Общий таможенный процесс

Перед импортом товаров учреждениям следует провести тщательный анализ всех таможенных руководящих принципов и требований, включая любые ограничения и необходимую документацию. Клиринговые агенты/таможенные брокеры и национальные органы могут способствовать импортерам в определении необходимых шагов и документации. В чрезвычайных ситуациях, когда активирован национальный Логистический кластер, участвующие члены могут также по мере необходимости обмениваться соответствующей информацией об импорте. В любой ситуации — чрезвычайной или нет — должно быть четкое понимание того, какие шаги необходимо предпринять, а также четкий план действий.

Customs Process Infographic

Следует отметить, что данный процесс *может* быть изменен в условиях быстро возникающих чрезвычайных ситуаций, но не *всегда*.

Предварительное планирование

По мере развития потребности в международных перевозках присутствуют ключевые этапы, которые необходимо пройти любой организации или предприятию, инициирующему перевозку. Реагирующие организации, выступающие в качестве экспортеров/грузоотправителей, должны будут предпринять ключевые действия для получения информации и координации поставок:

Данные, требуемые от запрашивающего/получающего лица	• Получить конкретную информацию о требуемой отгрузке – Количество, конкретные типы позиций, требуемые даты и многое другое. • Уточнить нормативные требования в отношении импорта/экспорта для стран ввоза и вывоза груза. • Определите условия поставки, Инкотермс, и какие стороны несут ответственность за тот или иной этап таможенного процесса. • Определить все потребности в документации с получателем и предоставить предварительные копии грузополучателю или таможенному агенту перед отправкой. • Если бюджеты подписаны одной или обеими сторонами, сообщить о потенциальных расходах на таможенную очистку и доставку. • Установить приемлемые способы транспортировки (воздушный, морской, автомобильный, железнодорожный) и определить места и сроки доставки.
Подготовка и организация отгрузки	• Работать с поставщиками для правильной идентификации кодов HS (таможенных кодов товаров) и удовлетворения всех потребностей в документации, упаковке и маркировке. • Понимать национальные и международные правила, касающиеся как регулируемых, так и запрещенных товаров, а также юридических аспектов в странах происхождения/назначения. • Приложить к грузу физические копии всей необходимой документации по таможенному оформлению. • Убедиться, что имеется вся необходимая документация, и (при наличии) перепроверить физический груз, чтобы позиции, количество и размеры соответствовали документации. • Найти, определить и заключить договор с перевозчиком, экспедитором или другой сертифицированной организацией, знакомой с таможенным делом.

Стратегии для организаций по реагированию на чрезвычайные ситуации	• Работать с соответствующими программными и оперативными группами для определения рутинных операций по реагированию и предварительного определения груза, которые, вероятно, будет использоваться в рамках мероприятий по реагированию. • Для предлагаемых запасов можно предварительно идентифицировать коды HS, потребности в товаросопроводительной документации, а также проверить соблюдение правил импорта на уровне страны (пример — список лекарств, одобренных ВОЗ). • Привлекать и выявлять сторонних поставщиков, которые могут быстро предоставить конкретные продукты, необходимые для реагирования, и заключать соглашения, которые включают в себя документацию и требования к маркировке. • Разработать соглашения с экспедиторами и агентами по перевозке грузов для обеспечения быстрого транспортного обслуживания и предоставления информации о проблемных местах на таможне и в инфраструктуре.

Последующее планирование

Организации или субъекту, действующему в качестве импортера или грузополучателя, намеревающемуся получить груз, следует также принять меры для надлежащей подготовки и выявления потребностей.

