

---

---

В ГОСУДАРСТВАХ – УЧАСТНИКАХ СНГ

---

---

## НОРМАТИВНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ПРАВООТНОШЕНИЙ ПО СОЗДАНИЮ МЕЖГОСУДАРСТВЕННЫХ ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ ТАМОЖЕННЫХ СЛУЖБ В УСЛОВИЯХ РАЗВИТИЯ ИНТЕГРАЦИОННЫХ СОЮЗОВ НА ПРОСТРАНСТВЕ СНГ

© 2014 г. Валерия Валерьевна Ермакова<sup>1</sup>

**Краткая аннотация:** экономическая интеграция и развитие интеграционных союзов на пространстве СНГ как основа развития информационно-коммуникационных технологий; проблемы в сфере создания межгосударственных информационных систем таможенных служб.

**Annotation:** economic integration and development of the state economic integration on CIS space as base for development of information and communication technologies; problems of creation of interstate information system for customs services.

**Ключевые слова:** экономика, интеграция, информация, информационное взаимодействие, информационный обмен, электронный документ, информационное пространство, интеграционный союз, информационно-коммуникационные технологии.

**Key words:** economy, integration, information, information interaction, information exchange, electronic document, information space, integration union, information and communication technologies.

Создание межгосударственных информационных систем таможенных органов и формирование с их участием информационного пространства интеграционного союза требуют соответствующего нормативного регулирования правоотношений субъектов права в данной сфере.

В этих целях важно обратиться к истории становления и развития экономической интеграции государств в условиях информатизации и использования ресурсов “сетевое общество” и рассмотреть подходы к формированию информационного пространства интеграционного союза<sup>2</sup> в процессе его развития на пространстве СНГ.

“Углублению разностороннего взаимодействия в рамках СНГ способствуют формирование общего информационного пространства, расширение межгосударственного информационного обмена, создание и развитие совместных информационно-телекоммуникационных систем”<sup>3</sup>. В правовой сфере данный процесс нашел отражение в принятии

Договора о зоне свободной торговли от 18 октября 2011 г.<sup>4</sup>, Декларации глав государств – участников СНГ о дальнейшем развитии всестороннего сотрудничества<sup>5</sup>, Соглашения о создании информационной инфраструктуры инновационной деятельности государств – участников СНГ в форме распределенной информационной системы и портала СНГ “Информация для инновационной деятельности государств – участников СНГ”, Соглашения о сотрудничестве государств – участников СНГ в области обеспечения информационной безопасности, Единой методологии таможенной статистики внешней торговли государств – участников СНГ (новая ред.) и др.

В рамках Таможенного союза (ТС) и Единого экономического пространства (ЕЭП) Российской Федерации, Республики Беларусь и Республики Казахстан развитие интеграции ведется в следующих направлениях: проводится кодификация нормативно-правовой базы ТС и ЕЭП, завершена работа над Договором о Евразийском экономическом

<sup>1</sup> Кандидат экономических наук (E-mail: val\_er@land.ru).

<sup>2</sup> См.: Ермакова В.В. Вопросы теории единого информационного пространства интеграционных союзов // Гос. и право. 2012. № 8. С. 104–108.

<sup>3</sup> Протокольное решение Совета глав государств СНГ «Об Аналитическом докладе “Итоги деятельности СНГ за 20 лет и задачи на перспективу”» от 3 сентября 2011 г. // <http://cis.minsk.by/reestr/ru/index.html#reestr/view/text?doc=3147> (Дата обращения: 25.01.2014 г.).

<sup>4</sup> См.: Собрание законодательства РФ. 2012. № 40. Ст. 5340.

<sup>5</sup> См.: Решение Совета глав государств СНГ “О Декларации глав государств – участников Содружества Независимых Государств о дальнейшем развитии всестороннего сотрудничества” от 5 декабря 2012 г. // <http://www.cis.minsk.by/news.php?id=1094> (Дата обращения: 25.01.2014 г.).

союзе, осуществляются мероприятия по присоединению к ТС и ЕЭП Армении и Киргизии<sup>6</sup>.

Динамичность развития интеграционных процессов на пространстве СНГ в рамках как интеграционного объединения СНГ, так и ТС и ЕЭП Российской Федерации, Республики Беларусь и Республики Казахстан, сформированного в рамках ЕврАзЭС, требует информационного обеспечения своего разностороннего взаимодействия. В зависимости от глубины интеграции находится уровень необходимости информационного взаимодействия: простой обмен ежедневной информацией о жизни стран, который может найти отражение в сети Интернет, на телевидении и радиовещании, в печати, или информационное взаимодействие национальных государственных органов, которое требует создания межгосударственных информационных систем.

Так как основой экономической интеграции являются международная торговля и неотъемлемая ее часть – таможенное оформление товаров и транспортных средств при перемещении их через таможенные границы, то упрощение таможенного оформления снимет дополнительные барьеры в развитии интеграции государств. «Среди основных механизмов упрощения процедур таможенного оформления центральное место занимают использование современных информационных технологий и доступ к ним всех участников процесса международной торговли»<sup>7</sup>.

