

**Министерство образования и науки Российской Федерации**  
федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ  
ТОМСКИЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

---

Школа базовой инженерной подготовки  
Специальность 38.05.02 «Таможенное дело»  
Отделение социально-гуманитарных наук

**ДИПЛОМНАЯ РАБОТА**

Тема работы
<b>СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ КАНАДЫ</b>

УДК 005.334:339.543(71)

Студент

Группа	ФИО	Подпись	Дата
3131	Косова Наталья Александровна		

Руководитель ВКР

Должность	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
Доцент кафедры ИФНТ	Котов Антон Сергеевич	Кандидат исторических наук		

**ДОПУСТИТЬ К ЗАЩИТЕ:**

Руководитель ООП	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
38.05.02 Таможенное дело	Сосковец Л.И.	д.и.н., профессор		

Томск – 2018 г.

## Планируемые результаты обучения по ООП

Код результата	Результат обучения (выпускник должен быть готов)	Требования ФГОС, критериев и/или заинтересованных сторон
<i>Профессиональные компетенции</i>		
P1	Постоянно повышать уровень профессиональных знаний и компетенций, находить, анализировать и применять необходимую информацию для решения профессиональных задач, владеть навыками использования компьютерной техники, информационных технологий и систем, проводить научные исследования, внедрять научные и инновационные методы и проекты в сфере профессиональной деятельности	Требования ФГОС (ОК -5, 6, ПК-4, 5) Требования заинтересованных работодателей: Томская таможня, Томский таможенный пост
P2	Контролировать соблюдение участниками ВЭД таможенного, валютного законодательства РФ, достоверность классификации товаров, сведений о происхождении товара, установленных запретов и ограничений при таможенных перемещениях, заявленную таможенную стоимость перемещаемых товаров, правильность исчисления, полноты и своевременности уплаты таможенных платежей, пошлин, взимания пени, процентов, задолженности при осуществлении таможенных операций	Требования ФГОС (ПК-7, 10, 11, 14, 15, 16, 17) Требования заинтересованных работодателей: Томская таможня, Томский таможенный пост
P3	Владеть навыками применения форм, технологий, средств таможенного контроля товаров, эксплуатации соответствующего современного оборудования и приборов; применять правила интерпретации ТН ВЭД, методы определения таможенной стоимости перемещаемых товаров, выявления фальсифицированного и контрафактного товара	Требования ФГОС (ПК-8, 9, 10, 12, 19) Требования заинтересованных работодателей: Томская таможня, Томский таможенный пост
P4	Применять навыки заполнения и контроля деклараций и др. таможенной документации, использования в таможенном деле информационных технологий, статистических данных, анализа и прогнозирования поступления таможенных поступлений финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД,	Требования ФГОС (ПК-13,14, 37, 38, 41, 44) Требования заинтересованных работодателей: Томская таможня, Томский таможенный пост
P5	Выявлять и противодействовать административным злоупотреблениям, правонарушениям, и преступлениям в сфере таможенного дела, совершать для этого юридически значимые действия	Требования ФГОС (ПК -23, 24, 25, 27, 28) Требования заинтересованных работодателей: Томская таможня, Томский таможенный пост
P6	Управлять деятельностью таможенных органов и структур, персоналом в таможенных органах, качеством, результативностью и рисками в области профессиональной деятельности, прогнозировать и планировать личную и коллективную профессиональную деятельность; владеть приемами применения СУР в профессиональной деятельности, понимать место ТО в системе госуправления	Требования ФГОС (ПК- 29 – 33, 20, 36) Требования заинтересованных работодателей: Томская таможня, Томский таможенный пост
P7	Применять профессиональные знания для организации и содействия внешнеэкономической деятельности государственных органов, предприятий, фирм, связанной с таможенным перемещением и оформлением; информировать и консультировать участников ВЭД в области таможенного дела, состояния и развития российской и мировой экономики, потенциала таможенных территорий	Требования ФГОС (ПК-4,5, 38, 39, 42) Требования заинтересованных работодателей: Томская таможня, Томский таможенный пост

**Министерство образования и науки Российской Федерации**  
федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ  
ТОМСКИЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

---

Школа базовой инженерной подготовки  
Специальность 38.05.02 Таможенное дело  
Отделение социально – гуманитарных наук

УТВЕРЖДАЮ:  
Руководитель ООП  
\_\_\_\_\_ Сосковец Л.И.  
(Подпись) (Дата) (Ф.И.О.)

**ЗАДАНИЕ**  
**на выполнение выпускной квалификационной работы**

В форме:

дипломной работы

(бакалаврской работы, дипломного проекта/работы, магистерской диссертации)

Студентке:

Группа	ФИО
3131	<i>Косовой Наталье Александровне</i>

Тема работы:

<b>Система управления рисками в таможенных органах Канады</b>	
Утверждена приказом директора (дата, номер)	№ 344/с от 24.01.2018 г

Срок сдачи студентом выполненной работы:	31.05.2018
--	------------

**ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ:**

<b>Исходные данные к работе</b>	<b>Современные тенденции СУР предполагают постепенную смену вектора с таможенного контроля на пост-таможенный, а также смену объекта управления с товара на участника ВЭД. В этом контексте особую ценность представляют уже функционирующие СУР, в которых применяются передовые методы управления. Одной из таких стран является Канада.</b>
---------------------------------	--

<p><b>Перечень подлежащих исследованию, проектированию и разработке вопросов</b></p> <p>(</p>	<p><b>Систематизировать накопленный опыт СУР с объектом управления – участник ВЭД на основе анализа:</b></p> <p><b>а) нормативно-правового обеспечения</b></p> <p><b>б) использованного программного обеспечения как общего характера, так и специализированного.</b></p> <p><b>Провести анализ развития СУР в зависимости от структуры экономики и интеграционных процессов.</b></p>
---	---

<p><b>Перечень графического материала</b></p> <p><i>(с точным указанием обязательных чертежей)</i></p>	
--	--

<p><b>Консультанты по разделам выпускной квалификационной работы</b></p> <p><i>(с указанием разделов)</i></p>
---

Раздел	Консультант

<p><b>Названия разделов, которые должны быть написаны на русском и иностранном языках:</b></p>

<p><b>Дата выдачи задания на выполнение выпускной квалификационной работы по линейному графику</b></p>	
--	--

**Задание выдал руководитель:**

Должность	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
доцент	Котов А.С.	к.и.н.		

**Задание принял к исполнению студент:**

Группа	ФИО	Подпись	Дата

3131	Косова Н.А.		
------	-------------	--	--

## РЕФЕРАТ

Выпускная квалификационная работа 83 с., 67 источников, 2 прил.

*Ключевые слова:* система управления рисками, внешнеэкономическая деятельность, таможенный контроль, Канада, Агентство пограничных служб Канады.

*Объектом исследования* является (ются) формирование политики СУР в таможенном деле Канады. Канада имеет развитую экономику, что доказывает её высокие позиции в мировых рейтингах.

*Цель работы* – описание взаимосвязи внешнеэкономической деятельности Канады и организации системы управления рисками в таможенных органах Канады.

*В процессе исследования* был проведён анализ внешнеэкономической деятельности Канады путём изучения бюджета страны, статистических данных и внешнеторговых договоров; изучение документации, которая описывает систему управления рисками таможенных органов Канады.

*В результате исследования* была установлена взаимосвязь между внешнеэкономической деятельностью Канады и системой управления рисками, применяемой таможенными органами Канады.

## **Список используемых сокращений и условных обозначений**

АТДК - Агентство по делам таможи и доходов

ВВП - Валовой внутренний продукт

ВЭД – Внешнеэкономическая деятельность

ЕАСТ - Европейская ассоциация свободной торговли

ЕС - Европейский союз

НАФТА - Североамериканское соглашение о свободной торговле

Отделе апелляции иммиграции (IAD), Отделе по защите беженцев (RPD)

США – Соединенные Штаты Америки

ТТП - Транстихоокеанское партнёрство

ACI - Advance Commercial Information - предварительная коммерческая информация

API - Advance Passenger Information - Предварительная информация о пассажирах

CBSA – Canada Border Services Agency - Агентство пограничных служб Канады

CDRP - The Commercial Driver Registration Program - Программа регистрации коммерческих водителей

СМР – Canada-Mexico Partnership - Канадско-Мексиканское партнерство

СОМАТ - Company owned materials – Материалы, принадлежащие компании

CSA - Customs Self Assessment - Программа таможенной самостоятельной оценки

CSIS - Canadian Security Intelligence Service - Канадская Служба Безопасности и Разведки

CTA – Canadian Transportation Agency - Канадское транспортное агентство

EDI – Electronic data interchange - электронный обмен данными

eTA – Electronic Travel Authorization - Электронное разрешение на поездки

FAST - The Free and Secure Trade - Программы свободной и безопасной торговли

FIPA - Foreign Investment Promotion and Protection Agreement - Соглашение о поощрении и защите иностранных инвестиций

FPA – Food, Plant and Animal - Продукты питания, растения и животные

FROB - Freight Remaining On Board – Груз, оставшийся на борту

GST - Goods and services tax - налог на товары и услуги

IAPI - The Interactive Advance Passenger Information - Интерактивный процесс предварительной информации о пассажирах

ID - Department of Immigration - Отдел иммиграции

IRCC - Immigration, Refugees and Citizenship Canada - Агентство по вопросам иммиграции, беженцев и гражданства Канады

IRMF - Integrated Risk Management Framework - Интегрированная система управления рисками

IRPA – Immigration and Refugee Protection - Закон об иммиграции и защите беженцев

IRPR - Immigration and Refugee Protection Regulations - Положения об иммиграции и защите беженцев

PIP - Partners in Protection - Партнеры под защитой

PNR - Passenger Name Record - Запись имени пассажиров

RCMP - Royal Canadian Mounted Police - Королевская Канадская Конная Полиция

RMD – Risk Management Department - Директорат по управлению рисками

SOP - Standard Operating Procedures - Стандартный порядок действий

TBS - Treasury Board of Canada Secretariat - Секретариат казначейского Совета Канады

TRC - Telephone Reporting Centre - Центр телефонных сообщений

TTP - Trusted Traveller Program - Программа одобренных путешественников

## Оглавление

Введение.....	11
Глава 1. Развитие СУР и особенности ВЭД Канады.....	15
1.1 Определение понятия «риск» .....	15
1.2 История развития таможенных органов Канады.....	17
1.3 История развития системы управления рисками в таможенных органах Канады.....	24
1.4 Характеристика экономики Канады.....	25
Глава 2. Инструменты и программы осуществления СУР .....	42
2.1 Рамочные программы оценки рисков .....	42
2.2 Программы предварительного одобрения.....	44
2.3 Специальные программы .....	57
Заключение .....	73
СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ.....	75
Приложение А .....	83
Приложение Б.....	83

## **Введение**

*Актуальность.* Интенсификация международной торговой деятельности увеличивает нагрузку на таможенные органы, что в свою очередь требует изменений принципов работы. Изменение принципов работы возможно в ряде направлений, одним из таких направлений является применение системы управления рисками. Управление рисками позволяет определить, во-первых, на что сделать больший упор при осуществлении таможенного контроля, посттаможенного контроля и аудита, во-вторых, распределить правильно ресурсы, которыми обладают таможенные органы и в-третьих, создать условия для включения во внешнеэкономическую деятельность новых участников рынка.

Изменение типов торговли, увеличение количества товаров и их объемов постоянно является вызовами для таможенных служб. В этой связи интересен опыт стран, которые лидируют во внешнеэкономической деятельности. Поэтому необходимо узнать, как строится система управления рисками, от чего она зависит и какова её эффективность. Мы обращаемся к Канаде потому, что она является одной из самых развитых стран с точки зрения экономики и находится на 7 месте по обороту внешней торговли, в то время как Россия находится на 10 месте. Особенностью Канады также является то, что она включена в таможенный союз с такими странами, как США и Мексика (НАФТА), а также имеет большое количество соглашений с другими странами, что накладывает свой отпечаток на то, каким образом будет действовать система управления рисками и сама таможенная служба в этой стране. Кроме того, необходимо учитывать и принимать во внимание спецификацию страны. Данные факторы заставляют поставить вопрос о том, имеется ли связь и какова эта связь между экономическим развитием и использованием системы управления рисками.

*Степень изученности темы.* Вопросами о системе управления рисками, в частности давали определение понятия «риск», занимались такие российские авторы, как И.В. Соловьева<sup>1</sup>, и многие другие, а также зарубежные авторы, например Захария С.<sup>2</sup> Найт Г.А.<sup>3</sup>, Дюнн М.<sup>4</sup>, Джонсон Г.<sup>5</sup> объяснив в своих работах роль системы управления рисками при таможенном контроле. Историю развития таможенных органов Канады рассмотрела Кобзарь-Фролова М.Н. в своей статье «Организация таможенного контроля в Канаде».<sup>6</sup> Особенности внешнеэкономической деятельности Канады рассмотрены в работе Фроловой Н.С. «Канада в системе мирохозяйственных связей: проблемы экономического развития и способы их разрешения».<sup>7</sup> Данные о внешнеэкономических операциях таких как экспорт, импорт, подробно описаны на официальном сайте Статистики Канады.<sup>8</sup> Также информация о внешнеэкономической деятельности Канады подробно представлена в различных нормативно-правовых актах, размещённых на официальном сайте Правительства Канады.<sup>9</sup>

Информация об организации системы управления рисками в таможенных органах Канады, программах, которые используются при осуществлении системы управления рисками описаны на официальном сайте Агентства пограничных служб Канады,<sup>10</sup> а также содержатся во многих нормативно-правовых актах, таких как Меморандум D3-2-1<sup>11</sup> и Меморандум

---

<sup>1</sup> Соловьева И.В.. «Статистические методы оценки системе управления таможенными рисками: на примере Южного таможенного управления»: дис.: РГЭУ (РИНХ), 2008. 186 с.

<sup>2</sup> Iacob, C. Risk management — a new priority system customs and its consequences / Iacob, C., Zaharia, S. // MPRA Paper. – 2012. - №17. – p. 9. URL: <http://mpra.ub.uni-muenchen.de/39352/> (дата обращения: 02.05.2018)

<sup>3</sup> Knight, G. A. Entrepreneurship and strategy in the international SME / Knight, G. A // Journal of International Management– 2001. - №7/3. – p. 155-171.

<sup>4</sup> Dunne, M. A propos de la gestion des risqué / Dunne, M. // OMD Actualite. - 2010. - 16.

<sup>5</sup> Johnson, G. Exploring Corporate Strategy/ Johnson, G., Scholes, H. // Prentice Hall Europe. – 2014. – p.159.

<sup>6</sup> Кобзарь-Фролова М.Н. Организация таможенного контроля в Канаде [Текст] / М.Н. Кобзарь-Фролова // Вестник Нижегородского университета им. Н.И. Лобачевского, 2016, № 4, с. 119–122

<sup>7</sup> Фролова Н.С. Канада в системе мирохозяйственных связей: проблемы экономического развития и способы их разрешения / Н.С. Фролова, К.В. Баляева // Scientific Cooperation Center "Interactive plus". – 2016. – с. 15

<sup>8</sup> Statistics Canada: офиц.сайт. URL: <https://www.statcan.gc.ca/eng/start> (дата обращения: 18.05.2018)

<sup>9</sup> Government of Canada: офиц.Сайт. URL: <https://www.canada.ca/en.html> (дата обращения: 22.02.2018)

<sup>10</sup> Canada Border Services Agency: офиц.сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/menu-eng.html> (дата обращения: 22.02.2018)

<sup>11</sup> Memorandum D3-2-1 <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/dm-md/d3/d3-2-1-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018)

D3-5-1,<sup>12</sup> и в Отчёте о планах и приоритетах Агентства пограничных служб Канады за 2016-2017 гг.<sup>13</sup> Но вопрос о системе управления рисками в таможенной службе Канады не рассматривали ни российские, ни зарубежные авторы.

В целом большинство источников, посвящённых теме СУР Канады – зарубежные: материалы англоязычной версии официальных сайтов Агентства пограничной службы Канады, Правительства Канады, Статистических данных Канады. А также в рамках темы исследования практически отсутствует научная литература.

Таким образом, тема данного исследования является монографической, поскольку никто не делал совместный обзор источников по системе управления рисками и внешнеэкономической деятельности Канады. Кроме того, следует сказать об отсутствии русскоязычных исследований в сфере экономики и таможенного дела Канады, вследствие чего необходимо было использовать навыки перевода в сфере профессиональной деятельности.

