает компаниям ряд преимуществ: упрощенный таможенный контроль, меньшую вероятность таможенных проверок и первоочередность при таможенном оформлении – контейнеры помещаются в начало очереди перед грузами других импортеров [13].

Надо отметить, что система автоматизации таможенного оформления и контроля США считается наиболее совершенной и эффективной в мире. Поэтому представляет интерес рассмотреть некоторые технические аспекты ее построения.

Так, на вооружении пограничной и таможенной службы США состоят различные автоматизированные информационные системы, применяемые в целях реализации системы управления рисками. К ним относятся: Автоматическая коммерческая система Automated Commercial System (ACS),

которая обеспечивает взаимодействие декларанта и таможенных органов при таможенном оформлении, в том числе и при подаче предварительной информации. На сегодняшний день в США была осуществлена модернизация ACS и создана Automated Commercial Environment (ACE), на что было потрачено 1,2 млрд. долларов США. Система Automated Targeting System (ATS) обеспечивает автоматический анализ рисков и доведение результатов для сотрудников на местах.

При осуществлении экспортного контроля применяется Автоматическая экспортная система Automated Export System (AES), используемая совместно с Государственным департаментом США и Министерством торговли США, содержащая сведения о выданных лицензиях на вывоз товаров, а также в отношении товаров, которые вывозятся, стоимостью более 2,5 тыс. долл. США. ACS, ATS и AES взаимодействуют между собой и используются на всех уровнях в деятельности пограничной и таможенной службы США. Во всех таможенных органах имеется постоянный доступ к автоматическим системам [14].

Выводы. Подводя итоги, следует отметить, что, в отличие от других региональных экономических интеграционных объединений, НАФТА строится на основе конфедеративных связей между независимыми суверенными государствами, все государства-участники соглашения НАФТА одновременно являются членами ВТО, что, в свою очередь, обеспечивает построение таможенного законодательства этого интеграционного объединения на принципах ВТО.

Анализ нормативной базы правового регулирования отношений по реализации стандартов упрощения и гармонизации таможенных процедур в сфере международной торговли стран НАФТА позволяет выделить основные принципиальные положения, выработанные в этом направлении: *в сфере таможенного контроля:* таможенный контроль полностью автоматизирован и происходит централизованно без вмешательства человека; среднее статистическое время проведения таможенного контроля товаров – 10 мин.; *в сфере таможенного оформления:* использование единой формы сви-



детельств о происхождении и единственная процедура подтверждения происхождения товаров; развитие электронного декларирования, единого электронного обмена данными между импортерами (экспортерами) и таможенными органами по принципу «единого окна», а также внедрение эффективной системы управления рисками; взаимное признание УЭО, что дает возможность упрощенной процедуры таможенного оформления; в сфере взимания таможенных платежей и сборов: стороны оставляют без изменения национальные таможенные тарифы в торговле с третьими странами, а во взаимной торговле способствуют свободному обращению товаров путем установления минимальных таможенных тарифов или их отмены.

Учитывая также необходимость получения Украиной опыта стран НАФТА в сфере регулирования отношений по реализации стандартов упрощения и гармонизации таможенных процедур, можно предложить ряд практических рекомендаций в этом направлении.

Во-первых, система управления рисками при проведении таможенного контроля должна строиться в Украине с учетом специфики внешнеторговой деятельности с максимальной автоматизацией и с минимальным воздействием человека на этот процесс. Примером для Украины могла бы стать автоматическая информационная система Automated Targeting System (ATS), которая стоит на вооружении пограничной и таможенной службы США, обеспечивающая автоматический анализ рисков и доведение результатов для сотрудников на местах.

Во-вторых, в Украине, несмотря на внедрение Таможенным кодексом Украины института УЭО, отсутствует механизм получения субъектами внешнеэкономической деятельности статуса УЭО, который смог бы значительно сократить условия и сроки таможенного оформления. В связи с чем в Украине необходимо принять закон, который бы вводил эффективный механизм получения субъектами внешнеэкономической деятельности статуса УЭО.