ИКТ, инновации и др. становятся ключевыми факторами интеграции, способными пронзить время и пространство, сделали возможными снижение торговых, транспортных и коммуникационных издержек и последовательное развитие этапов интеграции.

Такая постановка вопроса требует определенности в построении систем, формировании информационных ресурсов и всей инфокоммуникационной инфраструктуры, позволяющих на основе единых принципов и общих правовых правил обеспечивать безопасное информационное взаимодействие государств интеграционного союза, соответствующих органов, организаций

и граждан и равнодоступность к открытым информационным ресурсам в целях максимально полного удовлетворения информационных потребностей участников интеграционных отношений.

В рамках интеграционного объединения СНГ таможенными службами создан и введен в эксплуатацию портал Совета руководителей таможенных служб государств – участников СНГ (СРТС СНГ), который позволил упростить и ускорить информационный обмен между таможенными службами государств – участников СНГ, что, соответственно, повысило своевременность и эффективность принятия решений.

Выстраивание экономических интеграционных отношений государств и практическое решение проблем в сфере создания информационного пространства уже функционирующего ТС и ЕЭП Российской Федерации, Республики Беларусь и Республики Казахстан *требуют анализа состояния их национальных информационных систем и подхода к их интеграции.*

Для оценки состояния информационной среды таможенных органов государств – участников Таможенного союза России, Белоруссии и Казахстана приведем таблицу, содержащую основные национальные информационные системы в сфере внешнеэкономической деятельности (далее – ВЭД). Анализ информатизации России, Белоруссии и Казахстана в данной сфере (*табл. 1*) позволит определить готовность государств к информационному взаимодействию в рамках Таможенного союза.

Анализ состава информационных систем, обеспечивающих информатизацию ВЭД в Российской Федерации, Республике Беларусь и Республике Казахстан, позволяет заключить, что на современном этапе национальные таможенные службы имеют собственные информационные системы и сети обмена данными. На государственном уровне поддержка ВЭД осуществляется через электронные порталы услуг государственных и муниципальных органов или иных организаций. Однако ввиду различий национальных законодательств в сфере ВЭД и в связи с этим архитектур национальных информационных систем (национальные информационные системы имеют различия в составе процессов, которые они автоматизируют) отдельные процессы сферы ВЭД государств автоматизированы при помощи иных информационных систем, не входящих в состав национальных таможенных систем или государственных электронных порталов услуг.

Таким образом, в государствах – членах Таможенного союза России, Белоруссии и Казахстана

<sup>6</sup> По итогам заседания Высшего Евразийского экономического совета, прошедшего в Москве 24 декабря 2013 г., подписан пакет документов, в числе которых «дорожная карта» по присоединению Армении к Таможенному союзу и Единому экономическому пространству (ЕЭП).

<sup>7</sup> Решение Экономического совета СНГ «О деятельности Совета руководителей таможенных служб государств – участников Содружества Независимых Государств» от 13 декабря 2013 г. // <http://cis.minsk.by/reestr/ru/index.html#reestr/view/text?doc=4135> (Дата обращения: 25.01.2014 г.).

Таблица 1

**Национальная интегрированная информационная среда  
таможенных органов государств – членов Таможенного союза**

| Российская Федерация                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Республика Беларусь                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Республика Казахстан                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ЕАИС таможенных органов Российской Федерации (1990 – по настоящее время)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Национальная автоматизированная информационная система электронного декларирования (НАСЭД) (2008 – пилотная зона, 2009 – введена в постоянную эксплуатацию)                                                                                                                                                                                          | Единая автоматизированная информационная система таможенных органов Республики Казахстан (ЕАИС ТО РК)<br><br>Таможенная автоматизированная информационная система (ТАИС) Республики Казахстан (2001 – настоящее время)                                                |
| Ведомственная интегрированная телекоммуникационная сеть ФТС России (ВИТС)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Интегрированная телекоммуникационная сеть таможенных и пограничных органов (2004–2011)                                                                                                                                                                                                                                                               | Республиканская сеть обмена данными для Государственного таможенного комитета Республики Казахстан в г. Алматы (1997)<br><br>Система обмена информационными пакетами – Республиканская сеть обмена данными таможенной службы Республики Казахстан (РСОД ТС РК) (2000) |
| Межведомственная интегрированная автоматизированная информационная система федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих контроль в пунктах пропуска через Государственную границу Российской Федерации (МИАИС) (2008)<br>Государственная информационная система “Правоохранительный портал Российской Федерации” (2009)<br>Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций) (2010) | Общегосударственная автоматизированная информационная система (ОАИС) (2011 – по настоящее время)<br><br>Единый интернет-ресурс административных процедур, осуществляемых государственными органами и иными организациями в отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в сфере таможенного регулирования (2012 – по настоящее время) | Портал электронного правительства (2005–2010)                                                                                                                                                                                                                         |