*Цель* работы заключается в выявлении взаимосвязи внешнеэкономической деятельности Канады и организации системы управления рисками в таможенных органах Канады.

Для достижения поставленной цели в работе выполняются следующие *задачи*:

1. Проанализировать понятие «риск» в российском и зарубежном таможенном законодательстве;
2. Изучить историю таможенных органов Канады и развитие системы управления рисками в таможенной службе Канады;

---

<sup>12</sup> Memorandum D3-5-1 [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/dm-md/d3/d3-5-1-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018)

<sup>13</sup> Report on Plans and Priorities 2016-2017 [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/reports-rapports/rpp/2016-2017/rpp-2016-2017-eng.pdf> (дата обращения: 28.03.2018)

3. Проанализировать внешнеэкономическую деятельность Канады;
4. Охарактеризовать особенности ВЭД Канады;
5. Изучить особенности управления таможенными рисками в Канаде;

Структура дипломной работы включает в себя введение, основную часть, состоящую из двух глав, которые в свою очередь состоят из подпунктов, заключение и список использованной литературы и источников.

Во введении раскрывается актуальность дипломной работы, проблема и гипотеза исследования, цели, задачи и методы исследования

Работа состоит из двух глав, которые рассматривают взаимосвязь внешнеэкономической деятельности Канады и организации системы управления рисками в таможенных органах Канады. В первой главе рассматривается история таможенных органов Канады, история развития системы управления рисками в Канаде, а также проанализирована внешнеэкономическая деятельность Канады.

Вторая глава состоит из анализа рамочных программ оценки рисков таможенной службы Канады, которые в свою очередь включают в себя специальные программы.

Заключение содержит итоги проделанной работы, формулируются выводы в рамках поставленных целей и задач, обосновывается гипотеза исследования.

## Глава 1. Развитие СУР и особенности ВЭД Канады

### 1.1 Определение понятия «риск»

Риск является неотъемлемой частью практически любой сферы человеческой деятельности, поэтому избежать его невозможно. Большинство определений понятия «риск» говорит о том что риск есть вероятность, неопределенность, опасность, неуверенность в будущем, страх, ущерб или убытки и т.д. Наиболее типично для любых сфер экономики, включая таможенное дело, будет определение риска как вероятности или возможности потерь, возникающих при принятии и реализации тех или иных решений.

В своей работе И.В. Соловьева говорит о риске как сочетании вероятности нарушения таможенного законодательства и его отрицательных последствий.<sup>14</sup>

Риск определяется как возможность некоего события, измеряемого с точки зрения цены, качества и допустимого диапазона для достижения цели. Это определение позволяет сделать вывод об отсутствии различий между риском и неопределенностью. По мнению экономиста Г. Найта, риск от неопределенности отличается тем, что есть вероятность его существования.<sup>15</sup>

С. Якоб и С. Захария в своей работе пишут, что источники риска двояки, это в равной степени результаты внутренней и внешней организации.<sup>16</sup>

Х. Шолер и Г. Джонсон говорят, что среди множества рисков для производителей необходимо иметь сеть субъектов риска, которые могут состоять из предприятий, экспертов, частного сектора безопасности и страховых учреждений, в которых контроль является важной частью.<sup>17</sup>

---

<sup>14</sup> Соловьева И.В. «Статистические методы оценки системе управления таможенными рисками: на примере Южного таможенного управления»: дис.: РГЭУ (РИНХ), 2008. 186 с.

<sup>15</sup> Knight, G. A. Entrepreneurship and strategy in the international SME / Knight, G. A // Journal of International Management– 2001. - №7/3. – p. 155-171.

<sup>16</sup> Iacob, C. Risk management — a new priority system customs and its consequences / Iacob, C., Zaharia, S. // MPRA Paper. – 2012. - №17. – p. 9. URL: <http://mprapub.uni-muenchen.de/39352/> (дата обращения: 02.05.2018)

<sup>17</sup> Johnson, G. Exploring Corporate Strategy/ Johnson, G., Scholes, H. // Prentice Hall Europe. – 2014. – p.159.

Таможенная деятельность в системе управления рисками, по мнению Мартина Данна, является не только процессом определения рисков, но и настоящим образом мыслей, без которого таможенные органы не могут реагировать на различные ситуации и предпринимать необходимые меры, и этот процесс обычно известен как «анализ рисков».<sup>18</sup>

Управление рисками - систематическая работа по разработке и практической реализации мер для предотвращения и минимизации рисков, оценке эффективности их применения, а также контроль за совершением таможенных операций, обеспечивающих непрерывное обновление, анализ и пересмотр информации, имеющейся у таможенных органов.

В оперативном плане управление таможенными рисками является эффективным средством обработки потоков, охватывающих большое число людей, товаров и транспортных средств с ограниченными ресурсами и меняющимися рисками, не препятствуя при этом потоку законной торговли.

Известно, что с практической точки зрения управление таможенными рисками включает в себя международный компонент. Международное сотрудничество с другими разведывательными службами и борьба с мошенничеством могут способствовать более эффективному управлению рисками путем совершенствования сбора данных и оперативных мер.

Для таможенных органов всегда существует элемент риска в мониторинге и облегчении перемещения товаров. Для обеспечения соблюдения таможенных законов и правил меры контроля должны быть ответственными и соразмерными уровню оцениваемого риска.

В настоящее время, для таможенных органов важны методы контроля процесса управления рисками. Он помогает определять области риска и

---

<sup>18</sup> Dunne, M. A propos de la gestion des risques / Dunne, M. // OMD Actualite. - 2010. - 16.

эффективно поддерживать управленческие решения по распределению дефицитных ресурсов.

## **1.2 История таможенных органов Канады**

Первое упоминание о Таможенной службе Канады датируется 1720 годом. Таможенная служба Канады была образована велением Её Величества Королевы Великобритании и выделилась из таможенной службы Соединенного Королевства. Канадская таможня была создана в 1841 году, а уже к 1845 году в Канаде существовало 63 таможенных порта, самые крупные в Квебеке, Монреале и Сен-Жане. После присоединения в 1867 году Канадской провинции к Канадской конфедерации таможенная система претерпела значительные изменения и состояла из двух отдельных органов – Министерство таможни и Департамент внутренних платежей, чьей главной задачей был сбор акцизных платежей. В 1921 году эти два органа были преобразованы в единый орган под названием «Таможня и акцизы». В 1927 году этот орган поменял свое название и стал именоваться Департамент национальных доходов.<sup>19</sup>

Налоговая служба Канады носит название – Агентство по делам таможни и доходов (АТДК). В арсенал налоговых инспекторов Канады входят методы контроля, аналогичные методам, применяемым в США. Это метод «отличительного параметра». В Канаде 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). Проверка крупных компаний и корпораций, их филиалов, зависимых компаний проводится одновременно на всей территории Канады и координируется из центра. При АТДК создано и работает следственное управление, которое занимается расследованием

---

<sup>19</sup> Бойкова М.В. Зарубежный опыт таможенного администрирования / М.В. Бойкова; под общ. ред. В.В. Макарусева. М.: РИО Российской таможенной академии, 2017. 130 с.

налоговых правонарушений, сбором доказательств, свидетелей, формированием дела для представления в суд. При АТДК также создана криминалистическая лаборатория, которая исследует и готовит заключения и выступает в суде в качестве экспертов по незаконному производству продукции в Канаде, которое вышло из под налогообложения; по легальному производству и экспорту в США без уплаты акциза в Канаде; по незаконному ввозу продукции из США, Таиланда и других стран. Создана специальная судебная система и орган по вопросам налоговых правонарушений и социальных гарантий гражданам – Налоговый суд. Широко развита сеть предоставления консультационных услуг налогоплательщикам, созданы благоприятные условия в приемных пунктах налогоплательщиков, существует единая телефонная сеть консультационных услуг в целом по стране с единым телефонным номером. На работу со СМИ выделяется достаточно средств из бюджета, так как положительный эффект оправдывает затраты. В Канаде проводятся регулярные социологические исследования и изучается качество услуг, которые оказывают государственные структуры, по доступности, понятности, доброжелательности.

До 2004 года обеспечение безопасности границ в Канаде осуществлялась тремя устаревшими, на данный момент, агентствами:

- Канадское таможенно-налоговое агентство;
- Агентство гражданства и иммиграции в Канаду;
- Канадское агентство по проверке пищевых продуктов.

Основным органом, обеспечивающим безопасность в сфере таможенного дела, является Агентство пограничных служб Канады – CBSA. Агентство было создано 12 декабря 2003 года после множества преобразований иных органов, посредством реорганизации Агентства таможи и сбора доходов. На создание службы было получено одобрение королевы Великобритании и выпущен соответствующий правительственный

декрет (order-in-council). Декрет законодательно закрепил слияние канадской таможни с рядом подразделений из канадского Департамента гражданства и иммиграции и Агентства по надзору за пищевыми продуктами.<sup>20</sup>

Агентство пограничных служб Канады – это федеральный правоохранительный орган, который обеспечивает безопасность и процветание федеративного государства путем организации и проведения эффективного контроля по всей линии границы Канады. Основные задачи пограничной службы Канады: – охрана границ, – миграционный контроль, – таможенный контроль, – защита интересов национальных производителей товаров. В настоящее время CBSA – это мощный институт в системе защиты общества от всевозможных угроз. Содействие пересечению границы лицами и товарами с незначительной степенью риска является основной функцией CBSA. Законом о создании CBSA на него возложены функции по выполнению всего объема операций пограничного контроля, что обеспечивает национальную и общественную безопасность, а также содействует въезду/выезду пассажиров и перемещению товаров, включая растения и животных, при соблюдении всех действующих запретов и ограничений. Пограничная служба прилагает огромные усилия для использования самых современных и передовых технологий в процессе миграционного и таможенного контроля пассажиров и коммерческих поставок и стремится сделать его максимально эффективным. Для этого пограничная служба постоянно совершенствует программу работы с рисками, идентифицирует, анализирует и составляет информационную базу рисков.

CBSA осуществляет таможенный контроль примерно через 1200 подразделений по всей Канаде и в 39 подразделениях в других странах. В CBSA занято около 14 000 государственных служащих, включая более 6500 офицеров, которые несут службу в трех главных морских портах (Галифакс,

---

<sup>20</sup> Кобзарь-Фролова М.Н. Организация таможенного контроля в Канаде [Текст] / М.Н. Кобзарь-Фролова // Вестник Нижегородского университета им. Н.И. Лобачевского, 2016, № 4, с. 119–122

Монреаль и Ванкувер) и в 117 сухопутных контрольно-пропускных пунктах и в 13 международных аэропортах. Пограничная служба участвует в контроле международных почтовых отправок в трех основных центрах, расположенных в Ванкувере, Торонто и Монреале. Офицеры также осуществляют свою деятельность на 27 железнодорожных участках. CBSA проводит расследования, выявляет и задерживает нарушителей закона Об иммиграции и защите беженцев. CBSA проводит длительные и сложные расследования предполагаемых военных преступлений, случаев угрозы национальной безопасности и деятельности организованных преступных групп. CBSA представляет интересы CBSA и CIC в Министерстве, Отделе иммиграции (ID), Отделе апелляции иммиграции (IAD), Отделе по защите беженцев (RPD) и в Федеральном суде. CBSA обрабатывает и проверяет международную почту в трех почтовых центрах обработки. CBSA осуществляет руководство более чем 90 законами, постановлениями и международными соглашениями, многие из которых действуют от имени других федеральных департаментов и учреждений, провинций и территорий.<sup>21</sup>

Осуществляя таможенный контроль в пунктах пропуска через границу, CBSA Канады достаточно эффективно использует служебных собак (преимущественно это лабрадоры, ретриверы и бигли), которые помогают в борьбе с контрабандой ввиду их способности точно обнаруживать источники запахов. Это освобождает от долгих и изнурительных досмотров грузов, багажа и транспортных средств, существенно экономит время/

Законодательные, нормативные и партнерские обязанности агентства включают следующее:

- административное законодательство, регулирующее допуск людей и товаров, растений и животных в Канаду и из Канады;

---

<sup>21</sup> About the Canada Border Services Agency [Электронный ресурс] // Официальный сайт CBSA. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/what-quoi-eng.html> (дата обращения: 16.04.2018)

- задержание тех людей, которые могут представлять угрозу для Канады;

- выдворение запрещённых к въезду в Канаду лиц, включая лиц, причастных к терроризму, организованной преступности, военным преступлениям или преступлениям против человечности;

- пресечение незаконного ввоза или вывоза товаров из страны;

- защита продовольственной безопасности, здоровья растений и животных и ресурсной базы Канады;

- поддержка канадских деловых и экономических интересов путем применения торгового законодательства и торговых соглашений в целях выполнения международных обязательств Канады;

- обеспечение применения торговых средств правовой защиты, которые помогают защитить канадскую промышленность от вредного воздействия демпинговых и дотационных импортных товаров;

- управление справедливым и беспристрастным механизмом правовой защиты;

- продвижение канадских интересов на различных международных форумах с международными организациями;

- сбор применяемых пошлин и налогов на импортируемые товары.

Президентом Агентства пограничных служб Канады является Джон Оссовски, назначенный на эту должность 7 декабря 2016 года, исполнительным вице-президентом Агентства пограничных служб Канады является Тина Нэймисноёвски которая была назначена 31 октября 2016 года.<sup>22</sup>

---

<sup>22</sup> About the Canada Border Services Agency [Электронный ресурс] // CBSA: офиц.сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/menu-eng.html> (дата обращения: 16.04.2018)

CBSA имеет семь регионов деятельности по всей Канаде:

- Атлантический регион
- Регион Большого Торонто
- Северный регион Онтарио
- Тихоокеанский регион
- Регион Прейри
- Квебекский регион
- Южный регион Онтарио

В настоящее время в Канаде сложилась система национальных актов, регулирующих таможенные отношения, и система органов охраны безопасности границ и защиты национальных интересов. Основопологающим законом, регулирующим сферу импорта и экспорта, является Закон о разрешении экспорта и импорта (Export and Import Permits Act<sup>23</sup>). Тарифное регулирование внешней торговли осуществляется в соответствии с законом о таможене (The Customs Act<sup>24</sup>). Закон определяет, что пошлины на ввозимые товары устанавливаются исключительно федеральным правительством Канады. При этом все коммерческие товары, ввозимые в страну, подлежат обложению таможенными пошлинами, а также федеральным налогом на товары и услуги (GST).<sup>25</sup> Ввоз всех товаров осуществляется в соответствии с требованиями Закона Import Control List<sup>26</sup> и возможен при наличии импортного разрешения, выдаваемого Департаментом по контролю за экспортом и импортом Министерства иностранных дел и международной торговли Канады. Также действуют Закон об агентствах по сбыту фермерской

---

<sup>23</sup> Export and Import Permits Act [Электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/E-19/FullText.html> (дата обращения: 28.04.2018)

<sup>24</sup> The Customs Act [Электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: <http://discussions.justice.gc.ca/eng/acts/C-52.6/FullText.html> (дата обращения: 28.04.2018)

<sup>25</sup> Customs Act [Электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/C-52.6/> (дата обращения: 28.04.2018)

<sup>26</sup> Import Control List [Электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: [http://discussions.justice.gc.ca/eng/regulations/C.R.C.,\\_c.\\_604/FullText.html](http://discussions.justice.gc.ca/eng/regulations/C.R.C.,_c._604/FullText.html) (дата обращения: 28.04.2018)

продукции (Farm Products Marketing Agencies Act<sup>27</sup>), Закон о программах сбыта в сельскохозяйственном секторе (Agricultural Marketing Programs Act<sup>28</sup>) и др.

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. Таможенная служба тесно сотрудничает с североамериканскими партнерами с целью реализации единой стратегии пограничного контроля путем технологического и информационного обмена и биометрии для того, чтобы границу могли пересекать только лица и товары, которым присвоена незначительная степень риска. Благодаря надежному и постоянному взаимодействию с другими государственными органами и заинтересованными лицами удается минимизировать риски и повышать экономическое благополучие граждан. На долгосрочной основе CBSA тесно сотрудничает с другими государственными органами как внутри страны, так и за рубежом по трем основным направлениям. Через взаимодействие с правительственным блоком обеспечения безопасности (Министерством общественной безопасности, конной полицией, разведывательной и исправительной службой) CBSA содействует охране жизни, здоровья и благополучия канадских граждан. По второму направлению, сотрудничая со службой по проблемам гражданства и иммиграционных процессов, канадская пограничная служба выполняет огромный объем правоохранительной работы. Что касается кадровых вопросов, то пограничная служба работает в тесной взаимосвязи с Департаментом финансов и Департаментом государственных доходов, обеспечивая контроль в области взимания налогов и сборов и выполнения торгового законодательства, которое насчитывает более 90 актов таможенного законодательства, включая международные соглашения.

