

Утверждено 06.11.2018

Председатель Совета  
Шестаков Г.А.

Решение Совета Казахстанской Ассоциации таможенных брокеров (представителей) № 63/88 от 06.11.2018г.

## Правила ведения рейтинговой системы оценки таможенных брокеров/представителей

Утвердить «Правила формирования рейтинговой системы оценки таможенных брокеров (представителей) в соответствии с Приложением № 1,

1. Любая Компания таможенный брокер/представитель либо иная организация имеет право применять настоящее Решение после присоединения к Протоколу о намерении применять настоящее Решение, поданного на имя члена Совета КАТБ/П администрирующего Рейтинговую систему КАТБ/П.

2. Стоимость участия в рейтинговой системы для действительных членов КАТБ/П –бесплатная, для ассоциированных членов КАТБ/П и иных компаний утверждается решением Совета.

## **Правила формирования рейтинговой системы оценки таможенных брокеров (представителей) Казахстана**

### **1 Общие положения Правил,**

1.1 Настоящие Правила разработаны на желании членов КАТБ/П о использовании рейтинговой системы оценки таможенных брокеров (представителей), являющихся действительными либо ассоциированными членами Казахстанской Ассоциации таможенных брокеров (представителей), либо иной заинтересованной организацией.

1.2 Рейтинговая система оценки (далее – рейтинговая система) - система присвоения таможенному брокеру (представителю) суммарного числового показателя (рейтинга), отображающего надежность брокера с точки зрения Правил выполнения задач по осуществлению деятельности в качестве таможенного брокера, а так же законопослушности и легальной хозяйственной деятельности.

1.3 Рейтинг таможенных брокеров (представителей) используется для стимулирования повышения эффективности осуществления деятельности в качестве таможенного брокера, а так же может быть предложен таможенным органам для использования в системе управления рисками.

1.4 Рейтинговая комиссия – ежегодная комиссия состоящая из сотрудников трех компаний действительных членов Совета КАТБ/П, осуществляющих процедуру оценки и расчета рейтинга таможенного брокера (представителя) на основании Правил утвержденных решением Совета КАТБ/П.

1.5 Рейтинговая система является единой для всех компаний таможенных брокеров (представителей), подписавших Протокол Правил, либо присоединившихся к Протоколу.

1.6 За работоспособность и методическое сопровождение рейтинговой системы отвечают Совет КАТБ/П и Администратор - лицо член Совета, назначенное решением Совета (далее – Администратор).

### **2 Цели, задачи и принципы рейтинговой системы**

2.1 Целью рейтинговой системы является комплексная оценка качества работы таможенных брокеров (представителей).

2.2 Внедрение рейтинговой системы решает следующие задачи:

- повышение мотивации таможенных брокеров (представителей) к прозрачному ведению бизнеса;
- повышение качества работы специалистов по таможенному оформлению, состоящих в штате таможенного брокера (представителя);

- мотивации таможенного брокера (представителя) к внедрению правильной организации труда;

- усиление регулярного контроля за работой специалистов по таможенному оформлению со стороны таможенного брокера (представителя);

- повышение мотивации таможенного брокера (представителя) в проведении регулярной работы по предотвращению правонарушений среди специалистов по таможенному оформлению;

- стимулирование увеличения клиентской базы за счет повышения статуса;

- возможные упрощения процедур со стороны таможенных органов.

2.3 Рейтинговая система базируется на следующих принципах:

- добровольность участия в рейтинговой системе;

- доступность участия в рейтинговой системе – для желающих хозяйствующих субъектов;

- единообразное применение критериев оценки для всех хозяйствующих субъектов, подписавших Протокол Правил (присоединившихся к Протоколу)\*;

- регулярность (не реже, чем раз в год) и объективность оценки таможенных брокеров;

- платное участие в рейтинговой системе по тарифам, разрабатываемым и утверждаемым Советом КАТБ/П для хозяйствующих субъектов не являющихся действительным или ассоциированным членом КАТБ/П;

- публичная и понятная система критериев и баллов, установленных настоящими Правилами и подлежащих обязательному опубликованию на сайте КАТБ/П;

- строгое соблюдение конфиденциальности информации, полученной от участников рейтинговой системы.

