

О МЕТОДАХ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ

Волкова И. Н., Минская региональная таможня

Положительные результаты в обеспечении таможенными органами Республики Беларусь содействия увеличению объемов и облегчению условий международного товарооборота, с одной стороны, и противодействия нарушениям таможенного законодательства — с другой, во многом достигаются за счет внедрения и применения ими в работе системы управления рисками (СУР). В то же время применение СУР таможенными органами Республики Беларусь недостаточно научно обосновано и разработано в теоретическом плане, требуется и дальнейшее совершенствование его правового регулирования.

Так, серьезным недостатком является то, что до настоящего времени методы управления рисками с учетом особенностей их применения при осуществлении таможенного контроля в научных исследованиях и литературе практически не освещены (подавляющее большинство работ по управлению рисками в таможенной сфере посвящены рассмотрению методов анализа и оценки риска, оставляя без должного внимания методы воздействия на него), а основополагающие нормативные правовые акты, регулирующие применение таможенными органами Республики Беларусь СУР, не содержат достаточно полной и согласованной совокупности норм о методах управления рисками при таможенном контроле.

О необходимости устранения обозначенного пробела и проведения дальнейших исследований в указанной области свидетельствуют следующие утверждения:

- 1) «чем выше уровень социальной организации, тем многомернее понятие риска, специфичнее методы анализа и управления риском»;
- 2) этап выбора метода управления рисками «является логическим продолжением анализа и оценки рисков, позволяющим применить их результаты»;
- 3) «целевым этапом процесса управления рисками является воздействие на риск или выбор метода покрытия рисков»;
- 4) «разработка стратегии и методов управления рисками выступает ключевой задачей современного риск-менеджмента как системы, обеспечивающей принятие решения лицами, на то уполномоченными»;
- 5) знание методов воздействия на риск «позволяет понять их применимость в конкретной ситуации, дает возможность сформировать... оптимальный пакет методов воздействия на риск с учетом индивидуальных особенностей организации».

Анализ изученных источников позволяет сделать вывод о том, что до настоящего времени понятие метода управления рисками при таможенном контроле и их подробная классификация не разработаны. В рамках рассматриваемой темы метод управления риском можно определить как способ воздействия управляющего субъекта (должностного лица таможенного органа) на управляемый объект (риски таможенного органа) с целью достижения стоящих перед таможенными органами задач (в наиболее общем виде — содействие наращиванию международного товарооборота и противодействие нарушениям таможенного законодательства).

Изученные классификации методов управления рисками в общей теории риска, теории управления и в исследованиях социально-экономической сферы во многом дублируют друг друга, используют неединообразную терминологию. Кроме того, нередко методы управления рисками при классификации по одному и тому же основанию отнесены к различным группам или к нескольким группам одновременно. В результате классификации не дают полной и четкой картины излагаемого вопроса и не способствуют пониманию сути указанных методов и их групп, а также особенностей их применения.

На основе изучения и анализа существующих классификаций методов управления рисками и с учетом специфики управления рисками при таможенном контроле наиболее целесообразной представляется развернутая классификация методов управления рисками при таможенном контроле по следующим основаниям: направленность воздействия на параметры и элементы среды риска, этапы применения и масштаб воздействия, характер воздействия, сущность достигаемого эффекта и степень воздействия на риск, степень покрытия последствий рискового события, степень адаптивности, обязательность применения, частота применения, используемые ресурсы.

Разработанное определение метода управления рисками в таможенном контроле и произведенная классификация методов будут способствовать большей научной обоснованности деятельности должностных лиц таможенных органов, как в части управления рисками непосредственно при осуществлении таможенного контроля, так и в части стратегического, оперативного и тактического планирования такой деятельности.

ПОЛОЖЕНИЯ СИТЕС И СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ЗА МЕЖДУНАРОДНОЙ ТОРГОВЛЕЙ ВИДАМИ ДИКОЙ ФЛОРЫ И ФАУНЫ В БЕЛОРУССКОМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ

Глушакова Т. И., Белорусский государственный университет

Конвенция СИТЕС о международной торговле дикими видами флоры и фауны, находящимися под угрозой исчезновения, вступила в силу в 1975 г. В основу Конвенции был положен согласованный сторонами-участницами Список редких и находящихся под угрозой исчезновения видов животных и растений, торговля которыми может нанести ущерб их природным популяциям и, следовательно, торговлю которыми необходимо контролировать с помощью согласованных международных норм и процедур.

В соответствии с требованиями Конвенции каждая страна — участница СИТЕС (Республика Беларусь — с 1995 г.) создает свои административно-научные органы. Научный орган СИТЕС в Республике Беларусь — Национальная академия наук, в лице соответствующих институтов, административный орган — Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды. Развитие и приведение в соответствие с требованиями СИТЕС национальных законодательств — актуальная задача для большинства стран-участниц.

Обозначим некоторые первоочередной важности направления движения в сторону гармонизации белорусского законодательства с положениями Конвенции:

— Республика Беларусь входит в число стран, которые подписали Конвенцию, но не установили достаточно исчерпывающие национальные законы для ее выполнения. До сих пор в стране не существует специального закона, соответствующего положениям СИТЕС. Подобная ситуация в природоохранном отечественном законодательстве лишь частично компенсируется отдельными правовыми актами по определенным направлениям;

— статья VIII (п. 1 а) Конвенции предусматривает установление мер по наказанию за торговлю образцами или наказание за владение ими. Эти положения статей СИТЕС в законодательстве Беларуси пока не отображены и не подтверждаются никаким специальным правовым актом. Назрела необходимость конкретизации статей Уголовного кодекса Республики Беларусь. Раздел «Преступления против экологической безопасности и природной среды» должен быть дополнен статьей «Незаконный провоз и торговля редкими видами животных и растений»;