---

<sup>27</sup> Farm Products Agencies Act [электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/F-4/20150226/P1TT3xt3.html> (дата обращения: 28.04.2018)

<sup>28</sup> Agricultural Marketing Programs Act [электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/A-3.7/index.html> (дата обращения: 28.04.2018)

### **1.3 История развития системы управления рисками в таможенных органах Канады**

В течение 1990-х годов многие факторы способствовали усилению внимания к управлению рисками как на национальном, так и на международном уровнях. В Канаде как Независимая группа по обзору модернизации системы контроля (1997 год), так и группа по оценке результатов для канадцев (2000 год) уделяли повышенное внимание укреплению системы управления рисками и применению принципов управления рисками для эффективного принятия решений и рационального управления ресурсами.

Ответ на этот приоритетный вопрос повестки дня правительства в области управления в 1999 году Секретариат казначейского Совета Канады (TBS) создал Экспертный центр по управлению рисками (Директорат по управлению рисками, RMD), для обеспечения руководства в целях укрепления практики управления рисками в Федеральном правительстве. RMD изучил и опубликовал передовой опыт в области управления рисками, а в апреле 2001 года выпустил Интегрированную систему управления рисками (IRMF) для оказания помощи департаментам в реализации более систематического и комплексного подхода к управлению рисками.<sup>29</sup>

В целях содействия более комплексному и систематическому подходу к управлению рисками RMD поручил провести исследования для оценки инструментов управления рисками и внутреннего обучения, которые используются или разрабатываются в федеральных департаментах и агентствах. В ходе обзоров документов, интервью и телефонных обследований

---

<sup>29</sup> Treasury Board of Canada Secretariat / Inventory of Federal Risk Management Tools and Departmental Training. – 2001. – с. 27

информация была собрана в период с сентября 2000 года по январь 2001 года из департаментов и учреждений на управленческом и операционном уровнях. Сорок четыре (44) организации были приглашены для участия, а тридцать семь (37) ответили.

#### **1.4 Характеристика экономики Канады**

Канада представляет собой крупнейшее в Северной Америке федеративное государство, отметившее в 2017 году своё 150-летие, которое состоит из десяти автономных провинций: Онтарио, Квебек, Альберта, Новая Шотландия, Манитоба, Остров Принца Эдуарда, Саскачеван, Ньюфаундленд и Лабрадор Нью-Браунсвик, Британская Колумбия, а также трёх северных территорий (Юкон, Нунавут и Северо-западные территории). Согласно Конституции страны, полномочия регионального звена (провинций) и их органов исполнительной власти значительно шире, чем в других федеративных государствах мира.

Территория Канады, которая является второй в мире по данному показателю, простирается от Атлантического побережья на Востоке страны до Тихоокеанского побережья на Западе и охватывает различные природно-климатические зоны, включая Арктический Север. Страна богата разнообразными природными ресурсами и полезными ископаемыми. Канада имеет самую большую в мире протяжённость морских границ, более десятка крупных морских портов, но практически не располагает собственным торговым флотом.

Население страны, численность которого по данным на конец 2016 года составила 36,3 млн. чел., имеет многонациональный и разноконфессиональный характер. При этом более 2/3 населения проживает в пределах 300-мильной зоны от границы с США (единственной сухопутной границы Канады). Крупнейшие города: столица страны – Оттава (1,3 млн.

чел.), Торонто (5,9 млн. чел.), Монреаль (4,1 млн. чел.), Ванкувер (2,5 млн. чел.). Официальные государственные языки – английский и французский. Формально главой канадского государства считается британская королева Елизавета II. Однако высшим должностным лицом в стране с 4 ноября 2015 г. является Премьер-министр Канады Дж. Трюдо, возглавляемая которым либеральная партия Канады получила большинство в Парламенте страны по итогам очередных парламентских выборов.

На рубеже XXI века на экономику страны повлияли такие факторы, как территориальные масштабы страны и широкий спектр природных ресурсов, который даёт возможность для развития всех отраслей экономики; сырьевая направленность экспорта; низкая плотность населения на большей части территорий страны; исторически сильные позиции государства в экономике; зависимость от иностранного капитала (в частности, США); большая интегрированность в процессы международного разделения труда и международной торговли. На современном этапе данные факторы формируют особенности экономического развития страны. По состоянию на декабрь 2015 года Канада входит в «двадцатку» наиболее крупных развитых стран.<sup>30</sup>

1 января 1994 года было заключено Североамериканское соглашение о свободной торговле (НАФТА)<sup>31</sup>, участниками которого стали Канада, Мексика и Соединенные Штаты Америки. Данное соглашение способствовало созданию крупнейшего региона свободной торговли в мире, обеспечив экономический рост и способствуя повышению уровня жизни людей из всех трех стран-членов. Укрепляя правила и процедуры, регулирующие торговлю и инвестиции, НАФТА оказалась прочной основой для процветания Канады и

---

<sup>30</sup> Фролова Н.С. Канада в системе мирохозяйственных связей: проблемы экономического развития и способы их разрешения / Н.С. Фролова, К.В. Баляева // Scientific Cooperation Center "Interactive plus". – 2016. – с. 15

<sup>31</sup> North American Free Trade Agreement (NAFTA) [электронный ресурс] //Government of Canada: офиц. сайт. URL: <http://international.gc.ca/trade-commerce/trade-agreements-accords-commerciaux/agr-acc/nafta-alena/fta-ale/info.aspx?lang=eng> (дата обращения 29.04.2018)

послужила ценным примером преимуществ либерализации торговли для всего остального мира.

Канада имеет соглашения о свободной торговле, с такими странами как: Чили; Колумбия; Коста-Рика; Европейская ассоциация свободной торговли (ЕАСТ): Исландия, Лихтенштейн, Норвегия, Швейцария; Европейский союз (ЕС): Австрия, Бельгия, Болгария, бывшая югославская Республика Македония, Венгрия, Венгрия, Венгрия, Венгрия, Германия, Греция, Румыния, Словацкая Республика, Словения, Испания, Швеция, Соединенное Королевство; Гондурас; Израиль; Иордания; Корея; Панама; Перу; Украина.<sup>32</sup>

Канада является членом Транстихоокеанского партнёрства (ТТП), в которое также входят такие страны, как Бруней, Чили, Новая Зеландия, Сингапур, Австралия, Перу, Вьетнам, Малайзия, Мексика, Япония.

Структура экономики Канады является диверсифицированной, а её масштабы в полной мере соответствуют её статусу высокоразвитого постиндустриального государства, опирающегося в своем развитии главным образом на сферу услуг. По размерам ВВП Канада заняла по итогам 2017 года 12-ое место в мире. Во многих международных рейтингах, учитывающих, прежде всего, стабильность политической ситуации, устойчивость финансовой системы, уровень доходов на душу населения, а также условия ведения бизнеса и проживания в стране, Канада по-прежнему входит в группу стран-лидеров. Согласно данным, опубликованным Статистическим Агентством Канады<sup>33</sup>, стоимостной объём ВВП страны (в текущих ценах) составил в 2016 году 2026,8 млрд. кан. долл. (против 1986,2 млрд. кан. долл. в 2015 г.). При этом в расчёте на душу населения ВВП страны увеличился до 55

---

<sup>32</sup> Trade and Investment agreements [Электронный ресурс] //Government of Canada: офиц. сайт. URL: <https://www.international.gc.ca/trade-commerce/trade-agreements-accords-commerciaux/agr-acc/index.aspx?lang=eng> (дата обращения 29.04.2018)

<sup>33</sup> Gross Domestic Product [Электронный ресурс] // Statistics Canada URL: <http://www.statcan.gc.ca/tables-tableaux/sum-som/l01/cst01/econ41-eng.htm> (дата обращения 29.04.2018)

857 кан. долл. (55 405 кан. долл. в 2015 г.). Если средний темп роста ВВП страны за период 2011-2015 гг. был 2,2%, то в 2016 году он составил 1,4%.

В доходной части бюджета Канады, подоходный налог является самым крупным компонентом бюджетных доходов и составляет 192 967 млн долл. США или 66% от суммы всех доходов Канады за 2016 год, при этом увеличившись по сравнению с 2015 годом на 0,1%. В то время как доход от таможенных платежей незначителен и составляет всего 5 478 млн долл. США или 1,9% от суммы всех доходов Канады за 2016 год и увеличившись по сравнению с 2015 годом на 2%.<sup>34</sup> В России доля таможенных платежей составляет 21% от всех доходов страны в 2016 году. Таким образом, основу экономики Канады составляют подоходные налоги, которые зависят от развития экономики страны.

Общая тарифная ставка таможенной пошлины в Канаде составляет 35% и применяется к товарам, происходящим из стран, которые не указаны в Перечне стран<sup>35</sup>; к товарам, происходящим из страны, указанной в Перечне стран, и не отвечающие условиям предоставления права на любой другой тарифный режим, а также к товарам, в отношении которых применяется Общий тариф, включая товары, с которых снято право на Тариф о наиболее благоприятствуемой нации. Исключением являются товары, в отношении которых, распространяется тарифная ставка наиболее Благоприятствуемой нации, если эта ставка равна или более 35%.<sup>36</sup>

В 2017 году совокупный экспорт Канады составил 420 млрд долларов. По сравнению с 2016 годом, в стоимостном выражении увеличение поставок товаров из Канады составило 8,07%. В 2016 году из Канады было поставлено

---

<sup>34</sup> Annual Financial Report of the Government of Canada Fiscal Year 2016–2017 [электронный ресурс] //Department of Finance Canada: офиц. сайт. URL: <https://www.fin.gc.ca/afr-rfa/2017/report-rapport-eng.asp> (дата обращения: 30.04.2018)

<sup>35</sup> List of Countries and Applicable Tariff Treatments [электронный ресурс] //Canada Border Services Agency: офиц. сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/trade-commerce/tariff-tarif/2017/html/countries-pays-1-eng.html> (дата обращения: 30.04.2018)

<sup>36</sup> Customs Tariff Treatments [электронный ресурс] //Justice Law Website: офиц. сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/C-54.011/page-5.html#docCont> (дата обращения: 30.04.2018)

товаров на сумму 389 млрд долларов. Таким образом экспорт товаров вырос на 31 млрд долларов.

Основными направлениями экспорта товаров из Канады в 2017 году были:

- США с долей 75,86% (319 млрд долл.)
- Китай с долей 4,32% (18 млрд долл.)
- Великобритания с долей 3,24% (14 млрд долл.)
- Япония с долей 2,16% (9 млрд долл.)
- Мексика с долей 1,44% (6 млрд долл.)
- Южная Корея с долей 0,97% (4 млрд долл.)
- Индия с долей 0,78% (3 млрд долл.)
- Германия с долей 0,76% (3 млрд долл.)
- Бельгия с долей 0,64% (2,7 млрд долл.)
- Франция с долей 0,62% (2,6 млрд долл.)<sup>37</sup>

Главным экспортом Канады являются автомобили (50,1 млрд долл.), Сырая нефть (39,6 млрд долл.), золото (21,5 млрд долл.), и запчасти для автомобилей (11,2 млрд. Долл. США), с использованием пересмотренной в 1992 году классификации ГС (Гармонизированная система). Главный импорт - автомобили (27,8 млрд. Долл. США), запчасти для автомобилей (24,3 млрд. Долл.), компьютеры (13,2 млрд. долл.) и грузовые транспортные средства (13,2 млрд. долл.).

Структура экспорта из Канады в 2017 году была представлена такими товарными группами, как:

- 27 - Топливо минеральное, нефть и продукты их перегонки; битуминозные вещества; воски минеральные – 20,08% (84 млрд долл.);

---

<sup>37</sup> Canadian total exports [электронный ресурс] //Government of Canada: офиц. сайт. URL: <https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TE&searchType=All&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=DET&runReport=true&grouped=GROUPE D&toFromCountry=CDN&naArea=9999> (дата обращения: 30.04.2018)

- 87 - Средства наземного транспорта, кроме железнодорожного или трамвайного подвижного состава, и их части и принадлежности - 14,81% (62 млрд долл.);
- 84 - Реакторы ядерные, котлы, оборудование и механические устройства; их части (84 группа ТН ВЭД) 7,68% (32 млрд USD)
- 71 - Жемчуг природный или культивированный, драгоценные или полудрагоценные камни, драгоценные металлы, металлы, плакированные драгоценными металлами, и изделия из них; бижутерия; монеты 4,48% (17,8 млрд долл.);
- 44 - Древесина и изделия из нее; древесный уголь - 3,35% (14 млрд долл.);
- 85 - Электрические машины и оборудование, их части; звукозаписывающая и звуковоспроизводящая аппаратура, аппаратура для записи и воспроизведения телевизионного изображения и звука, их части и принадлежности - 3,05% (12,8 млрд USD);
- 39 - Пластмассы и изделия из них - 2,99% (12,6 млрд долл.);
- 88 - Летательные аппараты, космические аппараты, и их части 2,3% (9,69 млрд долл.);
- 76 - Алюминий и изделия из него 2,33% (9,82 млрд USD);<sup>38</sup>

**Самыми экспортируемыми товарами из Канады в 2017 году стали:**

- 2709 - Нефть сырая и нефтепродукты сырые, полученные из битуминозных минералов 12,83% (54 млрд долл.);
- 8703 - Автомобили легковые и прочие моторные транспортные средства, предназначенные главным образом для перевозки людей (кроме моторных транспортных средств товарной позиции 8702), включая грузопассажирские автомобили-фургоны и гоночные автомобили 11% (46 млрд долл.);

---

<sup>38</sup> Приложение А

- 7108 – Золото 3,14% (13,2 млрд долл.);
- 2710 - Нефть и нефтепродукты, полученные из битуминозных пород 2,69% (11,3 млрд долл.);
- 8708 - Части и принадлежности моторных транспортных средств 2,5% (10,5 млрд долл.);
- 2711 - Газы нефтяные и углеводороды газообразные прочие 2,45% (10,3 млрд долл.);
- 4407 – Лесоматериалы 1,98% (8,34 млрд долл.);
- 7601 - Алюминий необработанный 1,5% (6,33 млрд долл.);
- 8802 - Вертолеты, самолеты, космические аппараты 1,44% (5,9 млрд долл.);
- 8411 - Двигатели турбореактивные и турбовинтовые, газовые турбины прочие 1,4%.

В 2017 году совокупный импорт в Канаду составил 432 млрд долларов. В стоимостном выражении увеличение поставок товаров в Канаду по сравнению 2016 годом составило 7,38%. Импорт товаров вырос на 29 млрд долларов (в 2016 в Канаду было завезено товаров на сумму 402 млрд долларов).

Крупнейшими торговыми партнёрами по импорту товаров в Канаду в 2017 году стали:

- США с долей 51,33% (222 млрд долл.)
- Китай с долей 12,64% (54 млрд долл.)
- Мексика с долей 6,33% (27 млрд долл.)
- Германия с долей 3,2% (13,8 млрд долл.)
- Япония с долей 3,12% (13,5 млрд долл.)
- Великобритания с долей 1,58% (6,8 млрд долл.)
- Южная Корея с долей 1,55% (6,7 млрд долл.)
- Италия с долей 1,45% (6,2 млрд долл.)
- Франция с долей 1,1% (4,7 млрд долл.)

- Тайвань 0,97% (4,2 млрд долл.)

