

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности таможенных постов «Алтынколь-жол» и «Теміржол»
ДГД по области Жетісу

город Талдыкорган

05 июня 2023 года

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции» и порядком, определенным Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных председателем Агентства РК по противодействию коррупции от 07.04.2021 года, на основании приказа руководителя ДГД по области Жетісу (далее – Департамент) №Н-171 от 19.05.2023г., рабочей группой Департамента в составе Пулатова М.Н. – руководителя ОСР УЧР - руководителя рабочей группы, Болатбек Ш.Б. - руководителя Управления таможенного администрирования, Бирлян А.М. – руководителя Управления тарифного регулирования, Увайсова Н.М. – руководителя Управления таможенного контроля после выпуска товаров, Айтахуновой Л.С. – руководителя Управления анализа и рисков, Курмангалиева Д.Б. - и.о. руководителя Управления информационных технологий, Кожасбаева А.С. – руководителя ТП «Алтынколь-жол», Джуманова Д.Б. - руководителя ТП «Теміржол», Умбетова Е.Е. – главного специалиста ОСР УЧР проведен внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности таможенных постов «Алтынколь-жол» и «Теміржол».

Срок проведения анализа: с 19 мая 2023 года по 05 июня 2023 года.

ОПИСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

1. Управление персоналом, в том числе определение должностей, подверженных коррупционным рискам.

Коррупционные риски по данному направлению не выявлены.

2. Урегулирование конфликта интересов

Коррупционные риски по данному направлению не выявлены.

3. Оказание государственных услуг.

Коррупционные риски по данному направлению не выявлены.

4. Реализация разрешительных функций.

Коррупционные риски по данному направлению не выявлены.

5. Реализация контрольно-ревизионных функций

По данному направлению выявлено несколько коррупционных рисков:

Риск 1: Подмена образцов товаров при отборе для проведения таможенной экспертизы

Описание: отбор проб или образцов товаров, изъятие таможенных, транспортных (перевозочных), коммерческих и иных документов, средств идентификации для проведения таможенной экспертизы, осуществляется в

соответствии со статьей 393 Кодекса «О таможенном регулировании в Республике Казахстан» (далее – Таможенный Кодекс), где должностным лицом осуществляется отбор проб и образцов в присутствии декларанта, при его отсутствии - в присутствии иного лица, обладающего полномочиями в отношении товаров. В методических рекомендациях по проведению таможенной экспертизы при отборе проб и образцов отсутствует необходимость видео фиксации процесса отбора проб и образцов, где имеется риск замены товара (проб и образцов) для принятия нужного решения для декларанта, экспертом проводившего таможенную экспертизу.

Рекомендации по устранению: внести дополнения в правила отбора проб и образцов для проведения таможенной экспертизы, в части осуществления видео фиксации всего процесса отбора проб и образцов, дополнительно закрепить приказом.

Риск 2: Злоупотребления при принятии решения по снимку ИДК

Описание: в настоящее время, проведение таможенного контроля с применением ИДК осуществляется УДЛ ОГД и УДЛ УСЦ ГДУ, то есть решение о возможном подозрении или отсутствии подозрения принимает либо УДЛ ОГД либо УДЛ УСЦ ГДУ. Таким образом имеется коррупционный риск при принятии решения тем или иным УДЛ.

Рекомендации по устранению: необходима автоматизация данного процесса путем введения искусственного интеллекта при результате анализа снимка ИДК и полное исключение человеческого фактора.

Риск 3: Намеренное затягивание времени оформления, бумажная волокита, запрос не нужных документов

Описание: при приеме, регистрации и выпуске транзитных деклараций, документы принимаются сотрудниками ОГД на проверку через таможенных представителей, то есть присутствует непосредственный контакт. При приеме и проверке документов сотрудниками ОГД проводится документальная проверка на основании представленных документов. Имеется риск изменения данных в товаросопроводительных документах до регистрации транзитной декларации, выпуск транзитных деклараций осуществляется в соответствии со статьей 193 Кодекса «О таможенном регулировании в Республике Казахстан» в течении четырех часов после регистрации транзитных деклараций.

Рекомендации по устранению: В целях исключения коррупционных рисков (бумажная волокита, затягивания времени оформления, запрос не нужных документов и. т. д.) разработать систему автоматического выпуска товаров по процедуре таможенного транзита без участия сотрудников государственных доходов. Это позволит исключить человеческий фактор при таможенном оформлении по процедуре таможенного транзита.

Риск 4: Вероятность выпуска товаров при недостаточности средств обеспечения

Описание: В соответствии с пунктом 7 статьи 103 Кодекса Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан» суммарный

размер таможенных пошлин, налогов, исполнение обязанности по уплате которых обеспечивается генеральным обеспечением, может превышать размер зарегистрированного генерального обеспечения на сумму, эквивалентную **двумстам евро по курсу валют**, действующему на день совершения последней из таможенных операций, обеспечиваемой таким генеральным обеспечением. Однако, вышеприведенные нормы таможенного законодательства могут быть не приняты во внимание ОГД в связи с отсутствием информации о задолженности причитающейся общей суммы таможенных пошлин, налогов, исполнение обязанности по уплате которых обеспечивается, так как согласно ИС «Астана-1» выпуск товаров по заявлению о выпуске товаров до подачи декларации на товары УЭО может производиться одновременно в нескольких таможенных постах разных ДГД других областей. В результате **отсутствия процесса взаимосвязи** ИС Астана-1 модуля «Гарантия» с модулем «декларирование товаров», позволяющей в результате превышения суммы ТПиН от обеспечения в зависимости от категории УЭО, не допускать регистрацию по заявлению о выпуске товаров до подачи декларации на товары (ЗВТ) ИС «Астана-1», возникает конфликт интересов между ОГД и УЭО, при котором есть возможность урегулировать конфликт, путем выпуска товаров, ссылаясь на отсутствие автоматизации процесса.

