

ОПЫТ ВНЕДРЕНИЯ ИННОВАЦИЙ ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ США

Грищенко Валерия Вадимовна

*студент, Российская таможенная академия,
РФ, МО, г. Люберцы*

Грузинцева Наталья Александровна

*студент, Российская таможенная академия,
РФ, МО, г. Люберцы*

Дмитроченкова Кристина Ивановна

*студент, Российская таможенная академия,
РФ, МО, г. Люберцы*

Сокина Полина Александровна

*студент, Российская таможенная академия,
РФ, МО, г. Люберцы*

Макрусов Виктор Владимирович

*научный руководитель, д-р физ.-мат. наук,
Профессор, Российская таможенная академия,
РФ, МО, г. Люберцы*

Аннотация. В работе рассмотрены структура, направления, функции и инновации таможенной службы США, являющейся лидером для многих стран. В статье рассматриваются и анализируются вопросы, касающиеся развития институционализации государственного управления таможенным делом в разных странах мира. Если провести сравнительный анализ опыта внедрение инновационных технологий в таможенной службе США и таможенной службе в России, то можно отметить, что таможня США сделала огромный шаг вперед в этом направлении и показала заметный результат в применении новых технологий. О Российской таможне можно сказать, что она лишь следует в фарватере инноваций, ее развитие происходит медленнее, чем в США.

Ключевые слова: структура, инновации, направления таможенной службы США, управление, контроллинг, мониторинг, таможенные услуги, таможенная служба Канады, налоговая служба Канады, современные технологии.

Введение

Во многих странах мира изучают зарубежный опыт и заимствуют его положительные стороны для модернизации своего внутреннего государственного управления, поскольку перед проведением каких-либо значительных изменений в структуре государственного аппарата необходимо учитывать положительный практический опыт зарубежных государств.

Масштабные работы по автоматизации таможенной службы в развитых странах, основанные на концепции создания автоматизированных рабочих мест начались в 1960–1970 годах. Накопленный большой опыт построения таких систем в Европе и США позволяет нам сделать основной вывод, что несмотря на смену поколений технических средств, информационная и алгоритмическая база таких систем, которая основана на стабильной нормативной базе, остается практически постоянной.

В 1993 году в США началось улучшение таможенной службы и была разработана 5-летняя программа. Главным направлением модернизации стала передача таможенной службе функций системы обслуживания клиентов. Стратегия достижения этой цели включала следующие шаги:

- внедрение современных подходов к управлению таможенной службой и системой управления услугами в частности;
- концентрация усилий администрации на управлении персоналом, поставками и снабжением, финансами, повышении качества таможенных услуг;
- пересмотр внутренних административных процессов в направлении сокращения потерь времени;
- внедрение регламентов и политик, регулирующих административную деятельность таможни;
- развитие компьютерных информационных систем, обеспечивающих контроль за финансами, начислением и поступлением таможенных сборов, ведение учета, отчетности и статистики, управленческой оценки деятельности;
- модернизация системы подготовки кадров, начиная от руководителей и до рядовых служащих;

- обучение методам выявления коррупции и правонарушений, на основе квалифицированного применения информационно-аналитических систем;
- всемерное создание условий таможенным чиновникам для максимально эффективного решения задач таможенной службы;
- активное участие в работе международных организаций, направленное на устранение торговых барьеров.[6]

Главным достижением в организационно-техническом обеспечении стал комплексный подход к вопросу развития автоматизированных систем и технологий управления. Другими достижениями модернизации федеральной таможенной службы США стали:

- перестройка организационной структуры (сокращение 34 количества промежуточных руководящих уровней);
- изменения в федеральном законодательстве, направленные на обеспечение гибкости действий таможни;
- применение в таможенной службе современных подходов управления коммерческими структурами, таких как менеджмент процессов и качества;
- включение бизнеса в процесс выработки решений;
- сотрудничество транспортными компаниями, импортерами и экспортерами в сфере предотвращения наркотрафика;
- уточнение критериев оценки эффективности таможенной службы.[7]

Непосредственными обязанностями Таможенной службы США являются:

- установление и сбор таможенной пошлины, взимание налогов, сборов и штрафных санкций, установленных на ввозимые товары;
- оформление документации на лиц, товары, грузы и почтовые отправления, ввозимые в США и вывозимые из страны;
- контроль навигационных законов;
- розыск и задержание лиц, нарушивших таможенные законы и законы, имеющие отношение к таможне (например, законы об авторских правах,

патентах и торговых знаках, торговых квотах, требованиях к маркировке товаров).[8]

При сокращении персонала на 17%, объем внешней торговли увеличился почти в 2 раза; был создан отдел информационных технологий; внедрено тесное сотрудничество с таможенной службой США путем создания «трансатлантической» команды экспертов.