Структура импорта в Канаду в 2017 году была представлена следующими основными товарными группами:

- 87 - Средства наземного транспорта, кроме железнодорожного или трамвайного подвижного состава, и их части и принадлежности 17,15% (74 млрд долл.). Максимальная ставка таможенной пошлины для товаров данной группы, импортируемых из стран, попадающих под Режим наибольшего благоприятствования, составляет 6,1%;
- 84 - Реакторы ядерные, котлы, оборудование и механические устройства; их части 14,66% (63 млрд USD);
- 85 - Электрические машины и оборудование, их части; звукозаписывающая и звуковоспроизводящая аппаратура, аппаратура для записи и воспроизведения телевизионного изображения и звука, их части и принадлежности 9,74% (42 млрд долл.);
- 27 - Топливо минеральное, нефть и продукты их перегонки; битуминозные вещества; воски минеральные 6,87% (29 млрд долл.);
- 39 - Пластмассы и изделия из них 3,72% (16,1 млрд долл.)
- 90 - Инструменты и аппараты оптические, фотографические, кинематографические, измерительные, контрольные, прецизионные, медицинские или хирургические; их части и принадлежности 2,84% (12,3 млрд долл.);
- 30 - Фармацевтическая продукция 2,69% (11,6 млрд долл.);
- 73 - Изделия из черных металлов 2,26% (9,8 млрд долл.);
- 71 - Жемчуг природный или культивированный, драгоценные или полудрагоценные камни, драгоценные металлы, металлы, плакированные драгоценными металлами, и изделия из них; бижутерия; монеты 2,24% (9,73 млрд долл.);
- 94 - Мебель; постельные принадлежности, матрацы, основы матрацные, диванные подушки и аналогичные набивные принадлежности мебели;

лампы и осветительное оборудование, в другом месте не поименованные или не включенные; световые вывески 2,14% (9,27 млрд долл.).

Основными товарами, импортируемыми в Канаду, являются:

- 8703 - Автомобили легковые и прочие моторные транспортные средства, предназначенные главным образом для перевозки людей (кроме моторных транспортных средств товарной позиции 8702), включая грузопассажирские автомобили-фургоны и гоночные автомобили 6,63% (28 млрд долл.);
- 8708 - Части и принадлежности моторных транспортных средств 4,74% (20 млрд долл.);
- 8704 - Моторные транспортные средства для перевозки грузов 3,66% (15,8 млрд долл.);
- 2709 - Нефть сырая и нефтепродукты сырые, полученные из битуминозных минералов 2,94% (12,7 млрд долл.);
- 2710 - Нефть и нефтепродукты, полученные из битуминозных пород, кроме сырых; 2,84% (12,2 млрд долл.);
- 8525 - Аппаратура передающая для радиовещания или телевидения 2,55% (11 млрд долл.);
- 8471 - Вычислительные машины и их блоки; магнитные или оптические считывающие устройства, машины для переноса данных на носители информации в кодированной форме и машины для обработки подобной информации, в другом месте не поименованные или не включенные 2,23% (9,68 млрд долл.);
- 3004 - Лекарственные средства для использования в терапевтических или профилактических целях, расфасованные в виде дозированных лекарственных форм 1,66% (7,21 млрд долл.);
- 7108 - Золото (включая золото с гальваническим покрытием из платины) необработанное или полуобработанное, или в виде порошка 1,26% (5,48 млрд долл.);

- 8407 - Двигатели внутреннего сгорания с искровым зажиганием, с вращающимся или возвратно-поступательным движением поршня 1,13% (4,91 млрд долл.).

Основными торговыми партнёрами Канады являются США – товарооборот составил 673,9 млрд. долл. США, Китай – 64,4 млрд. долл. США, Мексика – 30,8 млрд. долл. США, Япония – 20,0 млрд. долл. США и Великобритания – 19,1 млрд. долл. США. Особое развитие получают интеграционные процессы между США, Канадой и Мексикой в рамках НАФТА. Поскольку к основным торговым партнёрам относятся страны, с которыми Канада имеет соглашение о свободной торговле (НАФТА), доля поступлений от таможенных платежей в бюджет Канады незначительна.

Торговля товарами и услугами США с Канадой в 2017 году составила 673,9 млрд. Долл. США. Экспорт составил 341,2 млрд. Долл. США; импорт составил \$ 332,8 млрд. Сальдо торгового баланса США и товаров с Канадой в 2017 году составляло 8,4 млрд. Долл. США.<sup>39</sup>

Доля экспорта в США в 2017 году составила 75.86%

Основными экспортными товарами являлись:

- 27 - Топливо минеральное, нефть и продукты их перегонки, битуминозные вещества, воски минеральные 24,08%;
- 87 - Средства наземного транспорта, кроме железнодорожного или трамвайного подвижного состава, и их части и принадлежности 18,18%;
- 84 - Реакторы ядерные, котлы, оборудование и механические устройства; их части 7,68%;
- 39 - Пластмассы и изделия из них 3,56%;

---

<sup>39</sup> Canada [Электронный ресурс] // Office of the United States Trade Representative: офиц. Сайт. URL: <https://ustr.gov/countries-regions/americas/canada> (дата обращения: 03.05.2018)

- 44 - Древесина и изделия из нее; древесный уголь 3,38%;
- 85 - Электрические машины и оборудование, их части 3,03%;
- 76 - Алюминий и изделия из него 2,67%;
- 48 - Бумага и картон 1,91%;
- 72 - Черные металлы 1,73%;
- 94 - Мебель; постельные принадлежности, матрасы, основы матрасные 1,71%.

#### Импорт товаров из США:<sup>40</sup>

- 87 - Средства наземного транспорта, кроме железнодорожного или трамвайного подвижного состава, и их части и принадлежности 21,42%;
- 84 - Реакторы ядерные, котлы, оборудование и механические устройства; их части 13,91%;
- 27 - Топливо минеральное, нефть и продукты их перегонки, битуминозные вещества, воски минеральные 8,61%;
- 85 - Электрические машины и оборудование, их части; звукозаписывающая и звуковоспроизводящая аппаратура, аппаратура для записи и воспроизведения телевизионного изображения и звука, их части и принадлежности 5,45%;
- 39 - Пластмассы и изделия из них 5,19%;
- 90 - Инструменты и аппараты оптические, фотографические, кинематографические, измерительные, контрольные, прецизионные, медицинские или хирургические; их части и принадлежности 2,51%;
- 73 - Изделия из черных металлов 2,21%;
- 88 - Летательные аппараты, космические аппараты, и их части 2,12%;
- 48 - Бумага и картон; изделия из бумажной массы, бумаги или картона 2,00%;

---

<sup>40</sup> Canadian imports from USA [Электронный ресурс] // Statistics Canada. URL: [https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TI&searchType=Top25\\_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GR OUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=9&naArea=9999](https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TI&searchType=Top25_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GR OUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=9&naArea=9999) (дата обращения: 07.05.2018)

- 72 Черные металлы 1,95%.

Обладая более чем 70-летним опытом, Канада и Мексика имеют яркие, многогранные отношения, которые характеризуются глубокими связями между людьми, богатыми культурными связями, а также растущей торговлей и инвестициями. В знак признания этих важных отношений правительство Канады взяло на себя обязательство укреплять и расширять отношения с Мексикой как на двусторонней основе, так и в рамках североамериканского партнерства.

Канада и Мексика стали важными стратегическими партнерами, которые поддерживают постоянный диалог и взаимодействие. Совместные усилия этих стран осуществляются с помощью различных средств, начиная от периодических консультаций на высоком уровне и межпарламентских совещаний до более институциональных механизмов, таких как Канадско-Мексиканское партнерство (СМР). СМР, созданная в 2004 году, направлена на содействие сотрудничеству между государственным и частным секторами и действует через ряд рабочих групп, охватывающих: энергетику; мобильность рабочей силы; человеческий капитал; торговля, инвестиции и инновации; окружающая среда; добыча полезных ископаемых; и лесное хозяйство. Ежегодный диалог по вопросам безопасности, включающий консультации по вопросам безопасности, а также военно-политические переговоры, дополняется стратегическими программами в области обеспечения безопасности в рамках Программы укрепления потенциала в области борьбы с преступностью и Глобальная программа партнерства. В то же время Канада тесно сотрудничает с Мексикой в целях развития общих интересов на международных и региональных форумах, таких как Организация Объединенных Наций и Организация американских государств.

Канада и Мексика также сосредоточили свое внимание на сотрудничестве в Северной Америке, тесно сотрудничая с общим соседом -

Соединенными Штатами. Благодаря таким механизмам, как саммит лидеров стран Северной Америки, эти страны работают вместе в таких областях, как безопасность, конкурентоспособность и окружающая среда, чтобы создать более интегрированную, устойчивую и глобально конкурентоспособную североамериканскую экономику. 29 июня 2016 года в Канаде состоялся последний саммит лидеров Северной Америки в Оттаве.<sup>41</sup>

Основными экспортируемыми товарами в Мексику в 2017 году стали:

- 87 Средства наземного транспорта, кроме железнодорожного или трамвайного подвижного состава, и их части и принадлежности 16,19 % (979,2 тыс долл.);
- 12 Масличные семена и плоды, проч.семена, плоды изерно, лекарственные растения и растения для технических целей, солома и фураж 11,99% (725 тыс долл.);
- 84 Реакторы ядерные, котлы, оборудование и механические устройства; их части 9,83% (594,6 тыс долл.);
- 72 Черные металлы 6,82% (412,2 тыс долл.);
- 27 Топливо минеральное, нефть и продукты их перегонки, битуминозные вещества, воски минеральные 5,81% (351,2 тыс долл.);
- 85 Электрические машины и оборудование, их части; звукозаписывающая и звуковоспроизводящая аппаратура, аппаратура для записи и воспроизведения телевизионного изображения и звука, их части и принадлежности 5,59% (338 тыс долл.);
- 76 Алюминий и изделия из него 5,30% (320,7 тыс долл.);
- 39 Пластмассы и изделия из них 4,50% (271,8 тыс долл.);
- 02 Мясо и пищевые мясные субпродукты 3,94% (238,2 тыс долл.);

---

<sup>41</sup> Canada-Mexico Relations [электронный ресурс] // Government of Canada: офиц. Сайт. URL: <http://www.canadainternational.gc.ca/mexico-mexique/canmex.aspx?lang=eng> (дата обращения: 03.05.2018)

- 10 Знаки 3,59% (217,4 тыс долл.).<sup>42</sup>

Основным импортом товаров являлись:

- 87 Средства наземного транспорта, кроме железнодорожного или трамвайного подвижного состава, и их части и принадлежности 33,91%;
- 85 Электрические машины и оборудование, их части; звукозаписывающая и звуковоспроизводящая аппаратура, аппаратура для записи и воспроизведения телевизионного изображения и звука, их части и принадлежности 18,89%;
- 84 Реакторы ядерные, котлы, оборудование и механические устройства; их части 15,12%;
- 94 Мебель; постельные принадлежности, матрацы, основы матрацные, диванные подушки и аналогичные набивные принадлежности мебели; лампы и осветительное оборудование, в другом месте не поименованные или не включенные; световые вывески, световые таблички с именем или названием, или адресом и аналогичные изделия; сборные строительные конструкции 4,50%;
- 90 Инструменты и аппараты оптические, фотографические, кинематографические, измерительные, контрольные, прецизионные, медицинские или хирургические; их части и принадлежности 3,28%;
- 07 Овощи и некоторые съедобные корнеплоды и клубнеплоды 2,86%;
- 08 Съедобные фрукты и орехи; кожура цитрусовых плодов или корки дынь 2,65%;
- 73 Изделия из черных металлов 1,47%;
- 26 Руды, шлак и зола 1,46%;
- 88 Летательные аппараты, космические аппараты, и их части 1,04%.

---

<sup>42</sup> Canada-Mexico Export [Электронный ресурс] // Statistics Canada. URL: [https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TE&searchType=Top25\\_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GROUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=874&naArea=9999](https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TE&searchType=Top25_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GROUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=874&naArea=9999) (дата обращения: 08.05.2018)

За последние несколько лет увеличилось взаимодействие Канады с Азией. Правительство Канады считает Азиатско-Тихоокеанский регион как регион, имеющий новые возможности для процветания страны и имеющий непосредственное и глубокое влияние для Канады.

Канада расширяет свои торговые отношения с азиатскими рынками. Соглашение о свободной торговле между Канадой и Кореей стало первым соглашением о свободной торговле с азиатской страной по состоянию на 1 января 2015 года. В начале 2016 года министр международной торговли Кристиа Фриленд подписала Транстихоокеанское партнерство. Канада также имеет соглашения о поощрении и защите иностранных инвестиций (FIPAs) с Китаем, Таиландом и Филиппинами.<sup>43</sup>

В 2017 году импорт Канады в Китай составил 70,886,236,123\$, превышая экспорт, который в свою очередь составил 22,776,042,385\$. Таким образом, торговый баланс составлял -48,110,193,738\$.<sup>44</sup>

Основными экспортируемыми товарами из Канады в Китай стали такие товары, как:

- Масличные семена и плоды; прочие семена, плоды и зерно; лекарственные растения и растения для технических целей; солома и фураж (12 группа ТН ВЭД) 16,74%;
- Масса из древесины или из других волокнистых целлюлозных материалов (47 группа ТН ВЭД) 15,48%;
- Древесина и изделия из неё; древесный уголь (44 группа ТН ВЭД) 7.50%;

---

<sup>43</sup> Bilateral Trade with Asia [Электронный ресурс] // Asia Pacific foundation of Canada: офиц. Сайт. URL: <https://www.asiapacific.ca/statistics/trade/Bilateral-Trade-With-Asia%2C-by-Product> ( дата обращения: 05.05.2018)

<sup>44</sup> Canada-China import [Электронный ресурс] // Statistics Canada. URL: <https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TI&searchType=All&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GROUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=553&naArea=9999>

- Средства наземного транспорта, кроме железнодорожного или трамвайного подвижного состава, и их части и принадлежности (87 группа ТН ВЭД) 6.45%;
- Руды, шлак и зола (26 группа ТН ВЭД) 5.96%;
- Топливо минеральное, нефть и продукты их перегонки; битуминозные вещества; воски минеральные (27 группа ТН ВЭД) 5,53%;
- Рыба и ракообразные, моллюски и прочие водные беспозвоночные (03 группа ТН ВЭД) 4,17%;
- Органические химические соединения (29 группа ТН ВЭД) 3.75%.
- Жиры и масла животного или растительного происхождения, готовые пищевые жиры (15 группы ТН ВЭД) 2.87%
- Реакторы ядерные, котлы, оборудование и механические устройства; их части (84 группа ТН ВЭД) 2.80%.

Импорт товаров из Китая в Канаду:

- Электрические машины и оборудование, их части (85 группа ТН ВЭД) 25,59%;
- Реакторы ядерные, котлы, оборудование и механические устройства; их части (84 группа ТН ВЭД) 19,15%;
- Мебель, постельные принадлежности (94 группа ТН ВЭД) 6,05%;
- Игрушки, игры и спортивный инвентарь; их части и принадлежности (95 группа ТН ВЭД) 4,97%;
- Пластмассы и изделия из них (39 группа ТН ВЭД) 3,69%;
- Изделия из черных металлов 3,53%;
- Средства наземного транспорта (87 группа ТН ВЭД) 3,48%;
- Предметы одежды и принадлежности к одежде, трикотажные машинного или ручного вязания 61 группа ТН ВЭД) 3,43%.<sup>45</sup>

---

<sup>45</sup> Canada-China Export [Электронный ресурс] // Statistics Canada. URL: [https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TE&searchType=To p25\\_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GR OUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=553&naArea=9999](https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TE&searchType=To p25_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GR OUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=553&naArea=9999) (дата обращения: 13.05.2018)

В структуре экспорта и импорта товаров преобладают товары тяжелой промышленности. В 2017 году импорт товаров превышал экспорт на 12 млрд долларов США. Главным торговым партнёром Канады является США, что обусловлено соседствующим положением стран, единой сухопутной границей, а также наличием Соглашения о свободной торговле (НАФТА).

Региональная ориентированность внешнеэкономической деятельности Канады связана с географической близостью с такими странами, как США, странами Европейского союза, а также участием страны в Североамериканском соглашении о свободной торговле, в которое входит США и Мексика.

Внешнеэкономическая стратегия Канады направлена на развитие региональной направленности внешнеторговой деятельности и усиление участия в глобализации мировой экономики, что является отличительной особенностью Канады.

Анализ внешнеторговых операций Канады показывает, что Канада относится к числу ведущих торговых стран мира. Страна осуществляет экспорт огромных объемов сырьевых ресурсов и продуктов их переработки, сельскохозяйственной продукции, леса на мировой рынок, а также является открытой для импортных поставок сырья, товаров и услуг для своих нужд из многих стран.