Таблица 1 (окончание)

| Российская Федерация                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Республика Беларусь                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Республика Казахстан                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Единая система межведомственного электронного взаимодействия (СМЭВ) (2010)</p> <p>Автоматизированная система формирования, ведения и использования базы данных разрешительных документов (АС “БД РД”), которая позволяет таможенным органам получать разрешительные документы и сведения в электронном виде непосредственно из 25 федеральных органов федеральной власти для использования их в ходе таможенного контроля и т.д. (2010)</p> <p>Программные средства для взаимного обмена электронными данными государств – членов Таможенного союза (2011)</p> <p>Разработка и реализация технологии автоматической регистрации и выпуска поданной таможенной декларации в виде электронного документа (2012 – по настоящее время)</p> <p>Проект по внедрению в Российской Федерации международного стандарта электронного оформления и сопровождения грузовых авиационных перевозок E-Freight (2012 – по настоящее время)</p> | <p>Инtranет-портал ОАИС, доступный в рамках выделенной сети передачи данных, не являющейся составной частью сети связи общего доступа</p> <p>Единый информационный ресурс (в рамках НАСЭД) (2010 – по настоящее время)</p> <p>Система регистрации и идентификации субъектов хозяйствования (EORI) (2009)</p> | <p>Межгосударственный шлюз для обмена информацией в рамках Таможенного союза между Казахстаном, Россией и Белоруссией (в рамках ТАИС) (2010)</p> <p>Информационная система “Электронная таможня” (2005–2011)</p> <p>Единая система электронного документооборота государственных органов (2003)</p> <p>Интеграционная информационная система “Единое окно по экспортно-импортным операциям” в Республике Казахстан (2011–2013)</p> |



процессы в сфере ВЭД автоматизированы с применением информационных систем различного подчинения, что свидетельствует о том, что национальные таможенные службы информационное взаимодействие как между собой, так и с таможенными службами (или иными государственными органами/организациями) иных государств в рамках иных интеграционных союзов могут осуществлять только в электронном виде с использованием межгосударственных информационных систем. Кроме того, на современном этапе национальные коммерческие организации, транснациональные корпорации, национальные государственные структуры<sup>8</sup> используют информационные системы для ведения электронного документооборота<sup>9</sup>. Из этого следует *необходимость создания межгосударственных информационных систем и в первую очередь нормативного регулирования правоотношений субъектов права в сфере создания межгосударственных информационных систем таможенных служб в рамках интеграционных союзов на пространстве СНГ, причем непосредственно в условиях их развития.*

Необходимо отметить, что информатизация ВЭД в рамках ТС и ЕЭП Российской Федерации, Республики Беларусь и Республики Казахстан и в ряде иностранных государств имеет идентичные тенденции. Национальные таможенные службы создают собственные информационные системы, которые эксплуатируют сами и предлагают для тиражирования<sup>10</sup> (табл. 2).

В современном мире информация стала основным ресурсом глобальной экономики. Она используется всеми участниками экономического процесса. Ею пронизаны все сферы деятельности. Источниками информации выступают правительственные учреждения, библиотеки,

аналитические и информационные службы, компании, СМИ, базы данных в режиме прямого доступа. Обработанная и представленная соответствующим образом информация используется для принятия решений.

Для регулирования информационного обмена и взаимодействия государства принимают различные национальные законы в данной сфере, а также используют международные нормативные правовые акты (табл. 3).

Наличие информационной инфраструктуры обусловлено состоянием правового регулирования отношений субъектов, участвующих в соответствующих процессах (в данном случае в таможенных процессах), и актами, которые непосредственно регулируют отношения субъектов права в сфере создания национальных и межгосударственных интегрированных информационных систем.

Для анализа состояния законодательства, регулирующего правоотношения государств – членов ТС и ЕЭП Российской Федерации, Республики Беларусь и Республики Казахстан при создании информационных систем, обеспечивающих информатизацию сферы ВЭД, важен анализ межгосударственных и национальных нормативных правовых актов. Результаты этого сравнения показывают следующее.

Создание национальных информационных систем в сфере ВЭД в государствах – членах ТС и ЕЭП Российской Федерации, Республики Беларусь и Республики Казахстан осуществлялось в соответствии с законами и актами президента и правительства. В Российской Федерации, Республике Беларусь – дополнительно актами органов исполнительной власти. В целом национальные законодательные базы идентичны и являются достаточными для создания и функционирования информационных систем в государствах. В настоящее время развитие национальных информационных систем в сфере ВЭД осуществляется с учетом положений Таможенного кодекса ТС от 27 ноября 2009 г. и Соглашения о создании, функционировании и развитии интегрированной информационной системы внешней и взаимной торговли Таможенного союза от 21 сентября 2010 г., которая должна позволить Евразийской экономической комиссии сформировать вместе с национальными информационными системами единое информационное пространство ТС и ЕЭП.

Отношения в сфере электронного документооборота на межгосударственном уровне

<sup>8</sup> См.: Ермакова В.В., Кротов И.Е. Информационные таможенные технологии для бизнеса в России // Информационное право. 2013. № 1. С. 5–10.