Важность таможенного регулирования для Финляндии определяется тем, что таможня обеспечивает примерно треть доходов государственного бюджета.

Деятельность таможни в фискальном и контрольно-надзорном плане фактически никак не затрагивает ни финский производительный бизнес, ни транспортно-транзитные организации – поскольку фактически все бремя обязательных платежей финских таможне несут либо потребители, либо поставщики иностранных товаров.

В сфере международного сотрудничества Финляндия принимает активное участие в организации информационного обмена в отношении угрозы преступной деятельности и в разработке единой для ЕС системы идентификации и оценки налогово-таможенных рисков. Финляндия также участвует в программе сотрудничества ЕС - США по обеспечению безопасности контейнерных перевозок (в частности, в разработке требований безопасности к портам, допускаемым к участию в системе «Безопасных контейнерных перевозок», охватывающей основные морские порты США.

Таким образом, выделяем основные направления развития системы управления таможенными услугами в Великобритании:

- использование передового американского опыта;
- концентрация на процессном подходе, менеджменте качества;
- внедрение методов менеджмента коммерческих компаний.

Если, в США процесс оказания таможенных услуг ориентирован на компьютеризацию и информатизации, в других странах акцент в процессе реализации таможенных услуг сделан на минимизацию риска.

В арсенал налоговых инспекторов Канады входят методы контроля, аналогичные методам, применяемым в США. В Канаде, также как и в США, существует три вида налоговых проверок:

- 1) заочная (проводится путем направления документов по почте);
- 2) камеральная (проводится по месту нахождения СВД);
- 3) выездная (проводится по месту нахождения налогоплательщика).[9]

Агентство пограничных служб – это основной элемент в системе защиты общества от всевозможных угроз, именно поэтому управление рисками играет очень важную роль в функционировании таможенной системы Канады.

Отличительной особенностью таможенной службы Канады является практика использования собак-ищек, которая началась с 1978 года на Виндсдорском таможенном посту. На данный момент в Канаде работают 69 кинологических подразделений.

Переход Российской Федерации на инновационный принцип развития экономики, формирование благоприятных перспектив эффективной интеграции Российской Федерации в мировое хозяйство, изменение масштабов, характера и форм внешнеэкономической деятельности формируют предпосылки для совершенствования таможенной деятельности и разработки стратегии развития таможенной службы Российской Федерации на долгосрочную перспективу.

Реализация Концепции развития таможенных органов Российской Федерации сформировала основу для обеспечения интересов государства в таможенной сфере, противодействия угрозам экономической безопасности и создания благоприятных условий для внешней торговли. Дальнейшее совершенствование обеспечивается через формирование универсальных инструментов и установление показателей эффективности деятельности в зависимости от динамично изменяющейся внешней среды и внутренней политики государства.

Стратегия развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года определяет ключевые условия и приоритеты совершенствования

таможенной службы на долгосрочную перспективу во взаимосвязи с долгосрочными целями и задачами.

Общая характеристика таможенной службы США.