Определение процесса импорта	• Любая организация, используемая в качестве грузополучателя для любой перевозки, должна быть юридически зарегистрирована в стране импорта. Процесс регистрации варьируется от страны к стране. • По возможности грузополучатели должны избегать указания в качестве грузополучателя отдельных лиц, а также использования сокращений или акронимов учреждений в качестве наименований грузополучателей. • При необходимости обратитесь к услугам клирингового агента/компании, должным образом зарегистрированной и лицензированной таможенными органами для оформления импортной документации через таможню. • Работа с национальными органами (таможня, здравоохранение, бюро стандартов, охрана границ) и/или с договорным клиринговым агентом для определения правил и требований к импорту и обмена информацией с экспортером/отправителем. • Работать с национальными органами и/или контрактным клиринговым агентом для понимания всех тарифов, пошлин, сборов и возможных освобождений. • Определить с экспортером/грузоотправителем Инкотермс и границы ответственности с экспедитором и/или привлеченным перевозчиком.

Подготовка к приему грузов	• Если импортер/грузополучатель также является запрашивающим лицом, импортер/грузополучатель должен стремиться предоставлять экспортеру/грузоотправителю как можно больше информации о требуемом грузе. • Подготовка к приему, хранению и проверке грузов в стране. • Понимать точки входа и слабые места, связанные с таможенной очисткой. • Подготовить всю документацию до прибытия груза. • По возможности ускорять получение разрешений путем предварительной очистки с использованием расширенных копий документации. • Отслеживать отправку и знать сроки ее прибытия в страну, чтобы избежать платы за хранение грузов сверх срока (демереджа) или утери груза. • Заранее определить транспорт для вывоза груза с таможенного терминала, в идеале спланированный с учетом размера груза. Запланировать также надлежащее хранение или последующие поставки. • Непосредственно после прибытия груза организовать досмотр и таможенную очистку.
Возможные специальные таможенные правила, касающиеся импорта	• Временный ввоз для использования предметов с последующим реэкспортом. • Предварительный таможенный выпуск в ожидании оформления документации в более позднюю заранее установленную дату, например, в ожидании письма об освобождении от таможенных пошлин или определенных разрешений. • Ввоз реэкспортированного груза. • Поступление транзитного груза под гарантийный залог. • Реимпорт груза после временного вывоза для ремонта в рамках технического обслуживания. • Изъятие и уничтожение запрещенных грузов. • Таможенные штрафы/пени за неправильное декларирование грузополучателями или назначенными ими клиринговыми агентами.

Стратегии для организаций по реагированию на чрезвычайные ситуации	• Поддерживать связь с группами по программам и оперативными группами для оценки потребностей и использовать результаты оценки для проверки потребностей. • По возможности обращаться в компетентные органы власти, в том числе за разрешениями на экспорт и импорт. • Попытки ускорить освобождения от уплаты пошлин. В тех случаях, когда изъятия уже сделаны, немедленно санкционировать отправку грузов, обеспечив наличие всех необходимых документов и надлежащее соблюдение инструкций по отгрузке.

Документация

Процесс импорта обычно требует конкретной, а иногда и существенной документации.

Documentation Process Infographic.

В чрезвычайных ситуациях органы власти, как правило, запрашивают оригиналы или копии следующих документов:

- **Коммерческий / ориентировочный счет-фактура**– включает обзор содержимого

груза и стороны, ответственной за закупку / оплату груза. В счетах обычно указывается общая стоимость груза, которая может быть использована для целей таможенных пошлин. Многие гуманитарные организации предпочитают использовать собственные ориентировочные счета-фактуры для конкретного указания на то, что груз будет использоваться для оказания гуманитарной помощи.
- **Упаковочный лист** – должен быть достаточно подробным и точным, чтобы сотрудникам таможни не нужно было проверять каждый предмет. Упаковочные листы, как правило, гораздо более подробные, чем счета-фактуры, когда отгрузки имеют большое количество позиций.
- **Транспортная накладная / авианакладная / железнодорожная накладная / товарно-транспортная накладная**.