## **2 глава. Инструменты и программы осуществления СУР**

### **2.1 Рамочные Программы оценки рисков**

Канадское Агентство по пограничным службам (CBSA) постоянно работает над новыми способами защиты безопасности всех канадцев и оказания помощи законным лицам, пересекающим границу.

Система управления рисками в CBSA состоит из Программы Оценки рисков (The Risk Assessment program), которая в свою очередь состоит из Целевой программы (The Targeting Program) и Разведывательной программы (The Intelligence Program), а также Программы проверки безопасности (Security Screening).

**Программа оценки рисков (The Risk Assessment program)** «вытаскивает границу» с целью выявления людей, товаров и транспортных средств высокого риска как можно раньше в рамках туристического и торгового пространства для предотвращения въезда в Канаду недопустимых людей и товаров. Данная программа позволяет пограничной и таможенной службе Канады сосредоточить свою экспертизу и запретительную деятельность на людях и товарах высокого риска, тем самым облегчая въезд путешественников и товаров с низким уровнем риска. Агентство использует различные методологии оценки угроз и рисков, разведывательные и вспомогательные технологии для выявления потенциальных рисков для безопасности людей и товаров.

**Целевая программа (The Targeting Program)** определяет людей и товары, направляющиеся в Канаду, которые могут представлять угрозу для безопасности страны. CBSA использует ряд автоматизированных источников предварительной информации от перевозчиков и импортеров для идентификации людей, товаров и транспортных средств, которые могут представлять угрозу для Канады.

**Предварительная информация о пассажирах (API - Advance Passenger Information) и предварительная Коммерческая информация (Advance Commercial Information)** предоставляют CBSA электронную предварительную информацию о лицах и товарах, которая может быть использована для оценки рисков до их прибытия в Канаду. Лица и товары, которые, как установлено, представляют угрозу для Канады, направляются для проверки и досмотра по прибытии в порт въезда.

**Разведывательная программа (The Intelligence Program)** играет ключевую роль в выявлении связанных с границами рисков и в защите безопасности канадцев. Разведывательная деятельность проводится в целях выявления, расследования и судебного преследования лиц и организаций, представляющих интерес для CBSA в связи с организованной преступностью, незаконным ввозом людей, иммиграционным мошенничеством, терроризмом и другими нарушениями закона О таможене и Закона Об иммиграции и защите беженцев.

На основе сбора и анализа информации о пассажирах и грузах CBSA подготавливает действенные тактические, оперативные и стратегические разведывательные данные для поддержки операций агентства и выполнения его мандата в области пограничного контроля.

Кроме того, CBSA сотрудничает с другими национальными и международными правоохранительными органами в целях укрепления разведывательной программы и безопасности границ Канады.<sup>46</sup>

Программа проверки безопасности несет ответственность за проверку безопасности иностранных граждан, которые были переданы в CBSA сотрудником по оформлению визы за границей или в Канаде и которые стремятся приехать в Канаду в качестве постоянных резидентов, временных

---

<sup>46</sup> Intelligence and risk management [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/security-securite/irm-gr-eng.html> (дата обращения: 28.03.2018)

резидентов или беженцев, а также тех граждан, которые уже находятся в Канаде и стремятся остаться в качестве временных или постоянных жителей.

CBSA несет ответственность за обеспечение того, чтобы не было проблем с безопасностью, связанных с тем, кто обратился за помощью в Канаду (например, контртерроризм, контрразведка, военные преступления, преступления против человечности и организованной преступности), и на основе тщательной проверки (включая обзор информации и информации из самых разных внутренних и внешних источников), дает рекомендации Агентству по вопросам иммиграции, беженцев и гражданства Канады (IRCC - Immigration, Refugees and Citizenship Canada) относительно приемлемости личности.<sup>47</sup>

## 2.2 Программы предварительного одобрения

**Целевая программа (The Targeting Program)** включает в себя **программу Предварительной информации о пассажирах / Запись имени пассажиров (API / PNR - Advance Passenger Information / Passenger Name Record)**, которая позволяет CBSA проводить оценки рисков авиапассажиров и экипажа, пока они находятся на пути в Канаду.

Коммерческие авиакомпании по закону обязаны предоставлять CBSA доступные данные API и PNR всех пассажиров до прибытия рейса в Канаду.

**Данные API (Предварительная информация о пассажирах)** - это основная информация о пассажирах и членах экипажа. Они включают в себя имя, дату рождения, пол, гражданство и данные проездного документа (например, номер паспорта). Эта информация доступна в машиночитаемой зоне паспорта. Коммерческие авиакомпании собирают дополнительные

---

<sup>47</sup> Report on Plans and Priorities 2016-2017 [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/reports-rapports/rpp/2016-2017/rpp-2016-2017-eng.pdf> (дата обращения: 28.03.2018)

данные API при регистрации, включая уникальный идентификационный номер пассажира или члена экипажа. Данные API также включают информацию о рейсе, такую как номер рейса, время прибытия и отправления.

**Данные PNR (Запись имени пассажиров)** - это информация, которая поступает из систем контроля вылета и бронирования коммерческих авиакомпаний. Сбор данных PNR разными компаниями отличается. Он может включать в себя: тип билета, дату поездки, количество сумок и информацию о занимаемых местах. Коммерческие авиакомпании не имеют права собирать или предоставлять какую-либо дополнительную информацию, которая еще не собрана для их собственных коммерческих целей.<sup>48</sup>

**Интерактивный процесс предварительной информации о пассажирах (IAP)** позволяет коммерческим авиакомпаниям предоставлять данные API/PNR в CBSA до взлета. Эта информация помогает коммерческим авиакомпаниям определить, есть ли у лица соответствующий проездной документ для въезда в Канаду (например, Виза или Электронное разрешение на поездку (eTA)). Как только CBSA получает информацию, CBSA в электронном виде отправляет сообщение "разрешено" или "не разрешено" коммерческим авиакомпаниям до того, как человек совершит посадку на рейс в Канаду. По прибытии в Канаду все пассажиры должны явиться к сотруднику Пограничной службы и предъявить соответствующие проездные документы.

**Электронное разрешение на поездки (eTA)** требуется для большинства безвизовых иностранных граждан, путешествующих или проезжающих через Канаду воздушным видом транспорта, кроме граждан США. В соответствии с подразделом 11 (1.01) Закона об иммиграции и защите беженцев (IRPA)<sup>49</sup> и подраздел 7.1 (1) Положений об иммиграции и защите

---

<sup>48</sup> The Advance Passenger Information / Passenger Name Record (API/PNR) [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. Сайт. URL: [https://www.cbsa-asfc.gc.ca/security-secure/api\\_ipv-eng.html](https://www.cbsa-asfc.gc.ca/security-secure/api_ipv-eng.html) Дата обращения: 30.03.2018)

<sup>49</sup> Status and Authorization to Enter [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/I-2.5/page-6.html#h-9> (дата обращения: 30.03.2018)

беженцев (IRPR)<sup>50</sup> все иностранные граждане, не имеющие визы, въезжающие или проходящие через Канаду воздушным видом транспортом, должны подать заявление на eTA через электронную систему перед въездом в Канаду.

Это требование не распространяется на иностранных граждан, путешествующих по Канаде или проезжающих через Канаду автомобильным, морским или железнодорожным видами транспорта.<sup>51</sup>

Электронное разрешение на поездки действует в течение 5 лет или до истечения срока действия паспорта заявителя, в зависимости от того, что наступит раньше.<sup>52</sup>

Электронное разрешение (eTA) может быть отменено назначенным офицером. После отмены eTA перестает действовать.<sup>53</sup>

Данные API / PNR используются для идентификации лиц с высоким уровнем риска, поэтому CBSA может задать более подробные вопросы и изучить их, когда они прибывают в Канаду.

Кроме того, эти данные могут идентифицировать потенциальную незаконную деятельность, такую как:

- терроризм или террористические преступления;
- контрабанда или торговля людьми;
- контрабанда наркотиков;
- другие серьезные транснациональные преступления;

---

<sup>50</sup> Electronic travel authorization [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/I-2.5/page-6.html#h-9> (дата обращения: 15.04.2018)

<sup>51</sup> Electronic travel authorization [Электронный ресурс] // Government of Canada: офиц. Сайт. URL: <https://www.canada.ca/en/immigration-refugees-citizenship/corporate/publications-manuals/operational-bulletins-manuals/temporary-residents/eta.html> (дата обращения: 15.04.2018)

<sup>52</sup> Period of validity [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/regulations/SOR-2002-227/section-12.05.html#docCont> (дата обращения: 17.04.2018)

<sup>53</sup> Ineligibility / Immigration and Refugee Protection Regulations [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/regulations/SOR-2002-227/section-12.06.html#docCont> (дата обращения: 17.04.2018)

Эта информация помогает CBSA более эффективно обрабатывать лиц, въезжающих в Канаду.

CBSA придерживается строгих правил защиты частной жизни пассажиров и членов экипажа. Данные хранятся в защищенной системе, доступной только уполномоченным сотрудникам CBSA. Использование этих данных зависит от процесса аудита, и пользователи несут ответственность за любое неправильное использование.

Данные API / PNR хранятся в течение трех с половиной лет с момента получения, а затем уничтожаются. Если объект данных API / PNR находится в процессе активного расследования, информация передается в базу данных о соблюдении CBSA и хранится до шести лет.

Если данные PNR связаны с терроризмом или серьезной транснациональной преступностью, CBSA может предоставить их в каждом конкретном случае другим правительственными ведомствами или иностранными государствами. CBSA предоставит минимальный объем необходимых данных, а другие правительственные ведомства или иностранные государства предоставят тот же тип защиты, который предлагает CBSA.

Несколько законодательных актов регулируют полномочия CBSA собирать данные API / PNR, в том числе:

- Закон о таможене: раздел 107.1;<sup>54</sup>
- Правила пассажирской информации (таможенной);<sup>55</sup>
- Закон об иммиграции и защите беженцев: пункт 148 (1) (d);<sup>56</sup>

---

<sup>54</sup> Customs Act [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/C-52.6/FullText.html> (дата обращения: 18.04.2018)

<sup>55</sup> Passenger Information (Customs) Regulations [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/regulations/SOR-2003-219/page-1.html> (дата обращения: 18.04.2018)

<sup>56</sup> Immigration and Refugee Protection Act [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/I-2.5/FullText.html> (дата обращения: 20.04.2018)

- Правила защиты иммиграции и защиты беженцев: раздел 269.<sup>57</sup>

### **API и PNR для авиаперевозчиков**

Все коммерческие авиаперевозчики должны предоставить CBSA данные API и все имеющиеся данные PNR для каждого пассажира и члена экипажа, отправляющихся в Канаду на их самолетах. Эта информация должна быть предоставлена в последнем международном аэропорту до прибытия в Канаду.

CBSA считает, что все пользователи воздушных судов, участвующие в коммерческих перевозках людей или товаров, независимо от их размера, являются коммерческими авиакомпаниями. Примеры коммерческих авиаперевозчиков:

- регулярное воздушное сообщение;
- внеплановые чартеры;
- грузовые перелёты.

Авиаперевозчик должен предоставить данные API / PNR в CBSA в утвержденном формате с использованием разрешенного метода передачи. Методами передачи являются:

- подключение непосредственно к системе сбора данных CBSA;
- предоставление поставщику услуг для подключения от имени авиаперевозчика;
- отправка данных по электронной почте.

Коммерческие авиаперевозчики, намеревающиеся начать работу в Канаде, должны связаться с CBSA по крайней мере за шесть месяцев до начала обслуживания, чтобы организовать предоставление данных API / PNR.

---

<sup>57</sup> Immigration and Refugee Protection Act [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/regulations/SOR-2002-227/index.html> (дата обращения: 21.04.2018)

Коммерческие авиаперевозчики, которые не соблюдают требования по предоставлению данных API / PNR, могут облагаться административными денежными санкциями в соответствии с Законом о таможене.

Документ IAPI - The Interactive Advance Passenger Information (Интерактивная предварительная информация о пассажирах). Стандартный порядок действий (SOP - Standard Operating Procedures) предоставляет рекомендации коммерческим авиаперевозчикам и поставщикам услуг по реализации и функционированию IAPI. В документе содержится информация о требованиях IAPI, что следует предпринимать в случае отсутствия бортового сообщения и ожидания во время сбоя системы.

Программа **предварительной коммерческой информации (ACI)** вводит более эффективные процессы и инструменты управления рисками для выявления угроз здоровью, безопасности и сохранности до прибытия груза и транспортных средств в Канаду.<sup>58</sup>

Программа ACI заключается в предоставлении сотрудникам CBSA электронной информации до прибытия, чтобы они имели необходимую информацию в нужное время для выявления угроз здоровью, безопасности, связанных с коммерческими товарами, до их прибытия в Канаду. Программа ACI включает в себя несколько этапов:

#### Этап I: Морской Режим

Этап I программы предварительной коммерческой информации (ACI) осуществляется с 19 апреля 2004 года, и требует, чтобы морские перевозчики передавали в электронном виде данные о морских грузах в CBSA за 24 часа до погрузки груза в иностранном порту. Здесь применяются общие с США требования. Это требование позволяет CBSA эффективно выявлять угрозы для

---

<sup>58</sup> Advance Commercial Information (ACI) eManifest [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/aci-ipecc/menu-eng.html> (дата обращения: 22.04.2018)

здоровья, безопасности и здоровья населения Канады до прибытия грузов и транспортных средств в Канаду.

## Этап II: воздушные и морские перевозки из США

Реализация 2-го этапа программы АСІ была завершена 26 июля 2006 года. Данный этап требует от перевозчиков и экспедиторов при необходимости в электронном виде информацию об основном и дополнительном грузе за четыре часа до прибытия в Канаду или, если продолжительность полета в Канаду менее чем четыре часа, то за 4 часа до времени вылета.

К тому же, фаза 2 АСІ также расширила морских требования для отправки товаров из США.

## Этап 3: eManifest

Третий этап сбора информации о грузе. eManifest – понятие, описывающее предварительное информирование должностных лиц таможни о фрахте до отправки груза. eManifest ускоряет процесс таможенного оформления, позволяя оценить информацию о грузе еще до его прибытия. Кроме того, от экспедиторов требуется электронная передача предварительных вторичных данных, а от импортеров или их брокеров - электронная передача предварительных данных об импортере. Сбор и оценка рисков, связанных с данными до прибытия, улучшат способность CBSA обнаруживать грузы с высоким уровнем риска до их прибытия на границу. В то же время низкорисковые, законные товары смогут более свободно пересекать границу.

eManifest делает пограничные процессы Канады более безопасными и совместимыми с североамериканскими и международными стандартами, что важно для делового сообщества и для Канады в целом.<sup>59</sup>

eManifest является частью общих мер, которые правительство Канады создает для повышения безопасности канадцев и международной торговли, а также упрощения коммерческих трансграничных процессов.

Ежедневно тысячи канадских грузов доходят до границы с Канадой. Строго проведя оценки рисков по предварительным данным, отправленным стороной, которая находится в лучшем положении для ее предоставления, CBSA лучше может оценить уровень риска, связанный с каждой отправкой.<sup>60</sup>

Предельные сроки для подачи предварительной информации в CBSA в зависимости от вида транспортировки:

- Морским видом транспорта: 24 часа до погрузки или прибытия, в зависимости от типа и происхождения товара;
- Воздушным видом транспорта: 4 часа до прибытия или во время вылета;
- Железнодорожным видом транспорта: 2 часа до прибытия;
- Автомобильным видом транспорта: 1 час до прибытия.

CBSA использует технологию для обзора полученных данных. Товары могут быть выбраны для дальнейшей проверки, если предварительная информация включает:

- Код опасного груза;
- Недостающую информацию;
- Детали фрахта, которые предоставлены не полностью;
- Код (ы) Гармонизированной системы для регулируемых продуктов;

---

<sup>59</sup> eManifest [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/manif/menu-eng.html> (дата обращения: 16.05.2018)

<sup>60</sup> About eManifest [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/manif/about-apropos-eng.html> (дата обращения: 16.05.2018)

- Многократные изменения грузов или транспортных средств;
- Необычно высокий или низкий вес для указанного груза.

Поскольку большая часть вышеуказанных данных предоставляется до прибытия на границу, правительство может лучше подготовиться к потенциальным рискам.