Таможенная служба в США насчитывает более чем 200-летнюю историю. И за это время накоплен немалый опыт её деятельности, в том числе и в сфере противодействия нарушениям таможенного законодательства. Официально отсчёт своего существования таможенная служба США ведёт с 31 июля 1789 года, когда пятым по счёту законодательным актом Конгресса США были учреждены таможенные округа. В соответствии с этим актом таможенные чиновники наделялись правом собирать пошлину с товаров и иных облагаемых предметов, перемещаемых через границу США. 3 марта 1927 года Таможенное бюро было учреждено как подразделение Министерства финансов США, и приказом по Министерству финансов № 165-23 от 4 апреля 1973 года — это подразделение с 1 августа 1973 года было переименовано в Таможенную службу. Таможенно-пограничная служба (Customs & Border Patrol — CBP), состоит из 5 подразделений, которые составляют структуру управления таможенными органами США:

- 1) Подразделение воздушных и морских операций;
- 2) Подразделение управления наземными операциями;
- 3) Подразделение управления по охране границы;
- 4) Подразделение кооперативных сервисов;
- 5) Подразделение операций по поддержанию.

Сейчас подробно рассмотрим данные подразделения:

- 1) Подразделение воздушных и морских операций:

Роль воздушных и морских операций состоит в том, чтобы защитить американский народ и критически важную инфраструктуру страны за счет скоординированного использования интегрированных воздушных и военно-морских сил, это важно для обнаружения актов терроризма и незаконного передвижения людей, оборота наркотиков и другой контрабанды в страну или вдоль границы Соединенных Штатов.

2) Подразделение управления наземными операциями:

Данное подразделение является крупнейшим компонентом в таможенной и пограничной охране (далее - U.S. Customs and Border Protection - (CBP)). Она несет ответственность за обеспечение пограничной безопасности, в том числе борьбы с терроризмом, иммиграцией, борьбы с контрабандой, одновременно способствуя законной торговле и передвижениям в портах США, что имеет решающее значение для экономики страны. Подразделение возглавляет помощник комиссара, руководитель, который несет ответственность за контроль деятельности 20 крупнейших отделений на местах, 328 портах въезда и 70 мест в более чем 40 странах на международном уровне, со штатом более 28000 сотрудников, и операционным бюджетом \$ 5,2 млрд.

3) Подразделение управления по охране границы:

Пограничный патруль США во главе с начальником, США погранслужбы, является штаб-квартирой первичной федеральной организации правоохранительных органов, ответственных за предотвращение проникновения террористов и террористического оружия в Соединенные Штаты между официальными таможни США и пограничной охраны портов ввоза. Их традиционная миссия состоит в том, чтобы обеспечить соблюдение законов об иммиграции и задержать тех, кто пытается незаконно проникнуть или переправить людей, контрабанду через границы США между официальными портами въезда. Пограничный патруль имеет рабочую силу более чем из 21 000 агентов, назначенных для патрулирования более 6000 миль сухопутных границ Америки.

4) Подразделение кооперативных сервисов:

Офис предприятия сервис был создан для того, чтобы улучшить и расширить сотрудничество между подразделениями, которые предоставляют услуги по СБП предприятия. Для того, чтобы обеспечить наивысший уровень поддержки и сервиса, многочисленных отделений, затрагивающие основные процессы, такие как наем, обучение и управление объектами, в частности, должны работать вместе. Создавая атмосферу сотрудничества и

взаимодействия между этими ведомствами, руководством служб предприятия ведется работа по совершенствованию всех аспектов поддержки миссии по СБП с акцентом на обслуживание клиентов.

5) Подразделение операций по поддержанию:

Отдел сопровождения (ОС) объединяет экспертов, аналитиков, инноваторов и координаторов из девяти функциональных зон, которые напрямую поддерживают операционных офисов в целях повышения эффективности миссии. Эти специализированные возможности, которые предоставляет ОС играют важную роль в создании более гибкой, инновационной и сильнее СБП.

Основной задачей Таможенной службы США является защита границ США и обеспечение соблюдения законов при ввозе товаров в Соединённые Штаты и вывозе их из страны. Таможенное дело не может оставаться на уровне современных требований без использования достижений научно-технического прогресса. Совершенствование таможенного контроля, применение современных информационных технологий, внедрение прогрессивных методов таможенного контроля, все это достигается благодаря инновациям.

Сегодня главной проблемой во внедрении инноваций является качественный рост эффективности процессов или продуктов, востребованный таможенной службой. Даже самая «успешная» таможенная служба мира не сможет осуществлять свою деятельность на протяжении долгого времени и выполнять поставленные цели, не изменяясь и не совершенствуясь.

