

О Т Ч Е Т

О приоритетных направлениях сближения подходов в развитии электронной коммерции в сфере внешнеэкономической деятельности в государствах-членах Евразийского экономического союза

I. Основания для проведения отчета

Настоящий отчет подготовлен во исполнение подпункта 2.1.4 Детализированного плана на 2017 год по выполнению плана мероприятий по реализации Основных направлений развития механизма «единого окна» в системе регулирования внешнеэкономической деятельности (далее – Детализированный план, ВЭД), утвержденного Решением Совета Евразийской экономической комиссии от 28 апреля 2017 года № 50.

Отчет основан на результатах тематического исследования уровня развития электронной коммерции в сфере ВЭД в государствах-членах Евразийского экономического союза (далее – государства-члены, Союз) и представленного ранее в виде заключения.

В процессе тематического исследования были рассмотрены следующие вопросы:

- правовая основа для развития электронной коммерции в сфере ВЭД в государствах-членов, в том числе: наличие актов, которые устанавливают правила ведения электронной коммерции/электронной торговли¹; наличие термина «электронная коммерция»; соответствие национальных правовых актов рекомендациям типового закона ЮНСИТРАЛ «Об электронной торговле»;

- практика применения электронных документов в сфере ВЭД, в том числе: формы заключения международных торговых договоров; требования к форме электронного внешнеторгового договора; использование электронных торговых площадок для заключения международных торговых договоров;

¹ По тексту документа сущность понятия «электронная коммерция» и «электронная торговля» идентична.

- признание электронных документов государственными органами и (или) организациями; практика рассмотрения судами дел, связанных с внешнеторговыми сделками по договорам, заключенным в форме электронных документов;

- взаимодействие между участниками ВЭД и государственными органами и (или) организациями, в том числе: документы, предъявляемые в налоговые органы участниками ВЭД при ввозе товаров и уплате косвенных налогов, а также при проведении контроля; документы, предъявляемые участниками ВЭД в банк при осуществлении функций агента валютного контроля и при осуществлении оплаты по внешнеторговому договору; юридическая значимость электронных документов;

- межведомственное взаимодействие, в том числе: при осуществлении валютного контроля; при осуществлении контроля и (или) аудита таможенными органами; при осуществлении контроля налоговыми органами.

2. Рекомендации

На основании проведенного анализа по вышеуказанным вопросам, подготовлены рекомендации по приоритетным направлениям сближения подходов в развитии электронной коммерции в сфере ВЭД в государствах-членах, которые предусматривают:

1) совершенствование нормативной правовой среды для развития электронной коммерции в сфере ВЭД с учетом международных рекомендаций;

2) создание условий, необходимых для полноценного электронного документооборота в сфере ВЭД;

3) обеспечение совместимости информационных систем (программ, сервисов, платформ) государственных органов и бизнеса с платформой «единого окна»;

4) обеспечение политики безопасности и защиты персональных данных;

5) обеспечение комплексного (системного) подхода к развитию электронной коммерции в сфере ВЭД с учетом реализации Цифровой повестки Союза и национальной Цифровой повестки государства-члена.

Рассматривая данные рекомендации более подробно, следует исходить из следующего.

2.1. Совершенствование нормативной правовой среды для развития электронной коммерции в сфере ВЭД с учетом международных рекомендаций.

На текущий момент в законодательстве государств-членов (кроме Казахстана) отсутствует определение понятия электронной торговли или электронной коммерции и правовое регулирование электронной торговли в государствах-членах носит фрагментарный характер и не охватывает все элементы электронной торговли в целом (кроме Казахстана, где действует правовой акт, рассматривающий электронную торговлю, как единый процесс), регулирование электронной торговли складывается из элементов разрозненных актов, регулирующих экономику в целом. В этой ситуации очевидна сложность идентификации актов, регулирующих непосредственно вопросы электронной торговли, и сужается круг лиц, имеющих исчерпывающие компетенции в вопросах регулирования данной сферы.