<sup>9</sup> См.: Ермакова В.В. Вопросы правового регулирования электронного документооборота в информационных системах таможенных органов // Бизнес в законе. 2010. № 5. С. 39–42.

<sup>10</sup> См.: Ермакова В.В. О деятельности таможенной службы Республики Корея // БИКИ. 2001. № 77; Кротов И.Е., Ермакова В.В. Об опыте внедрения информационных таможенных систем в Республике Корея // Вестник РТА. 2010. № 3. С. 24–30; Их же. О выборе информационной системы управления таможенной деятельностью // Информационное право. 2011. № 1. С. 10–14; Ермакова В.В. Использование опыта применения информационных таможенных технологий Европейского Союза при осуществлении таможенного оформления и контроля в Российской Федерации // Уч. зап. СПб-ого ф-ла РТА. 2004. № 2 (22).

Таблица 2

## Информатизация таможенной деятельности иностранных государств

| Государство (разработчик)                       | Информационная система                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Республика Корея                                | Система электронного таможенного оформления (UNI – PASS, Klnet)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| США                                             | Система сбора данных (ICS), автоматизированная система экспорта (AES), автоматизированная система коммерческой среды (ACE), автоматизированная коммерческая система (ACS), автоматизированный брокерский интерфейс (ABI), система автоматизированных платежей (ACH), автоматизированная система подачи манифестов (AMS) в рамках интегрированной системы данных международной торговли (ITDS). Названные системы являются национальными  |
| Канада                                          | Совокупность систем поддержки ускоренного выпуска грузов (ACROSS): система обмена данными (CADEX), система подтверждения выпуска (RNS), интегрированная таможенная система (ICS)                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Япония                                          | Автоматизированная система обработки импортных/экспортных грузов и транспортных средств (NACCS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Австралия                                       | Интегрированная система грузов (ICS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Исландия                                        | Электронный обмен таможенными данными (IceEDI-91)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Конференция ООН по торговле и развитию (ЮНКТАД) | Автоматизированная система таможенных данных (ASYCUDA)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Франция                                         | Информационная таможенная система (SOFI/SOFIX/SOFIWEB)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Всемирная таможенная организация                | Онлайн база данных по Гармонизированной системе описания кодирования товаров; интерфейс Public-Member (IPM), служащий для взаимодействия оперативных сотрудников таможенных органов с коммерческими организациями при борьбе с контрафактной продукцией; система сбора данных и информации в разведывательных целях (CEN) (данная система является глобальной и разработана для борьбы с транснациональной организованной преступностью) |
| ЕС                                              | Электронная таможня (e-Customs).<br>Электронная почтовая сеть, обеспечивающая взаимодействие национальных администраций государств – членов ЕС (Common Communications Network/Common Systems Interface (CCN/CSI))<br>Новая автоматизированная система транзита (New Computerised Transit System (NCTS/NSTI))                                                                                                                             |
| Великобритания                                  | Система управления торговой информацией (TIMS/TRIPS-Customs)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Новая Зеландия                                  | Статистическая система PC/Trade<br>Система управления таможней (Customs Management System – CMS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

Таблица 3

Нормативные правовые акты в информационной сфере<sup>11</sup>

| Год  | Нормативный правовой акт, страна                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1995 | Рекомендация № 26 “Коммерческое использование соглашений об обмене для электронного обмена данными” (Европейская экономическая комиссия ООН (ЕЭК ООН))                                                                                                                                       |
| 1996 | Соглашение по информационным технологиям (Всемирная Торговая Организация)                                                                                                                                                                                                                    |
| 1997 | Закон “О цифровой подписи” (Германия)                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1999 | Директива “Об электронных подписях” (ЕС)                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1999 | Закон № 5792 “О цифровой подписи” (Южная Корея)                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2000 | Директива “Об электронной коммерции” (ЕС)                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2000 | Гражданский кодекс Франции (гл. VI) (в ред. 2000 г.)<br>Закон № 2000–230 “О придании доказательственной силы информационным технологиям и об электронной подписи”                                                                                                                            |
| 2000 | Закон “Об электронных средствах коммуникации” (Великобритания)                                                                                                                                                                                                                               |
| 2000 | Федеральный закон “Об электронных подписях в глобальной и национальной коммерции” (США)                                                                                                                                                                                                      |
| 2000 | Закон “Об электронном документе” (Республика Беларусь)                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2000 | Закон “Об электронном документе” (Туркменистан)                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2000 | Закон “Об электронных подписях и сертификационных услугах” (Япония)                                                                                                                                                                                                                          |
| 2000 | Закон “Об информатике” (Республика Молдова)                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2001 | Декрет об электронной подписи (Франция)                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2001 | Типовой закон “Об электронных подписях” (Комиссия ООН по праву международной торговли (ЮНСИТРАЛ))                                                                                                                                                                                            |
| 2002 | Закон “Об электронном документе” (Республика Таджикистан)                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2003 | Закон “Об электронных подписях” (Нидерланды) (принят на основе Директивы ЕС 1999 г. об электронных подписях)                                                                                                                                                                                 |
| 2003 | Закон “Об электронных документах и электронном документообороте” (Украина)                                                                                                                                                                                                                   |
| 2003 | Закон “Об электронном документе и электронной цифровой подписи” (Республика Казахстан)                                                                                                                                                                                                       |
| 2004 | Закон “Об электронной цифровой подписи” (Киргизская Республика)                                                                                                                                                                                                                              |
| 2004 | Закон “Об электронном документообороте” (Республика Узбекистан)                                                                                                                                                                                                                              |
| 2005 | Конвенция об использовании электронных сообщений в международных договорах (Организация Объединенных Наций)                                                                                                                                                                                  |
| 2006 | Федеральный закон “Об информации, информационных технологиях и о защите информации” (Российская Федерация)                                                                                                                                                                                   |
| 2007 | Закон “Об информатизации” (Республика Казахстан)                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2008 | Сообщение Европейской Комиссии Совету Европы и Европейскому парламенту, Экономическому и социальному комитету, Комитету регионов “План действий по применению электронной подписи и электронной идентификации для обеспечения трансграничной торговли на Общем рынке” (Европейская Комиссия) |
| 2009 | Закон “Об электронном документе и электронной цифровой подписи” (Республика Беларусь)                                                                                                                                                                                                        |
| 2013 | Кодекс по электронной коммуникации (Великобритания)                                                                                                                                                                                                                                          |