После того, как клиент отправит eManifest для трансграничной поездки, CBSA отправляют уведомление мобильному устройству или компьютеру оператора. Сообщение «принято» означает, что водитель может пересечь границу через час или 30 минут (для отправок FAST). Сообщение «отклонено» означает, что что-то должно быть исправлено и повторно отправлено в таможню. На границе водитель предоставляет титульный лист ACI, а официальное лицо получает и сопоставляет данные с представлением брокера. Офицер либо отпустит грузовик, либо перейдет к вторичной для дальнейшей обработки.

Участники ВЭД могут отправлять данные eManifest сотрудникам таможенных органов через электронный обмен данными (EDI), веб-портал или одобренное таможней решение eManifest от стороннего поставщика.<sup>61</sup>

Автоперевозчики, не отвечающие требованиям, могут понести ответственность в виде значительных штрафов. CBSA может выдавать штрафы за неполное, неточное или намеренно ложное предоставление информации. Кроме того, в случае не предоставления требуемой информации в установленные сроки, также может привести автоперевозчиков к штрафам. Если CBSA не будет проинформировано о внесенных изменениях, перевозчик также может подвергнуться штрафу.

---

<sup>61</sup> Electronic Manifest: ACE/ACI Integration [Электронный ресурс] // Global eTrade Services. URL: <https://gloabletrade.services/blog/2016/12/12/electronic-manifest-aceaci-integration>

Многочисленные нарушения могут привести к штрафам в тысячи долларов. Кроме того, в случае участия нескольких сторон в перевозке может быть выдано несколько штрафов. Грузы также могут быть физически развернуты на границе, что может иметь каскадный эффект по всей цепочке поставок и, в конечном счете, отразится на обслуживании клиентов.

Структура штрафов не является абсолютной. Перевозчики и импортеры могут самостоятельно исправлять нарушения. Однако исправления доступны только для нарушений более низкого уровня. Как правило, перевозчики и импортеры, самостоятельно подающие заявки, имеют месячный срок до начисления штрафа. Кроме того, штрафы оцениваются по низкой, средней или высокой шкале или по уровням 1 - 3 соответственно.<sup>62</sup>

Кроме того, в рамках структуры штрафа в игру вступает частота нарушения, известная как период “удержания”. Этот срок может составлять от одного до трех лет в зависимости от нарушения. Большинство нарушений имеют годичный срок хранения. После того, как время ожидания закончится, расчеты штрафов начнутся на первом или самом низком уровне. Перевозчикам или самостоятельным импортерам предоставляется уровень риска, основанный на (1) количестве нарушений и (2) частоте внесенных исправлений или попыток внесения поправок.

Закон О таможене, Положения об отчетности по Импортируемым товарам и Положения о перевозке товаров устанавливают время, порядок и круг лиц, которые должны направлять данные до прибытия коммерческих грузов [для импорта, транзитных грузов и грузов, остающихся на борту (FROB)] и транспортных средств, въезжающих или перемещающихся транзитом через Канаду.

---

<sup>62</sup> Приложение Б

В Меморандуме D3-2-1 «Требования к предварительной доставке и отчетности при перемещении товаров воздушным видом транспорта»<sup>63</sup> описываются процедуры Агентства пограничных служб Канады (CBSA) для предварительного уведомления, составления отчетности, использования и контроля **воздушных судов** в международных коммерческих службах.

Получение данных о прибытии и транспортировки до прибытия позволяет CBSA:

А) более эффективно управлять товарами с более высоким уровнем риска и выявлять угрозы для здоровья и безопасности до прибытия грузов и транспортных средств в Канаде;

В) упростить перемещение товаров с более низким уровнем риска.

Для упрощения процесса перемещения товаров через границу вся информация о перевозках воздушных грузов (включая принадлежащие Компании материалы (товары СОМАТ), входящие или транзитные (включая грузы, оставшиеся на борту (FROB)), должна быть предоставлена в электронном виде в соответствии с необходимыми инструкциями, процедурами и временными рамками.

Все воздушные грузы, ввозимые в Канаду, должны поступать в страну через аэропорт, который оказывает коммерческие услуги, подходящие для обработки груза. Груз может быть предъявлен в аэропорт, который обычно не обрабатывает коммерческие перевозки, при условии, что перевозчик, осуществляющий доставку, принял меры, одобренные главным должностным лицом соответствующего отдела CBSA, для доставки груза на установленный склад для оформления Агентством пограничных служб Канады. Коммерческие услуги не предоставляются в аэропортах, которые обычно не занимаются коммерческими товарами, если только в связи с чрезвычайной

---

<sup>63</sup> Memorandum D3-2-1 [Электронный ресурс] // CBSA: офиц.сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/dm-md/d3/d3-2-1-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018)

ситуацией не поступит просьба о срочном таможенном оформлении необходимых товаров. Должны быть соблюдены требования Канадского транспортного агентства (СТА), а также применены специальные сборы за обслуживание или возмещение затрат.

Обязанности перевозчиков, заключаются в передаче в CBSA в электронном виде данных, касающихся груза и его перевозки, в установленные сроки, а также в обеспечении достоверности, точности и полноты всей информации, предоставляемой в CBSA, включая информацию до прибытия и по прибытии. Кроме того, передаваемая информация должна подтверждаться исходной документацией (т. е. коносаменами, счетами-фактурами, договором перевозки) и предоставляться в CBSA по запросу. Перевозчик несет полную ответственность за перевозку и основной груз на борту судна. Код перевозчика должен быть указан в отчете о перевозке при передаче данных в CBSA. Если есть договорённость, другой перевозчик может обеспечить передачу данных в CBSA до прибытия товаров; однако перевозчик продолжает нести ответственность до прибытия основного груза в таможню. Перевозчик, код которого указан при передаче груза, несет ответственность за уплату пошлин и сборов за груз до его освобождения Агентством пограничных служб Канады или до передачи ответственности. Перевозчики могут нанять поставщика услуг или агента для передачи предварительного груза и/или перевозки и по прибытии информации от их имени. Код перевозчика в электронной передаче должен быть кодом фактического перевозчика, а не агента или поставщика услуг. Для того чтобы CBSA могло связаться с агентом или поставщиком услуг от имени перевозчика, необходимо заполнить и подать в агентство согласие третьей стороны.

Уведомления об оценке риска выдаются, когда CBSA требует от клиента предоставить более подробную информацию о грузе или предоставить клиенту конкретные инструкции относительно выгрузки груза. Уведомления об оценке риска включают кодированное сообщение с указанием причины, по

которой было направлено уведомление, и конкретного элемента данных, требующего уточнения или дальнейшего разъяснения. Кроме того, уведомления об оценке риска могут также включать поле для текста, предоставляющее внешним клиентам дополнительную информацию о закодированном поле или инструкциях. Системы CBSA отправляют, "удерживают" и/или "отменяют" закодированные сообщения отправителю и другим соответствующим сторонам.

Также, в **Меморандуме D3-2-1 «Требования к предварительной доставке и отчетности при перемещении товаров воздушным видом транспорта»** описаны требования безопасности, предъявляемые к воздушным судам, а также указаны условия, при которых выдаются уведомления об оценке риска, информация о сообщениях будет выслана отправителю при несоответствии степени риска, а также указаны действия Управления пограничной службы Канады, которые предпринимаются в таких случаях.

В меморандуме D3-5-1 **«Требования к предварительной погрузке, предварительному прибытию и отчётности при перемещении товаров морским видом транспорта»** излагаются и поясняются требования и процедуры, для отчетности и контроля за грузом, импортируемым морским транспортом.<sup>64</sup>

Получение данных до и после прибытия позволяет CBSA:

(А) более эффективно управлять товарами с более высоким уровнем риска и выявлять угрозы для здоровья и безопасности до прибытия грузов и транспортных средств в Канаде;

(Б) упростить перемещение товаров с более низким уровнем риска.

---

<sup>64</sup> Memorandum D3-5-1 [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/dm-md/d3/d3-5-1-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018)

В отношении уведомлений об оценке рисков, они могут быть выданы, когда CBSA требует от клиента предоставления дополнительной информации относительно груза или предоставления клиенту конкретных инструкций по погрузке / разгрузке груза.

В любой момент, пока судно движется в сторону Канады, может быть выдано уведомление об оценке риска (закодированное сообщение). Это означает, что груз не может быть удален с док-станции в порту разгрузки до электронного кодированного сообщения, указывающего, что уведомление об оценке риска было удалено CBSA.

Прописаны условия, при которых перевозчики могут выгружать их груз до расчетной даты и времени прибытия, степень ответственности перевозчика, условия, при которых груз не будет выпущен во внутреннее обращение, а также не будет проведен осмотр груза до прибытия.

### **2.3 Специальные программы**

Программа "Надёжный путешественник" (**TTP - Trusted Traveller Program**) предназначена для упрощения процесса таможенного оформления для предварительно одобренных путешественников с низким уровнем риска, приезжающих в Канаду.

CBSA предлагает две программы для путешественников, NEXUS и CANPASS. Эти программы ускоряют и упрощают таможенное оформление. NEXUS является совместной инициативой с Таможенной и пограничной службой США для путешественников, перемещающихся воздушным, наземным и морским видами транспорта, в то время как CANPASS - это канадская серия программ для клиентов, въезжающих в Канаду на самолете, корпоративных и частных самолетах и частных лодках. Обе программы доступны для граждан или постоянных жителей Канады и / или США и позволяют им быстрее пересекать границу при поездке в Канаду, а в случае NEXUS - при поездке в США.

**NEXUS** - это добровольная программа, предназначенная для ускорения пересечения границ предварительно одобренных путешественников с низким уровнем риска в Канаду и Соединенные Штаты.<sup>65</sup>

Чтобы принять участие в программе NEXUS, лицо должно быть гражданином или постоянным жителем Канады или США или гражданином Мексики, который также является членом программы Viajero Confiable. Постоянные жители Канады и США должны законно проживать в Канаде или США в течение как минимум трех лет до дня подачи заявления на участие в программе. Заявление должно быть одобрено Канадой (или США). Жители Канады и США освобождаются от правила трехлетнего проживания, если они отвечают одному из следующих критериев:

- Лица, служащие в американских вооруженных силах в другой стране;
- Лица, являющиеся членами семьи лица, являющегося членом канадских или американских вооруженных сил, работающих в чужой стране;
- Лица, которые являются членами семьи человека, который служит в канадской или американской дипломатической миссии или консульском учреждении в другой стране.

Чтобы иметь право на участие в NEXUS, необходимо:

- Иметь право на въезд в Канаду или США в соответствии с действующим иммиграционным законодательством;
- Предоставить полную и достоверную информацию в заявлении;
- Не иметь нарушений в сфере таможенного и иммиграционного законодательства
- Соблюдать все правила программы NEXUS.

Лицо не имеет права участвовать в NEXUS, если есть судимость за серьезное уголовное преступление (в любой стране). Для американских

---

<sup>65</sup> NEXUS [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/nexus/application-demande-eng.html> (дата обращения: 18.05.2018)

фоновых проверок лицо может быть опрошено о полной истории преступности, включая аресты, которые могут исключить из NEXUS.

Необходимо иметь документы, доказывающие канадское или американское гражданство и постоянное место жительства, такие как:

#### В Канаде

- действующий паспорт;
- свидетельство о рождении и удостоверение личности с фотографией;
- канадский гражданский сертификат или карточка;
- Свидетельство индейского статуса.

#### В Соединенных Штатах

- действующий паспорт;
- свидетельство о рождении и удостоверение личности с фотографией;
- свидетельство о гражданстве США;
- свидетельство о натурализации; или
- карту пересечения границы.

Мексиканские граждане, которые являются членами Viajero Confiable, должны иметь действительный паспорт и действительное разрешение на работу или учебу, если требуется.

Заявления, предоставленные в режиме онлайн, обрабатываются через систему Программа надёжных путешественников (TTP).

**CANPASS Корпоративный самолёт (Corporate Aircraft) и CANPASS Частный самолёт (Private Aircraft)** - это программы, которые ускоряют пограничные переходы для частых, с низким уровнем риска, предварительно одобренных путешественников из Соединенных Штатов в Канаду.

Если компания владеет или управляет корпоративным самолетом, который часто летает в Канаду из Соединенных Штатов, необходимо

использовать программу CANPASS – Корпоративный самолёт. Эта программа позволяет получить доступ к большому количеству аэропортов и обеспечивает ускоренное разрешение для путешественников с низким уровнем риска, прошедших предварительную проверку. Корпоративные самолеты, перевозящие не более 15 предварительно одобренных пассажиров с низким уровнем риска (включая экипаж), могут сообщить в CBSA по телефону до прибытия в Канаду.

Если компания является членом CANPASS – Корпоративный самолёт, то корпоративный самолет может иметь следующие привилегии:

- Он может приземлиться в любом аэропорту прибытия в Канаде;
- Он может приземлиться в любое время, когда аэропорт открыт для посадки, независимо от часов работы местного офиса CBSA;
- Он может приземлиться в аэропорту только для самолётов программы CANPASS, который может быть ближе к месту назначения;
- Он может перевозить до четырех человек, не являющихся сотрудниками компании, но которые являются неотъемлемой частью бизнеса компании;
- Получение ускоренного разрешения;
- Он может следовать к конечному пункту назначения, если нет сотрудника CBSA, ожидающего самолет в указанное время прибытия, без пилота, который должен сделать второй вызов CBSA после посадки.<sup>66</sup>

Для того чтобы принимать участие в программе CANPASS – Корпоративный самолёт, сотрудники компании должны соответствовать требованиям:

- Быть гражданином или постоянным жителем Канады или США и постоянно проживать в Канаде и / или США в течение последних трех лет;

---

<sup>66</sup> CANPASS Corporate Aircraft [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/canpass/corporateair-eng.html> (дата обращения: 04.05.2018)

- Иметь допуск для въезда в Канаду в соответствии с действующими иммиграционными законами;
- Способность доказать трудовые отношения с компанией;
- Отсутствие судимости за уголовное правонарушение;
- Отсутствие таможенного ареста за последние 6 лет;
- Отсутствие нарушений в сфере таможенного или иммиграционного законодательства.

Программа CANPASS – Частный самолёт облегчает пересечение границы для частных самолетов, в которых не более 15 человек (включая экипаж) и которые перемещаются в Канаду из США. Эта программа позволяет самолёту получить доступ к большему количеству аэропортов и обеспечивает ускоренное оформление для лиц с низким уровнем риска, предварительно прошедших осмотр.<sup>67</sup>

Самолёт, являющийся членом программы CANPASS - Private Aircraft, может иметь следующие привилегии:

- Он может приземляться в любом аэропорту прибытия в Канаде;
- Он может приземляться в аэропорт в любое время, когда аэропорт открыт для посадки, независимо от времени работы местного офиса CBSA;
- Он может приземляться в аэропорту только для членов программы CANPASS, который может быть ближе к месту назначения;
- Он получает ускоренное оформление;
- Он может направиться в конечный пункт назначения, если нет офицера CBSA, ожидающего самолёт, оповестив о времени прибытия, при этом пилот не должен осуществлять повторную связь с CBSA после посадки.

Для участия в программе CANPASS - Private Aircraft, необходимо соответствовать следующим критериям:

---

<sup>67</sup> CANPASS Private Aircraft [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/canpass/privateair-eng.html> (дата обращения: 04.05.2018)

- Быть гражданином или постоянным жителем Канады или США и постоянно проживать в Канаде и / или США в течение последних трех лет;
- Иметь доступ для въезда в Канаду в соответствии с действующим иммиграционным законодательством;
- Должна быть предоставлена достоверная и точная информация;
- Отсутствие судимости за уголовное преступление;
- Отсутствие таможенного ареста за последние шесть лет;
- Отсутствие нарушения таможенного или иммиграционного законодательства.

Пилот несёт ответственность за воздушное судно, а также он должен сообщать обо всех пассажирах и их товарах от имени воздушного судна. Пилоты несут ответственность за сообщение о себе, своём экипаже и пассажирах в Центр телефонных сообщений (TRC).