Поэтому создание благоприятной нормативной правовой среды для развития электронной торговли в целом является критически важной задачей.

В рамках работы над нормативной правовой базой государствам-членам предлагается:

2.1.1. Разработать определение понятия «электронная торговля» с участием всех заинтересованных органов государств-членов (налоговых, статистических ведомств и пр.), а также с учетом рекомендаций вырабатываемых на международных площадках (ВТамО, БРИКС, ОЭСР и пр.);

2.1.2. Провести анализ правового регулирования законодательства в сфере электронной торговли на соответствие международным

рекомендациям, заложенным в типовом законе ЮНСИТРАЛ «Об электронной торговле», в Соглашении Всемирной торговой организации об упрощении торговых процедур (декабрь 2013 г.) и в Рамочном Соглашении об упрощении процедур трансграничной безбумажной торговли в Азиатско-Тихоокеанском регионе (май 2016 г.);

2.1.3. Разработать нормативный правовой акт, регулирующий электронную торговлю с целью перехода на полноценный безбумажный документооборот, либо внести изменения в существующие акты.

В данном нормативном правовом акте могут быть отражены: основные понятия и определения; принципы правового регулирования электронной торговли; участники электронной торговли; порядок оформления сделок в электронной торговле; общие требования к форме и порядку документирования при оформлении электронных сделок; организация обмена электронными документами (сообщениями) при оформлении электронных сделок; права и обязанности участников электронной торговли; обеспечение безопасности в сфере электронной торговли; международные электронные сделки; ответственность за нарушение законодательства об электронной торговле и другие важные вопросы.

В целях согласованности в подходах к регулированию электронной торговли в государствах-членах на состоявшемся 13 сентября 2017 г. заседании тематического блока «Оплата, платежи и электронная коммерция» рабочей группы по «единому окну» (далее - тематический блок) был поставлен вопрос о целесообразности разработки акта, входящего в право Союза, устанавливающего правила электронной торговли (в качестве акта предложены: рекомендация, концепция или пр.)

В соответствии с пунктом 2.3 Протокола заседания тематического блока от 13 сентября 2017г. № 09-20/пр предложено уполномоченным органам по реализации механизма «единого окна» в государствах-членах (далее - уполномоченный орган) представить в Комиссию позицию и предложения о целесообразности разработки данного акта.

По состоянию на 14 декабря 2017 г. получены ответы от трех государств-членов. Уполномоченные органы Республики Беларусь и Кыргызской Республики считают целесообразным разработку акта Союза рекомендательного характера, регулирующего правила электронной торговли. Уполномоченный орган Российской Федерации считает нецелесообразным разработку такого акта в рамках работы по созданию механизма «единого окна» в сфере регулирования ВЭД.

2.2. Создание условий, необходимых для полноценного электронного документооборота в сфере ВЭД.

Кроме благоприятной нормативной правовой среды для упрощения процедур взаимодействия хозяйствующих субъектов и государственных органов важным является создание необходимых условий для полноценного электронного документооборота в сфере ВЭД.

Для этого предлагается:

2.2.1. Провести анализ на наличие документов, необходимых для осуществления ВЭД, которые оформляются в произвольном виде на бумажном носителе;

2.2.2. Разработать формы документов, необходимые для осуществления ВЭД, предоставление которых предусмотрено законодательством в произвольном виде на бумажном носителе;

2.2.3. Провести оптимизацию (ревизию) и сокращение количества документов и сведений (на предмет избыточности и дублирования документов и сведений при формировании и обороте инвойсов, контрактов, спецификаций, СМР, счетов фактур, форм отчетности и др.);

2.2.4. Разработать структуры и форматы электронных документов, сведений в электронном виде на основе модели данных Союза или модели данных, принятых с учетом международных стандартов и рекомендаций;

2.2.5. Создать реестр структур электронных документов и сервисов;

2.2.6. Создать условия для обеспечения взаимного признания торговых данных и документов в электронной форме, поступающих от других участников внешнеторговой сделки.