<sup>11</sup> Список приведенных примеров не является полным.

регулируются положениями Соглашения о применении информационных технологий при обмене электронными документами во внешней и взаимной торговле на единой таможенной территории Таможенного союза от 21 сентября 2010 г. и Соглашения об организации обмена информацией для реализации аналитических и контрольных функций таможенных органов государств – членов Таможенного союза от 19 октября 2011 г.

Характерной чертой настоящего времени является интеграция информационных систем коммерческих организаций и национальных государственных структур. Логическим продолжением становится их интеграция на межгосударственном уровне. Здесь встает проблема определения тех общих процессов, которые связали бы внешнеторговые операции.

Развитие отношений между государствами начинается с международной торговли товарами, которая неразрывно связана с таможенными службами. Именно процесс пересечения товарами границы должен стать первым общим процессом государств, который свяжет хозяйственные операции на межгосударственном уровне, так как в одном государстве он является заключительным для товара (его убытием) и начальным для финансовых поступлений (их поступлением), а в другом, наоборот, – начальным для товаров (их прибытием) и заключительным для финансовых средств (их убытием).

Таким образом, интеграция информационных систем национальных таможенных служб в рамках интеграционных объединений есть связующее звено международной торговли. Создание межгосударственных информационных систем таможенных служб позволит упростить процесс пересечения товарами таможенных границ, связать национальные информационные пространства и образовать информационное пространство интеграционного союза.

На современном этапе мирового развития ускорение интеграционных процессов обусловлено:

“широким внедрением информационно-коммуникационных технологий,

доминированием в международных экономических отношениях транснациональных корпораций и банков,

крушением централизованной экономики в странах бывшего социалистического лагеря”<sup>12</sup>.

Темпы интеграционных процессов в мире различны и зависят от уровня развития экономик

государств. Однако процессы интеграции развиваются по своим законам, и все интеграционные союзы проходят одинаковые этапы развития объединительных процессов.

Существуют различные классификации этапов интеграционных процессов: Всемирная Торговая Организация использует классификацию региональных торговых соглашений<sup>13</sup> (табл. 4.), соответствующую четырем этапам интеграционных процессов (преференциальные торговые соглашения, соглашения о свободной торговле, таможенный союз, соглашение об экономической интеграции). В.М. Шумилов выделяет пять этапов интеграционных объединений (зона свободной торговли, таможенный союз, общий рынок, экономический союз, единое экономическое пространство)<sup>14</sup>. Н.А. Воронцова дает классификацию шести этапов интеграции (преференциальные торговые соглашения, зона свободной торговли, таможенный союз, общий рынок, экономический союз, политический союз)<sup>15</sup>.

Приведенные классификации в большей своей части совпадают. Рассмотрим более подробно классификацию, предложенную Н.А. Воронцовой.

**Первый этап интеграции государств – преференциальные торговые соглашения**<sup>16</sup>. В их рамках предполагается снижение тарифных и иных барьеров во взаимной торговле. В рамках названных соглашений государствам-участникам предоставляется наиболее благоприятный преференциальный режим по сравнению с другими государствами. На территории государств – участников преференциальных соглашений продолжают действовать национальные тарифы. Данный этап интеграции рассматривается многими учеными как подготовительный, так как в его ходе не создаются межгосударственные органы управления.

<sup>13</sup> Подробно региональные торговые соглашения на примере стран Африканского континента рассмотрены в статье: Chiza Charles N Chiumya. Regional Trade Agreements: An African perspective of challenges for customs policies and future strategies // World Customs Journal. Vol. 3. N 2. P. 85–92.