Инновации в таможенной службе США выражаются в планомерном системном развитии и совершенствовании технических средств таможенного контроля, технологии таможенного оформления и контроля, эффективности использования ресурсов таможенных органов, улучшения условий труда персонала.

Направление деятельности Таможенной службы США в соответствии с законодательством можно разделить по следующим основным направлениям:

1) исполнение таможенных законов;

- 2) исполнение законов о наркотических средствах;
- 3) исполнение законов о контроле над экспортом;
- 4) исполнение законодательства по борьбе с «отмыванием» денег.

Кратко эти направления можно охарактеризовать следующим образом:

Исполнение таможенных законов. По подсчётам специалистов, в США к настоящему времени имеется уже более 400 различных законодательных норм, за соблюдением которых следит Таможенная служба, и в случае нарушения, которых ею проводятся соответствующие расследования. Таможенная служба наделена полномочиями следить за соблюдением таможенного законодательства США, включающего прежде всего Закон о тарифах 1930 года, с последующими изменениями и дополнениями. В связи с этим непосредственными обязанностями Таможенной службы являются:

- 1) установление и сбор таможенной пошлины, взимание налогов, сборов и штрафных санкций, установленных на ввозимые товары;
- 2) оформление документации на лиц, товары, грузы и почтовые отправления, ввозимые в США и вывозимые из страны;
- 3) контроль навигационных законов;
- 4) розыск и задержание лиц, нарушивших таможенные законы и законы, имеющие отношение к таможене (например, законы об авторских правах, патентах и торговых знаках, торговых квотах, требованиях к маркировке товаров).

Исполнение законов о наркотических средствах. В частности, таможенное законодательство предусматривает, что все наркотические средства, провозимые через границу США контрабандой, рассматриваются как «товар», и, следовательно, на них распространяются те же самые законы о ввозе и о декларировании, которые действительны для обычных товаров.

Исполнение законов о контроле над экспортом. Данное направление правоохранительной деятельности Таможенной службы США можно назвать самостоятельным, потому что зона полномочий Таможенной службы США не

ограничивается только охраной границ при ввозе товаров, она распространяется и на случаи их вывоза за пределы государства.

Исполнение законодательства по борьбе с «отмыванием» денег.

Основным законом по борьбе с «отмыванием» денег в США является Закон о тайне банковских операций, и осуществление контроля за соблюдением данного закона также возложено на Таможенную службу.

Согласно этому закону Таможенной службе, надлежит контролировать соблюдение обязанности по декларированию перемещения денежных средств и других платёжных инструментов.

Инновации и результаты их внедрения в таможенной службе США

Таможенная служба США, осуществляет свое развитие на применении индустриальных систем контроллинга и мониторинга.

Таможенный контроллинг – это комплекс организационных, методологических, технических и информационных средств, а также соответствующие технологии, системы и инфраструктура автоматизации таможенной деятельности и системного управления.[1.с.39]

Современный контроллинг включает в себя управление рисками, обширную систему информационного снабжения предприятия, систему оповещения путём управления системой ключевых показателей, управление системой реализации стратегического, тактического и оперативного планирования и систему менеджмента качества. Служба контроллинга помогает проанализировать сложившуюся ситуацию и принять правильное решение в складывающихся условиях, что, несомненно, повышает эффективность работы таможенных органов.

Мониторинг — измерение эффективности и инициация проведения любых корректирующих воздействий, необходимых для возвращения деятельности в надлежащее русло. Таможенные органы предоставляют информацию руководству на всех функциональных участках, где она может быть использована для достижения максимальной эффективности. Мониторинг — постоянный контроль со стороны таможенных органов за соблюдением

таможенных законов и правил. Мониторинг проблем, возникающих в системе таможенных услуг, является ключевым условием ее успешного функционирования.

Контроллинг и мониторинг взаимодействуют между собой, что, в свою очередь, сказывается на продуктивности работы таможенных органов США.

Для того, чтобы ускорить процесс таможенного контроля 95% деклараций представляются в электронном виде. Совершенствуются методы и технологии таможенного досмотра, вводятся в строй стационарные и передвижные системы обнаружения, обеспечивающие полное сканирование контейнеров и товаров. Оперативные сотрудники таможенных органов могут проводить негласные операции по наблюдению за объектами, подозреваемыми в нарушении законов, правомочны вызывать лиц для дачи показаний.