Для целей оптимизации, сокращения количества документов и сведений на предмет избыточности и дублирования представляется оптимальным провести анализ грузосопроводительных документов и сведений в них, следующих с товаром при их транспортировке, которые устанавливаются правилами перевозки грузов.

Как известно, для каждого из этапов цепи поставок: «покупки», «оплаты», «доставки» характерно использование набора внешнеторговых документов и элементов данных. То есть, для каждого из этапов можно создать модель данных, а далее с использованием такой модели данных создавать электронные сообщения и электронные документы.

Инструментами для передачи информации в рамках международной торговли являются приведенные к единому стандарту торговых документов на основе принятых в международном масштабе стандартов и передовых методов. Гармонизация данных позволит обеспечить взаимодействие данных между отдельными информационными системами в международной цепи поставки.

Для эффективного исполнения рекомендации о создании необходимых условий для полноценного электронного документооборота в сфере ВЭД целесообразно воспользоваться международным опытом. В частности Руководством Всемирной таможенной организации (ВТамО) по гармонизации данных для единого окна и Рекомендацией №34 Европейской экономической комиссии ООН (ЕЭК ООН) по Упрощению и гармонизации данных для международной торговли, а также разработанным Сетью экспертов ООН в поддержку безбумажной торговли в Азиатско-тихоокеанском регионе (UNNEXT) *Руководством по гармонизации и моделированию данных для среды Единого окна*. Последнее направлено на оказание содействия правительствам и бизнес сектору в части гармонизации и стандартизации данных международной торговли, необходимых для выполнения всех импортных, экспортных и связанных с транзитом регулятивных требований.

Также для упрощения документальных требований к международной торговле, ЕЭК ООН и ЭСКАТО создали *Руководство по разработке торговых форм по единому стандарту* (далее - Руководство). Процесс, описанный в Руководстве, помогает разрабатывать электронные документы для использования в безбумажной торговле и в Едином окне. Руководство описывает так называемый «Формуляр-образец ООН для схемы расположения торговой и транспортной документации» (далее - Формуляр-образец) вместе с соответствующими стандартами, которые определяют расположение торговых документов; представление данных; семантику торговли/данных; списки соответствующих кодов. Формуляр-образец применим ко всем торговым формам, используемым в секторе коммерческих сделок, в секторе оплаты, в секторе транспортных и смежных услуг, таких как экспедиторские услуги и обработка транспортных грузов, транспортировка, страхование, а также в секторе официального контроля.

Кроме того, ЕЭК ООН через свой Центр содействия торговле и электронному бизнесу (UN/CEFACT), разработала ряд глобальных стандартов и передовых методов, которые позволяют привести торговую документацию к единому стандарту. Эти стандарты также являются важным шагом при внедрении электронных документов и безбумажной торговли.

В частности, представляется целесообразным государствам-членам использовать международный опыт и присоединиться к Протоколу e-CMR (электронная товарно-транспортная накладная) для перехода на полностью безбумажный документооборот при осуществлении международных автомобильных перевозок грузов. Протокол вступил в силу 5 июня 2011 г. и к настоящему времени новую электронную систему ратифицировали одиннадцать стран: Болгария, Чехия, Дания, Эстония, Латвия, Литва, Франция, Нидерланды, Словакия, Испания и Швейцария. Официальный старт e-CMR был дан в январе текущего года, когда состоялась первая международная перевозка между Испанией и Францией с использованием электронной накладной.

2.3. Обеспечение совместимости информационных систем (программ, сервисов, платформ) государственных органов и бизнеса с платформой «единого окна».

Одновременно следует помнить, что фрагментированность источников любых данных и отсутствие их технологической совместимости будет являться препятствием на пути цифровой трансформации торговли. Поэтому, следующим важным элементом для успешного развития электронной торговли в условиях цифровизации экономик является технологическая совместимость данных, стандартов, процессов, платформ, систем и инфраструктур, которые должны встраиваться в общую цифровую экосистему.