Другая часто требуемая импортная документация:

- **Письмо/Сертификат о пожертвованиях и/или гуманитарных товарах** – многие агентства включают в перечень документов письма о гуманитарных намерениях или пожертвованиях, составленные самостоятельно, чтобы облегчить процесс таможенного освобождения.
- **Доказательство освобождения от пошлины** – может потребоваться во время оформления, как правило, зарегистрированное гуманитарное учреждение должно иметь возможность получить письмо в той или иной форме от соответствующего налогового органа. Однако письмо может потребоваться для каждого импорта.
- **Сертификаты происхождения (COO)** – обычно создаются и заверяются производителем, но могут быть оформлены отправляющей организацией, по требованию. Некоторые страны предъявляют строгие требования к источнику происхождения.
- **Сертификаты инспекции (COI)** – COI обычно связаны с регулируемыми товарами, которые могут служить для потребления людьми, например, лекарства, или могут оказывать неблагоприятное воздействие на здоровье человека. Например, легковоспламеняющийся пластиковый материал для сооружения временного жилья. COI, как правило, требуют сертификации со стороны лаборатории, сертифицированной для проверки конкретных химических свойств рассматриваемых изделий.
- **Сертификаты соответствия (COC)** – используются для подтверждения того, что продукция соответствует определенному отраслевому стандарту или превосходит его, и требуют проверки внешними компаниями по тестированию и сертификации.
- **Фитосанитарные сертификаты** – сертификация, подтверждающая, что импортируемый растительный материал соответствует санитарным требованиям данной страны. Как правило, выдается внешней лабораторией.
- Специальные инструкции по обращению (опасные грузы, холодовая цепь, лекарственные препараты, продукты питания).

Процедуры порта въезда

Большинство крупных морских портов и международных аэропортов имеют возможность проводить таможенный досмотр, хранение и таможенную очистку на месте. Для того чтобы таможенная очистка носила официальный характер, необходимо иметь отделения, предназначенные для соответствующего таможенного органа, и место для хранения товаров, проходящих таможенное оформление.

Основными формальностями, связанными с обработкой товаров органами власти в экспортной или импортной торговле, являются следующие:

1. Прежде чем груз будет иметь копию грузового манифеста/упаковочного листа и BOL (транспортная накладная)/AWB (авианакладная), груз должен быть доставлен в соответствующие таможенные и портовые/аэропортовые органы.
2. Когда имеют место выгрузки и отгрузки груза с судна/воздушного судна, груз будет подсчитываться назначенным агентом на земле.
3. Со всех прибывших товаров взимается причальный сбор и/или сбор за наземное обслуживание по установленным ставкам.
4. За товары, не вывезенные с таможенного терминала в течение разрешенного срока бесплатного хранения, взимается арендная плата по установленной ставке демереджа.
5. Демерредж будет взиматься с любого незаявленного груза, не вывезенного в течение установленного срока после доставки.
6. Неспособность оплатить сборы за демередж может в конечном итоге привести к продаже груза на публичном аукционе.
7. Плата за демередж может быть отменена в следующих случаях:
    1. Для товаров, прибывших в поврежденном состоянии, в отношении которых предъявлен иск к перевозчику, может быть разрешено некоторое продление времени простоя, с тем чтобы можно было произвести осмотр поврежденного груза.
    2. Товары, поврежденные после разгрузки, в отношении которых портовыми властями была получена «заявка на освидетельствование».
    3. Товары задерживаются таможенными органами для проведения специального осмотра, химических испытаний и т. д.
    4. Вывоз товаров задерживается не по вине или халатности импортеров.
8. Зоны, используемые для разгрузки и хранения импортируемых товаров, должны быть объявлены таможенными зонами в соответствии с таможенным законодательством и, как правило, являются охраняемыми, высокозащищенными объектами.
9. Хранение опасных грузов разрешается исключительно в специально отведенных для этой цели местах.
10. Таможенный досмотр груза разрешается только в том случае, если грузополучатель или таможенный агент предъявляет портовым властям заказ на поставку, выданный грузовым агентом, вместе с накладной, подготовленной от имени грузополучателя.

Для грузов, прибывающих воздушным транспортом:

- Крупные аэропорты, как правило, предоставляют помещения в специально отведенных таможенных зонах для деконсолидации и консолидации транзитных грузов с местными экспортными грузами.