<sup>14</sup> См.: Шумилов В.М. Международное публичное экономическое право. Учеб. пос. М., 2001.

<sup>15</sup> См.: Воронцова Н.А. Правовые основы становления и функционирования межгосударственного механизма интеграционных процессов в Евразийском экономическом сообществе. Дисс. ... доктора юрид. наук. М., 2004. С. 33–36.

<sup>16</sup> В мире известно более 300 преференциальных торговых соглашений. Среди них Преференциальное торговое соглашение между МЕРКОСУР и Республикой Индия (2004 г.); Рамочное соглашение по всестороннему экономическому сотрудничеству между АСЕАН и Народной Республикой Китай (2002 г.); Преференциальное торговое соглашение между Республикой Чили и Республикой Индия (2004 г.).

<sup>12</sup> Дергачев В.А. Глобалистика. М., 2005. Цит. по: <http://dergachev.ru/book-6/2.html>



Таблица 4

Распределение действующих региональных торговых соглашений по типу соглашений<sup>17</sup>

| Тип соглашения                                                 | Разрешающая оговорка<br>(Соглашения о преференциальной торговле) | Статья ГАТС V<br>(Соглашения об экономической интеграции) | Статья ГАТТ XXIV | Всего |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|-------|
| Таможенный союз                                                | 8                                                                | –                                                         | 10               | 18    |
| Таможенный союз (на стадии нотификации)                        | 1                                                                | –                                                         | 7                | 8     |
| Соглашения об экономической интеграции                         | –                                                                | 117                                                       | –                | 117   |
| Соглашения об экономической интеграции (на стадии нотификации) | –                                                                | 4                                                         | –                | 4     |
| Соглашения о свободной торговле                                | 13                                                               | –                                                         | 209              | 222   |
| Соглашения о свободной торговле (на стадии нотификации)        | 0                                                                | –                                                         | 1                | 1     |
| Соглашения о преференциальной торговле                         | 14                                                               | –                                                         | –                | 14    |
| Соглашения о преференциальной торговле (на стадии нотификации) | 1                                                                | –                                                         | –                | 1     |
| Всего                                                          | 37                                                               | 121                                                       | 227              | 385   |

Логическим продолжением преференциального соглашения является заключение **соглашений о создании зоны свободной торговли**<sup>18</sup> (**второй этап интеграции**), в рамках которой происходит полная отмена таможенных тарифов при взаимной торговле в условиях сохранения национальных таможенных тарифов в отношении третьих стран. Между государствами сохраняют-

ся таможенные границы. Для управления зоной свободной торговли может создаваться межгосударственный орган. Однако это не является обязательным условием, так как данные вопросы управления могут быть успешно решены в рамках встреч руководителей отдельных ведомств.

**Третьим этапом интеграции государств** является **таможенный союз**<sup>19</sup>. Его отличительная особенность состоит в использовании общего таможенного тарифа и единой системы нетарифного регулирования государствами – участниками таможенного союза в отношении третьих стран взамен национальных таможенных тарифов.

В рамках таможенного союза происходит замена таможенных территорий государств-участников единой таможенной территорией со свободным перемещением товаров в ее пределах.

В рамках таможенного союза согласуются: отмена внутренних таможенных границ между государствами – участниками таможенного союза;

<sup>17</sup> По данным сайта Всемирной торговой организации // URL: <http://rtais.wto.org/ui/publicsummarytable.aspx> (дата обращения 26.01.2014).

<sup>18</sup> См.: Соглашение между Правительством РФ и Правительством Республики Армения о свободной торговле (1992 г.); Соглашение между Правительством РФ и Правительством Республики Беларусь о свободной торговле (1992 г.); Соглашение о свободной торговле между Правительством Украины и Правительством Республики Беларусь (1992 г.); Соглашение о свободной торговле между Правительством Украины и Правительством Республики Казахстан (1994 г.); Соглашение о свободной торговле между Кабинетом министров Украины и Правительством Республики Молдовы (2003 г.); Соглашение между Правительством РФ и Правительством Республики Кыргызстан о свободной торговле (1992 г.); Соглашение о свободе торговли стран Юго-Восточной Азии (АСЕАН) 1967 г.; Соглашение между США, Канадой и Мексикой о Североамериканской зоне свободной торговли (НАФТА) 1994 г.; Соглашение между Исландией, Лихтенштейном, Норвегией, Швейцарией о Европейской ассоциации свободной торговли (ЕАСТ) 1960 г. и др.

<sup>19</sup> См.: Южноафриканский таможенный союз (2002 г.); Таможенный союз между Европейским Союзом и Турцией (1963 г.); Арабский общий рынок (1964 г.); Центрально-американский общий рынок (1961 г.); Таможенный союз Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации (2010 г.).

перенос таможенного контроля на внешние границы государств – участников таможенного союза;

отмена таможенного оформления и контроля на товары, перемещаемые по территории таможенного союза, происходящие из государств – участников таможенного союза;

создание и ведение общей системы тарифного и нетарифного регулирования в отношении торговли с третьими странами;

создание единой методологии таможенной статистики внешней торговли.