*\*Примечание: если при составлении рейтинга какой-либо из критериев оценки не использовался, то в примечании к рейтинг-листу, размещенному на сайте КАТБ, вносится информация – «Рейтинг составлен без учета критериев №№...».*

### **3 Процедуры оценки и расчета рейтинга таможенного брокера (представителя), формирование рейтинг-листа**

3.1 Для целей осуществления процедуры оценки и расчета рейтинга таможенного брокера (представителя), формирования рейтинг-листа и в методике расчета рейтинга применяются понятия, указанные в параграфе 1 настоящих Правил, а так же следующие понятия:

- **Критерий оценки** – качественное описание показателя, используемого в рейтинговой системе,

- **Элементарные показатели (ЭП)\*** – количественные выражения критерия оценки, полученные исходя из заявленных и проверенных сведений о деятельности предприятия,

- **Коэффициент формирования баллов (КФБ)** – принятый для каждого критерия оценки повышающий, понижающий либо комплексный (условный) коэффициент,

- **Показатель критерия оценки (ПКО)** – выраженный в баллах результат математических действий между элементарными показателями и коэффициентом формирования баллов, произведенных по формуле, указанной для каждого критерия оценки отдельно в приложении № 5 к настоящим Правилам,

- **Рейтинг (Р)** – суммарный числовой показатель, рассчитанный по формуле  $R = (ПКО1 + ПКО2 + \dots + ПКО_N)$ ,

- **Рейтинг-лист** - список таможенных брокеров (представителей), составленный по убыванию их рейтинга, публикуемый на официальном сайте КАТБ/П, имеющий название: «Рейтинг таможенных брокеров (представителей) за 20XX год, по версии КАТБ/П» (где XX – последние цифры года, предшествующего году присвоения рейтинга). Рейтинг-лист формируется в течении текущего календарного года по данным, полученным по итогам предшествующего календарного года. По истечении текущего календарного года формируется новый рейтинг-лист, добавление сведений в предшествующий рейтинг-лист исключается.

- **Присвоение рейтинга** – совокупность действий рейтинговой комиссии в соответствии с процедурой оценки и расчета рейтинга таможенного брокера (представителя),

- **Заявитель** – таможенный брокер (представитель), являющийся членом КАТБ/П, а так же иные лица заявляющие об участии в рейтинговой системе.

3.2 Присвоение рейтинга осуществляется по инициативе заявителя. Заявитель заключает договор о присвоении рейтинга, производит оплату согласно п.2.3. и направляет Администратору Рейтинговой комиссии заявление и анкету по формам, приведенным в приложениях №1 и №2 к настоящим Правилам.

Для присвоения рейтинга используются данные, полученные по итогам последнего завершенного отчетного периода. За отчетный период принимается календарный год.

3.3 Для осуществления присвоения рейтинга Администратором, по согласованию с Советом, назначается рейтинговая комиссия в срок не более трех рабочих дней с даты получения заявления. Планируемый срок работы рейтинговой комиссии март. Члены рейтинговой комиссии проходят инструктаж о неразглашении сведений заявителя, полученных в ходе работы в составе рейтинговой комиссии, и о других требованиях настоящих Правил. В этот же срок избранные члены из своего состава выбирают Председателя комиссии. Отметкой о прохождении инструктажа является подпись члена рейтинговой комиссии в приказе о назначении рейтинговой комиссии.

3.4 Копия приказа о назначении рейтинговой комиссии направляется заявителю до истечения срока, указанного в пункте 3.3, посредством информационно-коммуникационных технологий либо любым иным способом, обеспечивающим получение копии приказа.