Таможенная служба США - единственная инстанция, где офицеры таможенной службы имеют полномочия осматривать людей, груз и средства перевозки, пересекающих американские границы без ордера на обыск (обзор). Так же они используют специальные компьютерные системы для распознавания определенных несоответствий как в перевозке груза через международную границу, так и в перевозке пассажиров.

Таможенная служба, с ее электронными системами досмотра грузов (ACS, AES и вскоре АСЭ) - является организацией с наибольшим объемом знаний о грузе, авиатранспорте и суда, прибывающие или покидающие США в портах. Таможенные органы находятся в уникальном положении по контролю за движением судов, поскольку транспортным средствам нужно оформлять таможенные декларации и другие документы в соответствующих подразделениях таможенной службы. Автоматическая экспортная система – Automated Export System (AES) – используемая совместно с Государственным департаментом США и Министерством торговли США, содержащая сведения за выданными лицензиями на вывоз товаров, а также по вывозимым товарам стоимостью больше 2,5 тыс. долл.

Развитие досмотровой рентгеновской техники связано с совершенствованием программного обеспечения — вплоть до автоматизированного распознавания образов опасных объектов. Это привело к тому, что человек может не принимать участия во время досмотра - а значит, снижается или исключается возможность сговора нарушителей (террористов, контрабандистов и т.п.) с сообщником среди персонала на данном участке.

Следует отметить, что США стали локомотивом по части создания технологий обнаружения взрывчатых веществ. Одним из самых удачных и уже работающих методов стала программа SEACAP - это технология бесконтактного досмотра, при котором взрывчатку можно обнаружить, если она спрятана на теле или в одежде человека, с помощью пассивных волн миллиметрового диапазона.

Заключение

Таможенная служба США - является основной составной структурой, которая защищает национальные границы. Это единственный пограничный орган, имеющий полномочия для вмешательства в пределах воздушных, наземных или морских границ и для проведения собственного расследование при поддержке собственной разведывательной службы. Будучи главным органом по задержанию преступников на границе, таможенная служба сталкивается со сложными, многогранными угрозами ежедневно и только, благодаря оперативному применению современных достижений науки, осуществляемого на базе контроллинга и мониторинга, сможет эффективно бороться с потоками контрабанды и защищать безопасность своей страны.

Список литературы:

1. Бойкова М.В. Зарубежный опыт таможенного администрирования: Учебник. – Москва, 2017. [Электронный ресурс http://rta.customs.ru/nrta/attachments/3756_978-5-9590-0935-9.pdf 17.10.17)].
2. Инновация в системе Юсупова С.Я., Макрусев В.В., Бойкова М.В. Управление экономическими системами: электронный научный журнал. 2017. № 2 (96). С. 13

3. Контроллинг в системе международных экономических отношений Юсупова С.Я., Макрусов В.В. Управление экономическими системами: электронный научный журнал. 2017. № 5. С. 39
4. Макрусов В.В. Основы системного анализа: Учебник. – СПб. – Троцкий мост, 2017.
5. Налоговая служба Канады [Электронный ресурс www.cra-arc.gc.ca. Canada]
6. Официальный сайт «Таможенная служба США и пограничная охрана» [Электронный ресурс: <https://www.cbp.gov> (дата обращения 23.10.17)].
7. Рудычев А. А., Хлебенских Л. В. Международная практика контроллинга (немецкая и американская модели) // Молодой ученый. — 2014. — №6. — С. 484-486.
8. Распоряжение Правительства РФ от 28.12.2012 N 2575-р (ред. от 07.08.2017) <О Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года> [Электронный ресурс http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_140447/].
9. Статья «Таможенные технологии будущего» [Электронный ресурс <http://провэд.рф/custom-house/national/41038-tamozhennye-tehnologii-budushtego>. (дата обращения 17.10.17)].
10. Таможенная служба Канады [Электронный ресурс www.cbsa-asfc.gc.ca/menu-eng.html].
11. Таможенная служба США [Электронный ресурс <https://www.cbp.gov/>].