Для согласования таможенного регулирования создается межгосударственная система управления, представляющая собой постоянно действующий секретариат и периодически собираемый высший орган таможенного союза.

**Четвертый этап интеграции – общий рынок**<sup>20</sup>, в рамках которого происходит свободное перемещение не только товаров и услуг, но и факторов производства (рабочей силы, капитала). На территории государств-участников создается общее рыночное пространство. Этот этап интеграции требует согласованной политики государств-участников, что должно обеспечиваться регулярными встречами глав государств-участников и их правительств, руководителей заинтересованных министерств и ведомств, а также постоянно действующим секретариатом, который осуществляет подготовку встреч.

Дальнейшее развитие общего рынка преобразуется в **экономический союз**<sup>21</sup> (**пятый этап интеграции**), где помимо общего таможенного тарифа и свободного перемещения капиталов и рабочей силы происходят координация макроэкономической политики и развитие унификации валютного и налогового законодательства. В рамках экономического союза правительства государств-участников передают часть своих полномочий межгосударственным органам, принимающим оперативные решения от имени

государств-участников без согласования с правительствами государств.

Теоретически можно выделить шестой уровень интеграции – политический союз, который предполагает создание международной конфедерации государств и потерю ими суверенитета. В настоящее время такие интеграционные объединения отсутствуют.

Из анализа этапов интеграции видно, что на первом этапе межгосударственные органы управления не создаются. Они могут появиться на этапе создания зоны свободной торговли, причем на этом этапе функции их незначительны. Межгосударственные органы управления формируются на этапе создания таможенного союза, и государствами им передается определенная часть полномочий. Для исполнения своих функций и реализации полномочий таким межгосударственным органам требуется информация от национальных министерств и ведомств государств – участников интеграционных объединений, в первую очередь от таможенных и иных регулирующих внешнеэкономическую деятельность государств.

На территории стран СНГ интеграция государств в торговых отношениях началась с подписания двусторонних соглашений о свободной торговле в 1991–1993 гг. (**второй этап интеграции**) и продолжилась на многосторонней основе. Первым таким документом стало Соглашение о создании зоны свободной торговли от 15 апреля 1994 г. В настоящее время действует Договор о зоне свободной торговли от 18 октября 2011 г. Таким образом, в данный момент отношения государств – участников СНГ соответствуют **второму этапу интеграции – зоне свободной торговли**.

Российская Федерация и Республика Беларусь, подписав Договор о создании Союзного государства от 8 декабря 1999 г.<sup>22</sup>, перешли к **четвертому этапу интеграции – общему рынку**. Таможенный союз Российской Федерации, Республики Беларусь и Республики Казахстан<sup>23</sup>, сформированный в рамках ЕврАзЭС (**третий этап интеграции**), достиг **четвертого этапа интеграции – общего рынка в 2012 г.**, подписал Декларацию о Евразийской экономической интеграции от 18 ноября 2011 г.<sup>24</sup>, в которой было заявлено

<sup>20</sup> См.: Экономическое соглашение между государствами Совета сотрудничества арабских стран Персидского залива (2001 г.); Андский общий рынок (1987 г.); Центральноамериканский общий рынок (1960 г.); Единый рынок Карибского сообщества (КАРИКОМ) (2001 г.); Общий рынок (МЕРКОСУР) (1991 г.); Союзное государство России и Беларуси (1999 г.); Единое экономическое пространство Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации (2012 г.).

<sup>21</sup> См.: Экономический союз Бенилюкс между Бельгией, Нидерландами и Люксембургом (1948 г.); Союз арабского Магриба между государствами Алжир, Ливия, Мавритания, Марокко, Тунис (1989 г.); Таможенный и экономический союз реки Мано между Гвинеей, Либерией и Сьерра-Леоне (1973 г.); Европейский Союз (1957 г.).

<sup>22</sup> См.: Собрание законодательства РФ. 2000. № 7. Ст. 786.

<sup>23</sup> См.: Договор о создании единой таможенной территории и формировании таможенного союза (г. Душанбе, 6 октября 2007 г.) // Сб. базовых документов Евразийского экономического сообщества. М., 2008. С. 447–450.

<sup>24</sup> См.: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=121990> (Дата обращения: 30 апреля 2012 г.).

о переходе к следующему этапу интеграционного строительства – Единому экономическому пространству, который должен завершиться в 2015 г. созданием Евразийского экономического союза – **пятого этапа интеграции.**

Каждому этапу интеграции государств соответствуют свои таможенные межгосударственные взаимоотношения с соответствующим уровнем информационного обеспечения их деятельности.