Рекомендации по устранению: интегрировать в ИС Астана-1 модуль «Гарантия» с модулем «Декларирование товаров», при подаче заявления о выпуске товаров до подачи ДТ в ИС «Астана-1», в случаях превышения суммы ТПиН от обеспечения, не допускать регистрацию ЗВТ системой.

Риск 5: Возможность выпуска товаров без уплаты таможенных платежей и налогов

Описание: при выпуске деклараций на товары в ИС «Астана-1» есть возможность выпуска без фактической уплаты ТПиН, так как суммы ТПиН уплаченные по ДТ, поступают на лицевой счет в течении 5 минут, при этом они дублируются до подтверждения Департаментом Казначейства, в течении 2-3 дней дублирующая сумма сторнируется, но при этом до сторнирования дублирующей суммы, есть возможность выпуска деклараций на товары, в том числе автоматически. В настоящее время уполномоченное должностное лицо выпуск деклараций на товары, в том числе по зеленому коридору проводит после сверки лицевых счетов в ИС «Астана-1» и ИС ЦУЛС в ручном режиме. Однако согласно пункту 24 Правил совершения таможенной очистки товаров, должностными лицами органов государственных доходов контроль за уплатой таможенных пошлин, таможенных сборов, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов, производится услугодателем посредством ИС. У УДЛ есть возможность выбора выпуска товаров без уплаты ТПиН, ссылаясь на ИС ОГД, так же не осуществлять выпуск товаров, в связи с выявлением в ручном режиме дублирующих сумм.

Рекомендации по устранению: разработчикам ИС Астана-1 и ЦУЛС привести лицевые счета в постоянное актуальное состояние.

Риск 6: Вероятность уклонения от соблюдения мер технического

регулирования

Описание: в соответствии с п.4 ст.175 Таможенного Кодекса, таможенное декларирование с использованием в качестве таможенной декларации транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов допускается в письменной форме. При этом имеется риск таможенного декларирования товаров с использованием в качестве ДТ транспортных документов с целью уклонения от соблюдения мер технического регулирования.

Рекомендации по устранению: внедрение в ИС «Астана-1» возможности таможенного декларирования товаров с использованием в качестве таможенной декларации транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов в электронной форме с обязательным использованием Системы управления рисками и форматно-логического контроля.

Риск 7: Возможность выпуска деклараций на товары без проведения таможенного досмотра

Описание: при автоматическом выпуске товаров в ИС «Астана-1» (без участия УДЛ), при результате контроля ИДК - «Контроль ИДК, под подозрением», имеется коррупционный риск выпуска товаров без проведения таможенного досмотра, так как в соответствии с Правилами проведения таможенных досмотра и осмотра, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 14 февраля 2018 года № 188, основанием для проведения таможенного досмотра является наличие штампа "Контроль ИДК, под подозрением" на лицевой стороне распечатанного рентген-снимка, т.е. при автоматическом выпуске товаров результат контроля ИДК не учитывается.

Рекомендации по устранению: при подаче ДТ необходимо учитывать результат контроля ИДК, путем вложения снимка ИДК в хранилище ИС «Астана-1», при результате контроля ИДК «Контроль ИДК, под подозрением», ДТ автоматически должна направляться на красный коридор.

6. Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств

Коррупционные риски по данному направлению не выявлены.

7. Заключение и эксплуатация информационных систем

Коррупционные риски по данному направлению не выявлены.

8. Разработка и эксплуатация информационных систем

Коррупционные риски по данному направлению не выявлены

9. Иные вопросы, вытекающие из организационно- управленческой деятельности.

Коррупционные риски по данному направлению не выявлены

И.о. руководителя
ДГД по области Жетісу



Шайкенов С.С.

Лист согласования по Аналитической справке о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности таможенных постов «Алтынколь-жол» и «Теміржол» ДГД по области Жетісу

город Талдыкорган

05 июня 2023 года

Руководитель ОСР УЧР -
руководитель рабочей группы


Пулатов М.Н.

Руководитель
Управления таможенного
администрирования


Болатбек Ш.Б.

Руководитель Управления
тарифного регулирования


Бирлян А.М.

Руководитель Управления
таможенного контроля
после выпуска товаров


Увайсов Н.М.

Руководитель Управления
анализа и рисков,


Айтахунова Л.С.

И.о. руководителя Управления
информационных технологий


Курмангалиев Д.Б.

Руководитель
ТП «Алтынколь-жол»


Кожасбаев А.С.

Руководитель
ТП «Теміржол»


Джуманов Д.Б.

Главный специалист ОСР УЧР


Умбетов Е.Е.