**Программа Trusted Trader** упрощает многие пограничные требования для предварительно одобренных участников с низким уровнем риска, так что поставки могут быть обработаны более быстро и эффективно на границе. Импортёры, утверждённые в рамках программы Таможенной самостоятельной оценки (CSA), получают выгоду от упорядоченного процесса учета и оплаты, а также от ускоренного варианта таможенного оформления для квалифицированных товаров. Члены программы Партнёры под защитой (PIP) получают выгоду благодаря повышению безопасности цепочки поставок, а также снижения платежей. Кроме того, члены программы Trusted Trader имеют возможность использовать быстрые полосы для транспортировки соответствующих импортных товаров в Канаду. FAST является совместной инициативой CBSA и таможенной и пограничной охраны США

**Программа таможенной самостоятельной оценки (CSA - The Customs Self Assessment)** предназначена для импортеров, перевозчиков и зарегистрированных водителей с низким уровнем риска. Чтобы воспользоваться преимуществами программы, одобренные CSA импортеры и перевозчики должны использовать зарегистрированного водителя для перевозки товаров, отвечающих требованиям CSA, в Канаду.<sup>68</sup>

Программа CSA упрощает многие требования при импорте, так что поставки с низким уровнем риска могут быть обработаны быстрее и эффективнее на границе, экономя время и деньги импортёров.

Эта программа позволяет CBSA сосредоточить свои ресурсы на выявлении партий грузов с высокой степенью риска, представляющих потенциальную угрозу для здоровья, безопасности или экономического благосостояния канадцев.

**Программа CSA в отношении импортёров регулируется Меморандумом Д23-3-1 «Программа самостоятельной таможенной оценки для импортёров»<sup>69</sup>**, в котором содержится информация и руководящие принципы, касающиеся Программы таможенной самостоятельной оценки (CSA) для импортеров.

Участвующие в данной программе импортеры могут значительно снизить стоимость ведения бизнеса с CBSA.

Импортеры могут использовать свои собственные бизнес-системы и процессы, которые должны соответствовать требованиям CBSA, для передачи торговых данных, а также для отчетности и перечисления платежей по налогам и сборам раз в месяц в свои финансовые учреждения. Этот вариант самооценки обеспечивает значительную экономию средств, поскольку

---

<sup>68</sup> Customs Self Assessment [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/csa-pad/menu-eng.html> (дата обращения: 17.05.2018)

<sup>69</sup> Memorandum D23-3-1 [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/dm-md/d23/d23-3-1-eng.html> (дата обращения: 17.05.2018)

импортеры больше не должны перечислять платежи во время каждой поставки.

Программа CSA предоставляет много преимуществ для импортеров:

- Отсутствие необходимости поддерживать отдельные дорогостоящие таможенные процессы;
- Уменьшение количества транзакционных переводов;
- Согласование финансовой отчетности импортеров с требованиями CBSA;
- Повышение точности ускоренного таможенного оформления;
- Облегчение соблюдения правил путем повышения осведомленности клиентов об их обязательствах;
- Упрощение процесса законной торговли.

Импортеры, имеющие право подать заявку на участие в программе CSA, должны соответствовать этим требованиям:

- Являться резидентами Канады или США;
- Иметь опыт ведения активного импорта в срок, превышающий 90 дней;
- Отсутствие случаев контрабанды или серьезных коммерческих нарушений;
- Готовность предоставить старшему руководству разрешение на то, чтобы их книги и записи содержали или будут содержать коммерческие бизнес-процессы и процедуры внутреннего контроля.

Процесс подачи заявки и утверждения на участие в программе CSA для импортеров состоит из двух этапов:

#### Этап I – Оценка рисков

Импортеры должны предоставить подробную информацию по следующим пунктам:

- Организационная структура;
- Основные виды деятельности и товары;

- Политика компании, связанная с управлением рисками;
- Ежеквартальный отчет или последняя проверенная финансовая отчетность (по запросу).

После проведения этого этапа CBSA проведёт оценку рисков компании.<sup>70</sup>

## Этап II – Бухгалтерская отчётность, записи и бизнес-системы

Импортерам предлагается продемонстрировать, что в их бухгалтерской отчётности записи имеются внутренние механизмы контроля, а также аудиторские журналы для соответствия требованиям программы CSA, таких как:

- Номер безопасности учетной записи;
- Выбранный вариант учета;
- Способ получения данных в коммерческой системе;

Таким образом, необходимо предоставить документацию, в соответствии с которой компания может предоставить точные данные о торговле. Для поддержания процесса учета и оплаты программы CSA используются соответствующие контрольные журналы, внутренние средства контроля и связи. В программе излагаются конкретные требования для утверждения заявки.<sup>71</sup>

Утвержденные импортеры программы CSA несут ответственность за свою самооценку и отчетность о соответствующих поступлениях в CSA. Импортер должен предоставлять ежемесячную сводную форму дохода, чтобы отчитаться перед CBSA о доходах от импорта коммерческих товаров в Канаду.

---

<sup>70</sup> E646. Part I [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/forms-formulaires/e646-eng.html> (дата обращения: 18.05.2018)

<sup>71</sup> E 655. Part II [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/forms-formulaires/e655-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018)

Этот отчет включает суммы, связанные с учетом товаров, корректировок, возвратов, недостатков, процентов, штрафов и других взносов в CBSA.<sup>72</sup>

**Программа CSA в отношении утверждённых перевозчиков регулируется Меморандумом Д23-2-1 «Программа самостоятельной таможенной оценки для перевозчиков».**<sup>73</sup> Действующие перевозчики и зарегистрированные водители в режиме автомагистрали имеют возможность быстрее оформлять товары, отвечающие требованиям CSA, на границе, как только идентификация подтверждает, что импортер, перевозчик и водитель были предварительно одобрены.

Программа CSA представляет преимущества перевозчикам, такие как:

- Завершение транзакционной передачи данных о грузах;
- Ускорение таможенной обработки данных за счёт исключения возможности поставок с высоким уровнем риска;
- Упрощение условий выполнения перевозчиками своих обязательств.

Перевозчики, имеющие право на участие в программе CSA, должны отвечать следующим требованиям:

- Опыт перевозок товаров в Канаду или из Канады в течение как минимум 90 дней;
- Отсутствие случаев контрабанды или крупных коммерческих нарушений;
- Готовность нести ответственность и контролировать весь груз, включая поставки, одобренные CSA, до тех пор, пока товары не будут выпущены.

Подать заявку могут только перевозчики, которые владеют собственной системой диспетчеризации и осуществляют её контроль. Заявки от перевозчиков, которые заключили контракт с третьей стороной или

---

<sup>72</sup> E 648 [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/forms-formulaires/e648-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018)

<sup>73</sup> Memorandum D23-2-1 [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/dm-md/d23/d23-2-1-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018)

поставщиком услуг для управления своей диспетчерской системой, могут быть отклонены.

Для снижения возможности наличия рисков, перевозчики должны продемонстрировать, что они отслеживают и записывают все данные о доставке (местоположение и дата доставки, описание товаров и т. д.), а также контролируют все их поставки с помощью встроенного в систему последовательного номера, который был назначен при отправке в тот момент, когда заказ был забронирован.

Существует также два этапа одобрения для перевозчиков.

#### Этап I - Оценка риска

Перевозчики должны предоставить подробную информацию по следующим пунктам:

- Полную организационную структуру и все соответствующие регистрационные идентификаторы;
- Сведения о своей специализации, клиентах, оборудовании и водителях;
- Меры безопасности для грузовых объектов и кадровую политику;
- Терминалы и склады;
- Расположение всех их подразделений.<sup>74</sup>

#### Этап II – Бухгалтерская отчетность, записи и системы отправления

Перевозчики должны будут предоставить следующее:

- Подробные списки всех грузов, связанных с Канадой, в течение определенного периода времени;
- Текущий процесс всех поставок, начиная от заказа до выставления счетов;

---

<sup>74</sup> E 647. Part I [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL:<https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/forms-formulaires/e647-eng.html> (дата обращения: 22.05.2018)

- Присвоение внутреннего номера для каждого заказа, который они принимают;
- Подробную процедуру отправки товаров;
- Образцы документов, описание и соответствующие процедуры для каждого этапа процесса отгрузки;
- Указание, каким образом одобренные программой CSA импортеры, водители и поставки будут определены в системах,
- Отчетность для отслеживания всех связанных с Канадой поставок, включая партии, утвержденные программой CSA.

Данные требования заключаются в предоставлении документов и сведений, необходимых для одобрения заявки на участие в программе.<sup>75</sup>

Поскольку утвержденные программой CSA перевозчики были признаны перевозчиками с низким уровнем риска и доказали свою эффективность в рамках процедур внутреннего контроля, они не обязаны опечатывать перевозку при перевозке грузов вглубь страны. Однако могут быть случаи, когда требуется опломбирование, например, когда перевозчик перевозит грузы, сопряженные с высокой степенью риска, или когда груз был отобран для дальнейшего изучения Агентством пограничных служб Канады.

Импортеры и перевозчики, одобренные CSA, должны использовать для перевозки товаров зарегистрированных данной системой водителей.

Коммерческие водители могут быть одобрены в рамках Программы регистрации коммерческих водителей (CDRP - The Commercial Driver Registration Program) или Программы свободной и безопасной торговли (FAST - The Free and Secure Trade). Обе программы имеют строгий процесс предварительного отбора.<sup>76</sup>

---

<sup>75</sup> E656 [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/forms-formulaires/e656-eng.html> (дата обращения: 15.05.2018)

<sup>76</sup> Customs Self-Assessment Program for Drivers [Электронный ресурс] // CBSA: офиц.Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/csa-pad/driver-chauffeur-eng.html> (дата обращения: 16.05.2018)

Программа регистрации коммерческих водителей (CDRP) упрощает коммерческим грузовым перевозчикам проезд через таможню в Канаду из Соединенных Штатов (США). Эта программа предлагает эффективное и действенное таможенное оформление товаров с низким уровнем риска и предварительно одобренных импортеров, перевозчиков и коммерческих водителей.

CDRP является одним из трех компонентов, необходимых для принятия участия в программе таможенной самооценки (CSA).

Водители, зарегистрированные в CDRP, могут перевозить грузы для перевозчиков, участвующих в программе CSA.

Преимущества использования программы CDRP:

- Быстрое пересечение границы с Канадой;
- Упрощенный процесс личного декларирования с помощью Карты декларирования путешественника, а также оплата пошлин и налогов с помощью кредитной карты;
- Расширенное участие в других программах, таких как программа FAST, которая обеспечивает передвижение по выделенным полосам (если таковые имеются) в Канаде и США, а также более быструю таможенную и иммиграционную обработку.

Критерии для участия в программе CDRP:

- Граждане или постоянные жители Канады;
- Граждане или постоянные жители США;

Чтобы претендовать на участие в CDRP, кандидаты должны:

- Заполнить заявку;
- Не иметь судимости, которая не была снята;

- Не иметь нарушений в сфере таможенного или иммиграционного законодательства;

В качестве членов-участников CDRP водители должны выполнять ряд обязанностей и требований для сохранения своего членства.<sup>77</sup>

Программа свободной и безопасной торговли (FAST - The Free and Secure Trade) - это программа коммерческого таможенного оформления, предназначенная для обеспечения безопасности и охраны при ускорении законной торговли через границу между Канадой и США.

Преимущества участия в программе FAST:

- Выделенные полосы движения (если таковые имеются) для более быстрого пересечения границ;
- Сокращение сроков доставки и стоимости затрат на импорт;
- Минимальная документация, необходимая для пересечения границы;
- Граждане Канады или США могут использовать свою членскую карточку FAST в качестве удостоверения личности и документа, который устанавливает гражданство при въезде в Канаду, на всех дорожных полосах, включая обычные, не выделенные полосы, а также при перемещении морским видом транспорта.

Членская карточка FAST для водителей действительна в течение пяти лет. Члены программы должны продолжать выполнять все условия программы и соблюдать все применяемые законы и правила. Невозмещаемый взнос FAST для водителей составляет 50 долларов США.<sup>78</sup>

---

<sup>77</sup> Commercial Driver Registration Program [Электронный ресурс] // CBSA: офиц.Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/cdrp-picsc/menu-eng.html> ( дата обращения 16.05.2018)

<sup>78</sup> Free and Secure Trade Program [Электронный ресурс] // CBSA: офиц.Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/fast-expres/menu-eng.html> (дата обращения 16.05.2018)

Партнеры под защитой (PIP - Partners in Protection) - это совместная программа между частной промышленностью и CBSA, направленная на укрепление безопасности границ и торговых цепочек.

PIP является добровольной программой и не имеет членского взноса. Эта программа призвана оптимизировать и сделать процесс перемещения через границу более эффективным для компаний с низким уровнем риска, предварительно одобренных, признанных доверенными трейдерами. Участники программы должны соблюдать права и обязанности, изложенные в Условиях использования PIP.<sup>79</sup> В свою очередь, CBSA оценивает физическую, инфраструктурную и процедурную безопасность компании и дает рекомендации по улучшению. Это повышает целостность процессов производства, транспортировки, импорта и / или экспорта.

PIP направлена на повышение безопасности торговой сети, обеспечивая при этом поток товаров через границу, предлагая предприятиям участвовать и получать рекомендации в отношении процессов безопасности.

Подписание соглашения PIP о партнерстве с CBSA дает членам:

- Улучшенную безопасность;
- Репутацию компании с низким уровнем риска;
- Улучшение соблюдения таможенных требований;
- Улучшение связи между сотрудниками компании и CBSA.<sup>80</sup>

Как было показано СУР Канады имеет сложное устройство и отличные от, например, России цели. По методам применения СУР рассмотренные меры можно обозначить как комплекс интегрально-оперативного контроля и мониторинга, что соответствует передовым формам развития систем управления рисками. Выстроена интерактивная форма взаимодействия между

---

<sup>79</sup> Partners in Protection [Электронный ресурс] // CBSA: офиц.Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/security-securite/pip-pep/about-apropos-eng.html#a5> (дата обращения 19.05.2018)

таможенными органами Канады и субъектами, осуществляющими внешнеэкономическую деятельность и лиц, перемещающихся через границу страны. Использование информации, предоставленной при предварительном информировании позволяет таможенным органам осуществлять свои функции по оценке рисков до появления товара или пассажира на таможенной территории. Высокий уровень интеграции участников ВЭД в СУР и доверие к ним, что выражается в участии субъектов в программах, организованных CBSA, позволяет сокращать затраты и увеличивать скорость сделок, повышать качество импорта и экспорта, обеспечивать безопасность международных цепей поставки товаров.

## **Заключение**

В работе была рассмотрена история развития и формирования таможенных органов Канады, история становления системы управления рисками в таможенных органах Канады, проанализирована внешнеэкономическая деятельность данной страны, были рассмотрены программы Агентства пограничных служб Канады, с помощью которых осуществляется система управления рисками, а также положения, которые описывают деятельность таможенных органов Канады.

Рассмотрев историю таможенных органов, можно сделать вывод о том, что таможенная служба Канады динамично развивается, и, также как система управления рисками, продолжает развиваться.

Анализ внешнеторговых операций Канады показывает, что Канада относится к числу ведущих торговых стран мира. Страна осуществляет экспорт огромных объемов сырьевых ресурсов и продуктов их переработки. Главным торговым партнёром Канады является США, что обусловлено соседствующим положением стран, единой сухопутной границей, а также наличием Соглашения о свободной торговле (НАФТА), в которое также входит Мексика. Канада имеет соглашения о свободной торговле со многими странами, так как внешнеэкономическая деятельность страны направлена на участие в глобализации мировой экономики.

Различные программы таможенной службы Канады для оценки рисков нацелены на субъекты внешнеэкономической деятельности и лиц, перемещающихся через таможенную границу Канады, поскольку они являются объектом управления СУР Канады. Представленные программы помогают таможенным органам Канады осуществлять свои функции по борьбе с терроризмом, нелегальной миграцией, в том числе и с экономическими преступлениями. Таким образом, программы предоставляют

возможность как таможене, так и участникам ВЭД заблаговременно получить информацию о возможности пересечения таможенной границы Канады.

Деятельность таможенных органов нацелена на осуществление своей деятельности по управлению рисками посредством взаимодействия с субъектами. Для осуществления данной функции таможенные органы используют один из передовых методов управления рисками, такой как интегрально-оперативный контроль, поскольку в современных условиях центром внимания правительств большинства стран мира являются вопросы повышения конкурентоспособности внешней торговли, которая подразумевает такие составляющие, как затраты и скорость сделок, качество импорта и экспорта, а также безопасность международных цепей поставки товаров. Таким образом мы видим, что технологии, которые применяют таможенные органы Канады ориентированы на контроль перемещения опасных субъектов через таможенную границу, тем самым предотвращая возможность совершения экономических преступлений.

## СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ

### I. Литература:

1. Бойкова М.В. Зарубежный опыт таможенного администрирования / М.В. Бойкова; под общ. ред. В.В. Макрусева. М.: РИО Российской таможенной академии, 2017. 130 с.
2. Кобзарь-Фролова М.Н. Организация таможенного контроля в Канаде [Текст] / М.Н. Кобзарь-Фролова // Вестник Нижегородского университета им. Н.И. Лобачевского, 2016, № 4, с. 119–122
3. Кобзарь-Фролова М.Н. Организация таможенного контроля в Канаде [Текст] / М.Н. Кобзарь-Фролова // Вестник Нижегородского университета им. Н.И. Лобачевского, 2016, № 4, с. 119–122
4. Соловьева И.В. «Статистические методы оценки в системе управления таможенными рисками: на примере Южного таможенного управления»: дис.: РГЭУ (РИНХ), 2008. 186 с.
5. Соловьева И.В.. «Статистические методы оценки системе управления таможенными рисками: на примере Южного таможенного управления»: дис.: РГЭУ (РИНХ), 2008. 186 с.
6. Фролова Н.С. Канада в системе мирохозяйственных связей: проблемы экономического развития и способы их разрешения / Н.С. Фролова, К.В. Баляева // Scientific Cooperation Center "Interactive plus". – 2016. – с. 15
7. Dunne, M. A propos de la gestion des risqué / Dunne, M. // OMD Actualite. - 2010. - 16.
8. Iacob, C. Risk management — a new priority system customs and its consequences / Iacob, C., Zaharia, S. // MPRA Paper. – 2012. - №17. – p. 9. URL: <http://mprapub.uni-muenchen.de/39352/>
9. Johnson, G. Exploring Corporate Strategy/ Johnson, G., Scholes, H. // Prentice Hall Europe. – 2014. – p.159.
10. Knight, G. A. Entrepreneurship and strategy in the international SME / Knight, G. A // Journal of International Management– 2001. - №7/3. – p. 155-171.

11. Treasury Board of Canada Secretariat / Inventory of Federal Risk Management Tools and Departmental Training. – 2001. – с. 27

## **II. Нормативно-правовые акты**

### **1. Международные**

12. North American Free Trade Agreement (NAFTA) [электронный ресурс] // Government of Canada: офиц. сайт. URL: <http://international.gc.ca/trade-commerce/trade-agreements-accords-commerciaux/agr-acc/nafta-alena/fta-ale/info.aspx?lang=eng> (дата обращения 29.04.2018)

### **2. Национальные**

13. Agricultural Marketing Programs Act [электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/A-3.7/index.html> (дата обращения: 28.04.2018)

14. Customs Act [электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/C-52.6/> (дата обращения: 28.04.2018)

15. Customs Tariff Treatments [электронный ресурс] // Justice Law Website: офиц. сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/C-54.011/page-5.html#docCont> (дата обращения: 30.04.2018)

16. E 648 [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/forms-formulaires/e648-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018)

17. E 655. Part II [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/forms-formulaires/e655-eng.html>

18. E646. Part I [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/forms-formulaires/e646-eng.html>

- 19.E656 [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/forms-formulaires/e656-eng.html> (дата обращения: 15.05.2018)
- 20.Export and Import Permits Act [электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/E-19/FullText.html> (дата обращения: 28.04.2018)
- 21.Farm Products Agencies Act [электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/F-4/20150226/P1TT3xt3.html> (дата обращения: 28.04.2018)
- 22.Immigration and Refugee Protection Act [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/I-2.5/FullText.html> (дата обращения: 20.04.2018)
- 23.Immigration and Refugee Protection Act [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/regulations/SOR-2002-227/index.html> (дата обращения: 21.04.2018)
- 24.Import Control List [электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: [http://discussions.justice.gc.ca/eng/regulations/C.R.C.,\\_c.\\_604/FullText.html](http://discussions.justice.gc.ca/eng/regulations/C.R.C.,_c._604/FullText.html) (дата обращения: 28.04.2018)
- 25.Ineligibility / Immigration and Refugee Protection Regulations [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/regulations/SOR-2002-227/section-12.06.html#docCont> (дата обращения: 17.04.2018)
- 26.List of Countries and Applicable Tariff Treatments [электронный ресурс] //Canada Border Services Agency: офиц. сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/trade-commerce/tariff-tarif/2017/html/countries-pays-1-eng.html> (дата обращения: 30.04.2018)
- 27.Меморандум D23-2-1 [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL:<https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/dm-md/d23/d23-2-1-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018)

28. Memorandum D23-3-1 [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/dm-md/d23/d23-3-1-eng.html> (дата обращения: 17.05.2018)
29. Memorandum D3-2-1 1 [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/dm-md/d3/d3-2-1-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018)
30. Memorandum D3-5-1 [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/dm-md/d3/d3-5-1-eng.html> (дата обращения: 21.05.2018) (дата обращения: 21.05.2018)
31. E 647 Part I [Электронный ресурс]// CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/publications/forms-formulaires/e647-eng.html> (дата обращения: 22.05.2018)
32. The Customs Act [электронный ресурс] // Justice Laws Website. URL: <http://discussions.justice.gc.ca/eng/acts/C-52.6/FullText.html> (дата обращения: 28.04.2018)

### **III. Информационно-аналитические источники**

33. About eManifest [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/manif/about-аpropos-eng.html> (дата обращения: 16.05.2018)
34. About the Canada Border Services Agency [электронный ресурс] // CBSA: офиц. сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/menu-eng.html> (дата обращения: 16.04.2018)
35. About the Canada Border Services Agency [электронный ресурс] // Официальный сайт CBSA. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/what-quoi-eng.html> (дата обращения: 16.04.2018)
36. Advance Commercial Information (ACI) eManifest [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/aci-іpec/menu-eng.html> (дата обращения: 22.04.2018)

37. Annual Financial Report of the Government of Canada Fiscal Year 2016–2017 [электронный ресурс] // Department of Finance Canada: офиц. сайт. URL: <https://www.fin.gc.ca/afr-rfa/2017/report-rapport-eng.asp> (дата обращения: 30.04.2018)
38. Bilateral Trade with Asia [Электронный ресурс] // Asia Pacific foundation of Canada: офиц. Сайт. URL: <https://www.asiapacific.ca/statistics/trade/Bilateral-Trade-With-Asia%2C-by-Product> ( дата обращения: 05.05.2018)
39. Canada [Электронный ресурс] // Office of the United States Trade Representative: офиц. Сайт. URL: <https://ustr.gov/countries-regions/americas/canada> (дата обращения: 03.05.2018)
40. Canada Border Services Agency: офиц.сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/menu-eng.html> (дата обращения: 22.02.2018)
41. Canada-Mexico Relations [Электронный ресурс] // Government of Canada: офиц. Сайт. URL: <http://www.canadainternational.gc.ca/mexico-mexique/canmex.aspx?lang=eng> (дата обращения: 03.05.2018)
42. Canadian total exports [Электронный ресурс] // Government of Canada: офиц. сайт. URL: <https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TE&searchType=All&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=DET&runReport=true&grouped=GROUPED&toFromCountry=CDN&naArea=9999> (дата обращения: 30.04.2018)
43. CANPASS Corporate Aircraft [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/canpass/corporateair-eng.html> (дата обращения: 04.05.2018)
44. CANPASS Private Aircraft [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/canpass/privateair-eng.html> (дата обращения: 04.05.2018)
45. Commercial Driver Registration Program [Электронный ресурс] // CBSA: офиц.Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/cdrp-picsc/menu-eng.html> ( дата обращения 16.05.2018)

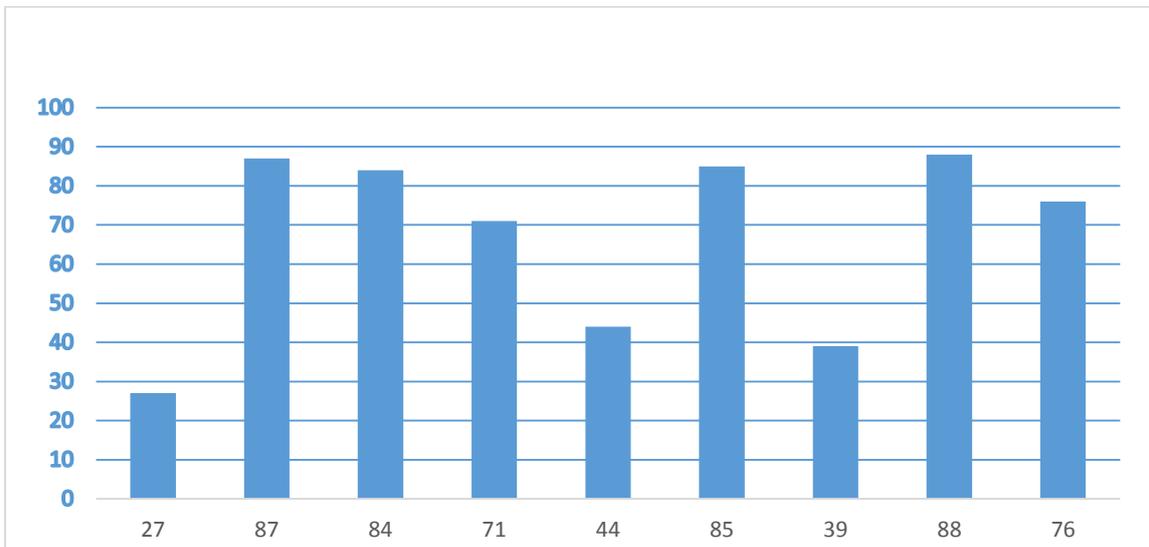
46. Customs Self Assessment [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/csa-pad/menu-eng.html> (дата обращения: 17.05.2018)
47. Customs Self-Assessment Program for Drivers [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/csa-pad/driver-chauffeur-eng.html> (дата обращения: 16.05.2018)
48. Electronic Manifest: ACE/ACI Integration [Электронный ресурс] // Global eTrade Services. URL: <https://globaletrade.services/blog/2016/12/12/electronic-manifest-aceaci-integration>
49. Electronic travel authorization [Электронный ресурс] // Government of Canada: офиц. Сайт. URL: <https://www.canada.ca/en/immigration-refugees-citizenship/corporate/publications-manuals/operational-bulletins-manuals/temporary-residents/eta.html> (дата обращения: 15.04.2018)
50. Electronic travel authorization [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/I-2.5/page-6.html#h-9> (дата обращения: 15.04.2018)
51. eManifest [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/manif/menu-eng.html> (дата обращения: 16.05.2018)
52. Free and Secure Trade Program [Электронный ресурс] // CBSA: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/fast-expres/menu-eng.html> (дата обращения 16.05.2018)
53. Government of Canada: офиц. Сайт. URL: <https://www.canada.ca/en.html> (дата обращения: 22.02.2018)
54. Gross Domestic Product [Электронный ресурс] // Statistics Canada URL: <http://www.statcan.gc.ca/tables-tableaux/sum-som/l01/cst01/econ41-eng.htm> (дата обращения 29.04.2018)
55. Intelligence and risk management [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/security-securite/irm-grr-eng.html> (дата обращения: 28.03.2018)

- 56.NEXUS [Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. сайт.  
URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/prog/nexus/application-demande-eng.html>
- 57.Partners in Protection [Электронный ресурс] // CBSA: офиц.Сайт. URL:  
<https://www.cbsa-asfc.gc.ca/security-securite/pip-pep/about-apropos-eng.html#a5> (дата обращения 19.05.2018)
- 58.Passenger Information (Customs) Regulations [Электронный ресурс] // Justice  
Laws Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/regulations/SOR-2003-219/page-1.html> (дата обращения:  
18.04.2018)
- 59.Period of validity [Электронный ресурс] // Justice Laws Website: офиц. Сайт.  
URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/regulations/SOR-2002-227/section-12.05.html#docCont> (дата обращения: 17.04.2018)
- 60.Report on Plans and Priorities 2016-2017 [Электронный ресурс] // Canada  
Border Services Agency: офиц. Сайт. URL: <https://www.cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/reports-rapports/rpp/2016-2017/rpp-2016-2017-eng.pdf> (дата обращения: 28.03.2018)
- 61.Statistics Canada: офиц.сайт. URL: <https://www.statcan.gc.ca/eng/start> (дата  
обращения: 22.02.2018)
- 62.Status and Authorization to Enter [Электронный ресурс] // Justice Laws  
Website: офиц. Сайт. URL: <http://laws-lois.justice.gc.ca/eng/acts/I-2.5/page-6.html#h-9> (дата обращения: 30.03.2018)
- 63.The Advance Passenger Information / Passenger Name Record (API/PNR)  
[Электронный ресурс] // Canada Border Services Agency: офиц. Сайт. URL:  
[https://www.cbsa-asfc.gc.ca/security-securite/api\\_ipv-eng.html](https://www.cbsa-asfc.gc.ca/security-securite/api_ipv-eng.html) Дата  
обращения: 30.03.2018)
- 64.Trade and Investment agreements [электронный ресурс] //Government of  
Canada: офиц. сайт. URL: <https://www.international.gc.ca/trade-commerce/trade-agreements-accords-commerciaux/agr-acc/index.aspx?lang=eng> (дата обращения 29.04.2018)

65. Canadian imports from USA [Электронный ресурс] // Statistics Canada. URL: [https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TI&searchType=Top25\\_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GROUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=9&naArea=9999](https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TI&searchType=Top25_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GROUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=9&naArea=9999) (дата обращения: 07.05.2018)
66. Canada-Mexico Export [Электронный ресурс] // Statistics Canada. URL: [https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TE&searchType=Top25\\_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GROUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=874&naArea=9999](https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TE&searchType=Top25_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GROUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=874&naArea=9999) (дата обращения: 08.05.2018)
67. Canada-China Export [Электронный ресурс] // Statistics Canada. URL: [https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TE&searchType=Top25\\_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GROUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=553&naArea=9999](https://www.ic.gc.ca/app/scr/tdst/tdo/crtr.html?timePeriod=%7CCustom+Years&reportType=TE&searchType=Top25_2&customYears=2017&productType=HS6&currency=US&countryList=specific&runReport=true&grouped=GROUPED&toFromCountry=CDN&areaCodes=553&naArea=9999) (дата обращения: 13.05.2018)

## Приложение А

### Структура экспорта Канады в 2017 году

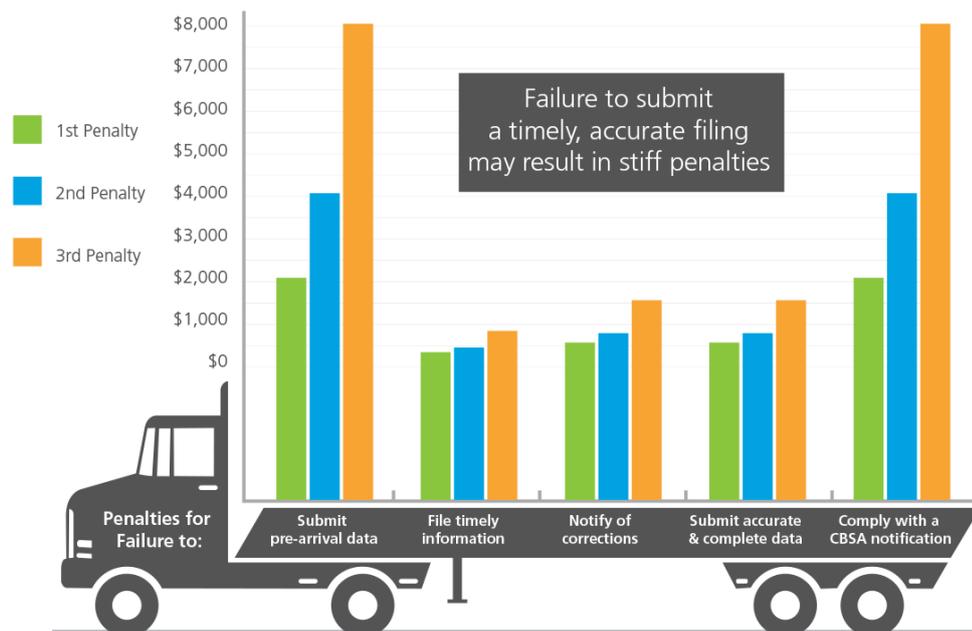


## Приложение Б

### Система административных денежных штрафов

#### Canadian eManifest: Administrative Monetary Penalty System (AMPS) Penalties

Fine amounts in CAD\$



Source: Canada Border Services Agency (CBSA)

© 2016 The Descartes Systems Group Inc.