В-третьих, с целью полного обеспечения обмена информацией в электронной форме между таможенными органами и другими компетентными органами Украины, необходимо чтобы все мини-

стерства и ведомства Украины, взаимодействуя с Государственной фискальной службой Украины во время таможенного оформления, перешли на электронную форму обмена информацией, а также начали выдавать и принимать документы, необходимые для таможенного контроля и оформления товаров только в электронной форме.

Список использованной литературы:

1. Денисенко С.И. Международно-правовые стандарты упрощения и гармонизации таможенных процедур в сфере международной торговли : дис. на соискание канд. юрид. наук : спец. 12.00.11 / С.И. Денисенко. – Одесса, 2015. – 287 с.

2. Данильцев А.В., Данилова Е.В. Основы торговой политики и правила ВТО / А.В. Данильцев, Е.В. Данилова, А.В. Захарова и др. – М. : Международные отношения, 2005. – 448 с.

3. Лукьяненко Д., Колесов В. Глобальное экономическое развитие: тенденции, асимметрии, регулирование : монография / Д. Лукьяненко, В. Колесов, А. Колот и др. – К. : КНЭУ, 2013. – 466 с.

4. Украинский экспорт у I квартала 2017 року зріс на 28% [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://www.me.gov.ua/News/Detail?lang=uk-UA&id=47a1ea1b-3b24-4932-afd7-5e05d7daa182&title=UkrainskiiEksportUIKvartali2017-RokuZrisNa28->

5. Костюнина Г.М. Интеграционные объединения мира / Г.М. Костюнина, Н.Н. Ливенцев // Мировая экономика и международные экономические отношения : учебник / под ред. А.С. Булатова и Н.Н. Ливенцева. – М., Магистр, 2008. – С. 164–187.

6. Таможенное регулирование в США [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://diplomadviser.info/2010/08/24/article-31/>.

7. North American Free Trade Agreement, 01.01.1994 [Электронный ресурс] / Офіційний сайт НАФТА. – Режим доступа: <https://www.nafta-sec-alena.org/Default.aspx?tabid=97&language=en-US>.

8. Офіційний сайт Північноамериканської асоціації вільної торгівлі (НАФТА; North American Free Trade Association NAFTA) [Электронный ресурс]. – Режим доступа : http://www.naftanow.org/default_en.asp.

9. Міжнародна конвенція про спрощення і гармонізацію митних процедур (Киотська конвенція) від 18.05.1973 [Электронный ресурс] / Офіційний сайт Верховної Ради України. – Режим доступа : http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/995_643.

10. Елин В.А. Таможенные модели для Таможенного союза / В.А. Елин [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://www.kazedu.kz/referat/200899>.

11. Из истории упрощения таможенных процедур в международной торговле [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://transport-journal.com/komentarii-obzori/yz-ystoryy-uproschenyya-ta-m-o-z-h-e-n-n-y-i-h-p-r-o-t-s-e-d-u-r-v-mezhdunarodnoj-torhovle/>.

12. Правовые основы взаимного признания уполномоченных экономических операторов России и ЕС [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://провед.рф/have-right/court/2463-operator.html>.

13. Уполномоченные экономические операторы: почему система работает за рубежом и не работает у нас? [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://провед.рф/custom-house/national/41823-upolnomochennyye-ekonomicheskie-operatory-pochemu-sistema-pabotaet-za-pubezhom-i-ne-pabotaet-u-nas.html>.

14. Система управления рисками в таможенной службе Соединенных Штатов Америки [Электронный ресурс]. – Режим доступа : http://провед.рф/news/632-riski_customs_usa.html.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АВТОРЕ

Денисенко Сергей Иванович – кандидат юридических наук, старший преподаватель кафедры международного, европейского и экологического права Учебно-научного института права Сумского государственного университета

INFORMATION ABOUT THE AUTHOR

Denisenko Sergey Ivanovich – Candidate of Law Sciences, Senior Lecturer at the Department of Chair of International, European and Environmental Law of Educational-scientific Institute of Law, Sumy State University

dsi@ukr.net