3.5 Для получения сведений по критериям оценки № 3 и № 5 Администратор, в течении срока, указанного в пункте 3.3, направляет в таможенные органы запрос ( в случае отсутствия данных в открытом доступе или в проверяемом доступе заявителя) об отсутствии у заявителя (сотрудников заявителя) правонарушений, повлекших доначисления таможенных платежей в течении года до даты осуществления запроса, а так же о количестве деклараций, оформленных за этот же период заявителем, и количестве специалистов, состоящих в штате заявителя. Запрос подписывается Администратором, к запросу прилагается копия заявления о присвоении рейтинга.

3.6 В срок не более трех рабочих дней с даты назначения, рейтинговая комиссия встречается с руководством заявителя либо назначенными заявителем сотрудниками заявителя для ознакомления с документами, подтверждающими сведения, указанные в анкете.

3.7 В случае подтверждения сведений в анкете производится запись «Сведения подтверждены». Запись заверяется подписями членов рейтинговой комиссии.

В случае расхождений данных, полученных в ходе ознакомления с документами заявителя, со сведениями, указанными в анкете, составляется акт по форме, приведенной в приложении № 3 к настоящим Правилам, который заверяется подписями членов комиссии, подписью руководителя заявителя либо назначенным заявителем лицом.

3.8 При несогласии с выводами рейтинговой комиссии руководитель заявителя (либо назначенное им лицо) имеет право изложить особое мнение в специально отведенной графе акта. В этом случае, по требованию заявителя, Администратором назначается расширенная комиссия, состоящая из пяти человек: трех участников действующей рейтинговой комиссии и двух членов Совета. Расширенная комиссия заново производит действия, предусмотренные пунктами 3.6 – 3.7 настоящих Правил, с учетом требований пункта 3.3, касающихся обязательства о неразглашении сведений заявителя.

Администратор участвует в работе расширенной комиссии в качестве наблюдателя, в целях соблюдения правильности сбора и фиксирования информации о деятельности заявителя.

Выводы расширенной комиссии являются окончательными.

3.9 Документы, указанные в пункте 3.7 предоставляются Администратору в срок не более двух рабочих дней со дня подписания указанных документов. Администратор, проводит совместное заседание с рейтинговой либо расширенной комиссией. В ходе заседания производится расчет рейтинга заявителя в соответствии с методикой расчета рейтинга (параграф 4 настоящих Правил). Заявитель на совместное заседание не допускается. Дата проведения совместного заседания может быть отложена при отсутствии у Администратора ответа на запрос, поданный в таможенные органы в соответствии с пунктом 3.5 настоящих Правил, до даты получения такого ответа.

3.10 Итоги расчета рейтинга заявителя оформляются Решением о присвоении рейтинга в двух экземплярах по форме, приведенной в

приложении № 4 к настоящим Правилам. Один экземпляр Решения направляется заявителю.

3.11 В случае несогласия с Решением, заявитель имеет право подать претензию Администратору, руководству КАТБ/П либо Совету, с указанием уточненных и документально подтвержденных сведений в поддержку информации, либо замечаний об ошибках, допущенных в результате расчета рейтинга.

Лицо либо орган, принявший претензию, рассматривает ее в срок не более трех рабочих дней со дня получения претензии совместно с членами рейтинговой либо расширенной комиссии. Результат претензионного рассмотрения является окончательным.

3.12 В любом случае заявитель имеет право отказаться от опубликования рейтинга.

3.13 Независимо от отношения заявителя к результатам присвоения рейтинга, денежные средства, уплаченные за цену присвоения рейтинга, возврату заявителю не подлежат, за исключением случаев:

- отказа заявителя от присвоения рейтинга до действия, оговоренного пунктом 3.6 настоящих Правил,
- невыполнения рейтинговой либо расширенной комиссией, Администратором, руководством КАТБ/П либо Советом соответствующих действий, предписанных пунктами 3.3 – 3.12 настоящих Правил.