Таким образом, в основу процесса проектирования и внедрения (адаптирования) систем (механизмов, платформ, сервисов и пр.) в государствах-членах должны быть положен принцип совместимости и возможность обмена информацией при взаимодействии B2B, B2C, B2G/G2B, G2G.

2.4. Обеспечение политики безопасности и защиты персональных данных.

Кроме того, при обеспечении совместимости систем (механизмов, платформ, сервисов и пр.) важным является соблюдение (создание) стандартов безопасности в области электронного взаимодействия; соблюдение (создание) нормативных правовых актов по противодействию противоправным действиям в области цифровых технологий; укрепление доверия в отношении защиты персональных данных, что особенно важно в сфере международной электронной торговли.

2.5. Обеспечение комплексного (системного) подхода к развитию электронной коммерции в сфере ВЭД с учетом реализации Цифровой повестки Союза и национальной Цифровой повестки государства-члена.

Рассматривая рекомендации о приоритетных направлениях развития электронной коммерции в сфере ВЭД, следует иметь в виду, что электронная

коммерция в сфере ВЭД является частью электронной торговли в целом, в которую входит внутренняя торговля государства-члена, внешняя (внутри Союза и с 3-ми странами) и, в том числе электронная торговля через интернет-магазины.

Кроме того, следует иметь в виду, что Решением Высшего Евразийского экономического совета от 11 октября 2017 г. № 12 утвержден перечень приоритетных инициатив в рамках реализации Цифровой повестки Союза до 2025 г., который включает Цифровую торговлю Союза. Более того, одним из Основных направлений реализации Цифровой повестки Союза до 2025 г. заявлена цифровая трансформация рынков товаров.

То есть, предстоит совершенствовать модель регулирования на внутренних рынках Союза в соответствии с моделью цифровой трансформации интеграционных процессов.

В этой связи, следует иметь в виду, что в век цифровой трансформации экономик электронная коммерция в сфере ВЭД должна стать неотъемлемой частью полноценной экосистемы торговли, которая, в свою очередь, встраиваясь в общую цифровую экосистему на основе технологической совместимости данных, стандартов, процессов, платформ, систем и инфраструктур должна обеспечивать обмен информацией между всеми участниками процесса.

Также, не следует забывать, что торговля является конечным этапом любого производства, следовательно, электронная торговля тесно связана с проектом цифровой трансформации промышленности.

Интернет-торговля позволяет предприятиям оперативно получать информацию о спросе на товары, регулировать выпуск товаров, отвечая на запросы общества. Промышленность при реализации товаров через интернет-магазины или электронные торговые площадки формирует полную информацию о товаре (описание с указанием кодов, цену товара, условия приобретения и пр., а также достоверное представление о правовом положении лица, осуществляющего электронную торговлю).

Таким образом, обеспечение технологической совместимости данных, стандартов, процессов, платформ, систем и инфраструктур представляется возможным на основе *общих (комплексных) подходов* к построению цифровой экономики *и во взаимосвязи* с другими направлениями в развитии цифровой экономики (например, кросс-отраслевой трансформацией, цифровой трансформацией промышленности и пр.), а также с интегрированной информационной системой Союза, общими процессами Союза и пр. Именно при использовании многопрофильных знаний об объектах и субъектах при сквозных процессах *на стыках отраслей* цифровая трансформация торговли даст ощутимый результат и обеспечит переход экономик государств-членов на новый технологический уклад.

В этой связи, для эффективной работы в направлении дальнейшего развития электронной торговли в целом, важным является системный подход к построению всех взаимосвязанных проектов в рамках Цифровой повестки Союза.

Рассматривая вышепредставленные рекомендации на заседании тематического блока 13 сентября 2017 г., членами тематического блока было принято решение, которое зафиксировано в Протоколе от 13 сентября 2017г. № 09-20/пр (пункт 2.2), в соответствии с которым электронную коммерцию в сфере ВЭД следует рассматривать как элемент электронной торговли в целом и дальнейшую работу по развитию электронной коммерции в сфере ВЭД вести с учетом реализации Цифровой повестки Союза и национальных Цифровых повесток государств-членов.