Для грузов, прибывающих морским транспортом:

- В случае контейнерных грузов контейнеры могут быть распакованы на территории порта до предъявления груза для таможенного досмотра. В качестве альтернативы контейнеры могут доставляться на внутреннее контейнерное депо, склад или завод грузополучателя, где они растариваются и доставляются грузополучателю после выполнения таможенных формальностей.
- Перевозка автомобильным транспортом или транспортировка экспортных грузов, если речь идет о навалочном грузе, разрешается у причала, где судно готово к погрузке. В случае контейнерных грузов перевозка разрешается в место, отведенное для судоходной линии портовой администрацией.
- Как и импорт, экспорт влечет за собой демередж по истечении времени простоя, но

портовые власти иногда отказываются от этого сбора в случае специального груза. Порты могут отложить принятие экспортного груза, если судно прибывает с задержкой.
- Когда экспортный груз доставляется на внутренний таможенный склад, где выполняются таможенные формальности, затем груз помещается в контейнеры, которые затем доставляются в порт для непосредственной погрузки на судно. Такая же процедура может также применяться, если контейнеры затариваются на заводе или складе грузоотправителя.

При планировании прибытия груза крайне важно знать, есть ли возможность прохождения таможни, особенно в ситуациях после быстрого развития чрезвычайных ситуаций. Могут иметь место случаи, когда самолеты или суда физически могут прибывать в морской порт или аэропорт, но фактически не могут законно импортировать товары.

Очистка товаров

Следующие этапы подробно описывают процесс, посредством которого груз обрабатывается и досматривается таможней после прибытия и выгрузки:

Clearance Process Infographic

1. Весь импортируемый груз должен быть выгружен в указанном таможенном порту и не может быть снят с таможенного контроля без письменного разрешения

таможенных органов.

2. До получения разрешения на снятие товаров из-под таможенного контроля владелец или представитель, действующий от имени владельца, обязан представить требуемую законом документацию в установленной форме, с тем чтобы таможенные органы могли произвести досмотр товаров. Конкретные данные о грузе должны совпадать во всех документах.
3. Когда товары предназначены для таможенного складирования, к документации должна прилагаться заявка на получение разрешения на складирование этих товаров и гарантийное обязательство.
4. Таможенные органы уполномочены проверять все импортируемые товары. Осмотр может быть физическим (визуальный осмотр, подсчет, взвешивание, измерение, химический тест и т. д.) или документальным (включая изучение соответствующих документов, таких как счета-фактуры, банковские векселя, страховые полисы и формы с указанием количества и описания товаров).
5. Если товары облагаются пошлиной, то либо таможенные тарифы должны быть уплачены в должный срок, либо импортер должен предоставить гарантию уплаты пошлины.
6. Если товары не вывозятся в течение установленного срока после прибытия судна или самолета с импортируемым грузом, они подлежат продаже на публичных торгах портовыми властями, которые взыскивают с поступлений от продажи все причитающиеся им сборы, включая таможенные пошлины.
7. Таможенные органы имеют право взыскать с импортера любую недостачу взимаемой пошлины или ошибочный возврат таможенной пошлины в соответствии с установленными процедурами и законами.
8. В тех случаях, когда требуется получение лицензий на импорт, таможенные органы проверяют законность ввозимых товаров на предмет соответствия этим лицензиям.
9. После того как местный таможенный орган сочтет все документы и платежи достаточными, грузополучатель или действующий агент грузополучателя смогут забрать груз с указанного грузового пункта.

Таможенные органы будут использовать бумажные копии всех соответствующих документов — и в зависимости от контекста и возможностей таможенного органа, электронные копии — для идентификации груза, проходящего процесс физического досмотра.

Если импортер или таможенный брокер, действующий от его имени, не получит документы к моменту начала таможенного оформления, процедура представления будет отложена, а выдача груза будет перенесена на поздний срок или вообще не осуществится. Последствия недоставки груза вследствие нарушений процедур приводят к задержкам в доставке бенефициарам или к дополнительным расходам, таким как демередж. В течение короткого периода времени могут накапливаться большие суммы сборов, за которые несет ответственность получатель.