Таможенные службы в повседневной деятельности активно создают собственные информационные системы<sup>25</sup>, которые автоматизируют основные таможенные процессы. В автоматизации данных процессов можно выделить несколько этапов:

1 этап – автоматизация бумажных процессов;

2 этап – автоматизация процессов анализа и управления рисками и принятие на их основе решения по выпуску груза. На данном этапе в настоящее время находится большинство таможенных служб развитых государств;

3 этап – создание и развитие многофункциональных информационных систем, охватывающих все таможенные процессы, с участием всех национальных контролирующих органов на основе концепции “одно окно”. В настоящее время таможенные службы многих государств предпринимают шаги для перехода на этот этап автоматизации процессов<sup>26</sup>.

Автоматизация процессов анализа и управления рисками и принятие на их основе решения по выпуску груза основываются на информации, поступившей от таможенных служб других государств, из чего следует, что информационное взаимодействие таможенных служб на межгосударственном уровне становится жизненно необходимым. Возможным оно может стать еще на первом этапе, когда осуществлена автоматизация бумажных процессов. Для его организации должна быть создана межгосударственная информационная система, которая позволит осуществить интеграцию национальных информационных систем таможенных служб.

Опыт создания межгосударственных информационных систем в сфере внешнеэкономической деятельности в рамках интеграционных союзов существует как у Европейского Союза, так и в рамках интеграционных союзов на пространстве СНГ (Союзное государство России и Беларуси<sup>27</sup>,

Евразийское экономическое сообщество<sup>28</sup>, Таможенный союз Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации<sup>29</sup> и СНГ<sup>30</sup>).

Однако в различных интеграционных союзах данный процесс имел разную степень успеха. Не везде межгосударственные информационные системы были созданы. Проблемы, влияющие на создание межгосударственных информационных систем в рамках различных интеграционных объединений и формирование их информационного пространства, затрагивают сферу нормативного правового регулирования отношений по ряду проблем:

1) принципов принятия и исполнения решений органами управления интеграционными объединениями;

2) создания межгосударственных информационных систем в рамках реализации межгосударственных целевых программ по созданию информационных систем<sup>31</sup>;

3) разработки проектов правовых актов различного уровня в области организации информационного обмена между национальными таможенными службами на основе организации двустороннего информационного обмена и создания ЕАИС;

4) формирования международного информационного пространства.

В заключение отметим, что в условиях непрерывного развития интеграционных процессов правовое регулирование создания межгосударственных информационных систем таможенных служб требует формата отдельного исследования и разработки в его рамках концептуальных подходов к совершенствованию организационных и правовых основ информационного взаимодействия.

<sup>28</sup> См.: Ермакова В.В. Правовая стратегия совершенствования правовых основ создания Единой автоматизированной информационной системы таможенных органов в рамках ЕвразЭС // Проблемы в рос. законодательстве. 2012. № 5. С. 184–187.

<sup>29</sup> См.: Ермакова В.В. Правовые основы информационного взаимодействия государств – членов Таможенного союза в рамках ЕвразЭС // Информационное право. 2010. № 4. С. 26–30; Ермакова В.В., Кротов И.Е. Система органов управления Таможенного союза в рамках Евразийского экономического сообщества // Бизнес в законе. 2011. № 3. С. 113–117; Ермакова В.В. О подходе к созданию информационного пространства Таможенного союза, сформированного в рамках ЕвразЭС // Проблемы в рос. законодательстве. 2011. № 3. С. 284–288; Ермакова В.В. Вопросы стратегии развития информационного пространства Таможенного союза на основе Интегрированной информационной системы внешней и взаимной торговли Таможенного союза // Право и государство: теория и практика. 2011. № 11. С. 140–146.

<sup>30</sup> См.: Ермакова В.В. Развитие информационного взаимодействия в рамках Содружества Независимых Государств: основы правовой стратегии // Информационное право. 2012. № 3. С. 16–21; Ермакова В.В. Информационное взаимодействие таможенных служб в рамках интеграционных объединений на пространстве СНГ // Закон и право. 2010. № 11. С. 95–98; Ермакова В.В. Проблемы правового регулирования межгосударственного информационного обмена в СНГ // Информационное право. 2011. № 4. С. 21–25.

<sup>31</sup> См.: Ермакова В.В. Нормативное правовое регулирование разработки и реализации межгосударственных программ на пространстве СНГ // Проблемы в рос. законодательстве. 2010. № 4. С. 324–328; Ермакова В.В. Правовая стратегия создания межгосударственных информационных систем в рамках программного регулирования на пространстве СНГ // Право и государство: теория и практика. 2012. № 7. С. 34–38.

<sup>25</sup> См.: Кротов И.Е., Ермакова В.В. Об опыте внедрения информационных таможенных систем в Республике Корея. С. 24–30; Их же. О выборе информационной системы управления таможенной деятельностью. С. 10–14.

<sup>26</sup> См.: Руководство по модернизации таможенной службы / Под ред. Люка де Вульфа, Хосе Б. Сокола; пер. с англ. М., 2007. С. 277–300.

<sup>27</sup> См.: Ермакова В.В. Стратегические направления совершенствования правовых основ сопровождения, развития и модернизации Единой автоматизированной информационной системы Таможенного комитета Союзного государства // Бизнес в законе. 2012. № 3. С. 134–139.