3.14 В случае согласия на опубликование результатов присвоения рейтинга, заявитель письменно извещает об этом Администратор.

3.15 После получения согласия заявителя, Администратор включает заявителя в рейтинг-лист, имеющий приоритетную актуальность, публикуемый на сайте КАТБ/П, с указанием присвоенного рейтинга.

3.16 Приоритетную актуальность имеет Рейтинг-лист, в котором указан более поздний календарный год.

3.17 В отношении присвоенного рейтинга, указанного в Рейтинг-листе имеющем приоритетную актуальность, КАТБ/П имеет право отозвать рейтинг заявителя:

- в случае приостановлении им деятельности в качестве таможенного брокера (представителя), до даты возобновления такой деятельности;
- в случае прекращения заявителем членства в КАТБ/П;
- в случае информации уполномоченного органа КГД, о наступившем правонарушении связанным с начислением таможенных платежей.

#### **4 Методика расчета рейтинга**

4.1 Расчет рейтинга состоит из следующих этапов:

- вычисление по отдельности показателей критериев оценки, исходя из величины элементарных показателей и коэффициентов формирования баллов,
- расчет рейтинга как суммы показателей критериев оценки.

4.2 Критерии оценки, единицы измерения элементарных показателей, соответствующие им коэффициенты формирования баллов и формулы вычисления показателей критериев оценки приведены в таблице №1 приложения № 5 к настоящим Правилам.

При этом расчет производится с учетом следующих условий:

- Количество специалистов (ЭП-2) для критерия № 5 определяется аналогично принятому в налоговом законодательстве порядку определения среднегодовой численности работников субъектов предпринимательства.

- Сумма всех начисленных и подлежащих уплате налогов (КНН для критерия №6) должна включать все налоги, подлежащие уплате юридическим лицом, и обязательные платежи, рассчитываемые и удерживаемые от фонда оплаты труда (ФОТ); исключая взимаемые у источника выплат налоги на доходы физических лиц, а так же не учитывая сумму налогов на дивиденды. ЭП-1 для критерия №6 включает в себя указанные налоги уплаченные/подлежащие уплате из источника выплат, от всех видов деятельности заявителя.

- Сумма всех начисленных и подлежащих уплате налогов (ЭП-1 для критерия №7) определяется аналогично ЭП-1 для критерия №6, исключительно для одного вида деятельности юридического лица – в качестве таможенного брокера (представителя).

## **5 Требования к рейтинговой комиссии**

### **5.1 Независимость членов рейтинговой комиссии:**

Члены рейтинговой комиссии не должны быть связаны трудовыми отношениями либо быть в трудовых отношениях с одним и тем же лицом.

### **5.2. Квалификация:**

Рейтинговая комиссия и должна включать, как минимум, одно лицо, сведущее в таможенном законодательстве, и одно лицо, сведущее в бухгалтерском учете. Допускается совмещение одним лицом двух квалификационных требований, указанных в данном пункте.

### **5.3 Конфиденциальность:**

Члены рейтинговой комиссии обязаны соблюдать конфиденциальность и не разглашать сведения, полученные в ходе выполнения работ по присвоению рейтинга в соответствии с настоящими Правилами.

## **6 Заключительные положения**

6.1. Все лица, участвующие в процедуре присвоения рейтинга, несут ответственность в соответствии с действующим законодательством за разглашение либо передачу третьим лицам информации, полученной от заявителя.

6.2. Сведения, внесенные в рейтинг-лист, являются публичными размещаются на сайте КАТБ/П. КАТБ/П оставляет за собой право опубликования рейтинг-листа в СМИ. Опубликование рейтинг-листа частями, либо в цитатах, либо удаление порядковых номеров таможенных брокеров (представителей), указанных в рейтинг-листе не допускается, и является не действительным.

6.3. Информация, внесенная в рейтинг-лист, передается уполномоченному органу в таможенной сфере для внесения ее в систему управления рисками таможенных органов.

Секретарь Совета

Жанпеисова М.Д.