

**Приднестровская Молдавская Республика
Государственный таможенный комитет**

С.В. Мозер

соискатель аспирантуры Российской таможенной академии
Федеральной таможенной службы России

**АДМИНИСТРАТИВНО-ПРАВОВОЙ РЕЖИМ
ТАМОЖЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПРИДНЕСТРОВЬЯ В КОНТЕКСТЕ
МЕЖДУНАРОДНЫХ ПРЕЦЕДЕНТОВ**

- Тайвань
- Макао
- Гонконг
- Бирма
- Цейлон
- Южная Родезия
- Княжество Лихтенштейн
- Гренада и др.
- Северный Кипр
- Манчжоу-го
- ГДР
- Приднестровье

**Тирасполь
2009**

УДК 339.543(478.9)
ББК У428-18(4Мол5)
М 74

Сведения об авторе:

Мозер Сергей Владимирович
*соискатель аспирантуры Российской таможенной академии (НИЦ)
Федеральной таможенной службы России.*

Научный руководитель:

Доктор юридических наук,
профессор Российской таможенной академии ФТС России
Шурухнов Николай Григорьевич

Научный консультант:

Доктор юридических наук, доцент Российской таможенной академии ФТС России,
действительный член Академии военных наук РФ
Рыльская Марина Александровна.

Мозер С. В.

Административно-правовой режим таможенной деятельности Приднестровья в контексте международных прецедентов. – Тирасполь, 2009. – 376 с.

М 74

Настоящая монография подготовлена в рамках исследования административно-правового режима таможенной деятельности Приднестровья – субъекта международного права, не наделенного международной правосубъектностью.

Проблематика режима таможенной деятельности Приднестровья исследуется сквозь призму международных прецедентов. Принимая во внимание геополитические причины, повлекшие изменение режима таможенной деятельности Приднестровского региона, в работе анализируются особенности осуществления экспортно-импортных операций, реализованные договоренности и механизмы ВЭД иных государственных образований, а также территорий со специальным административным статусом, наделенными полномочиями самостоятельно осуществлять внешнеэкономическую деятельность, участвовать во внешнеэкономических отношениях.

Анализируется динамика событий, сопряженная с искусственным изменением режима внешнеэкономических отношений Приднестровья с международным торговым сообществом в период 1996-2009 г. Акцентируется внимание на противоречивых подходах Европейского Союза и Соединенных Штатов в отношении внешнеэкономических операций Приднестровского региона.

Предназначено для таможенных экспертов, преподавателей, аспирантов, студентов, предмет исследования которых связан с изучением таможенных правоотношений с государствами, не наделенными международной правосубъектностью.

**УДК 339.543(478.9)
ББК У428-18(4Мол5)**

Мозер С.В. ©

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| Введение | 11 |
| НА МЕЖДУНАРОДНОМ ФОРУМЕ | |
| 1. Всемирная торговая организация. События 2001 г. | 15 |
| 2. Об экономической автономии Приднестровья на форуме ВТО. Известные материалы | 16 |
| ОТДЕЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ ТЕРРИТОРИЯ. КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ | |
| 3. Постановка вопроса..... | 28 |
| 4. Понятие отдельной таможенной территории..... | 30 |
| 5. Концепция таможенных территорий..... | 31 |
| 6. Автономия во внешнеэкономических отношениях | 33 |
| МЕЖДУНАРОДНЫЕ ПРЕЦЕДЕНТЫ | |
| Тайвань | |
| 7. Краткая справка..... | 37 |
| 8. Отношения со Всемирной торговой организацией | 42 |
| Европа и непризнанный регион | |
| 9. Торговые связи с Европейским Союзом. Концепция деполитизации внешнеэкономического сотрудничества..... | 46 |
| 10. Специфика работы с непризнанным регионом..... | 47 |
| 11. Позиционирование внешнеэкономических интересов Тайваня на международных форумах. Роль ЕС | 54 |
| 12. Пророссийский регион и двойные стандарты | 56 |
| 13. Экономическая изоляция Приднестровья. | |

Содержание

| | |
|--|----|
| Введение в проблематику..... | 61 |
| 14. ЕС и непризнанный Тайвань: подведение итогов..... | 66 |
| Американское лобби | |
| 15. Тайвань – США. Ключевые моменты | 69 |
| 16. Экономическая автономия ПМР. «Независимые» исследования Ассоциации юристов Нью-Йорка | 70 |
| 17. Тайвань. Некоторые аспекты американской политики | 75 |
| 18. Закон США «Об отношениях с Тайванем». Интересные факты..... | 76 |
| 19. США и сепаратистский Тайвань: сотрудничество в таможенной сфере. Правовая основа..... | 77 |
| Официальные дипломатические миссии или т.н. «частные» организации | |
| 20. Американский институт на Тайване | 82 |
| 21. Дипломатическое представительство Тайваня в США | 85 |
| Защита интересов непризнанного региона | |
| 22. Позиция суда США: предоставление судебной защиты участникам ВЭД Тайваня | 88 |
| 23. Банковская защита | 91 |
| 24. Тайвань при вступлении в ВТО. Тактика США..... | 92 |
| Сравнительный анализ | |
| 25. Совместные молдо-украинские посты на приднестровской границе. След США | 93 |
| 26. Ликвидация администрации приднестровской таможни. Откровения американского разведчика | 95 |

Содержание

| | |
|---|-----|
| 27. Новое таможенное обеспечение Молдовы 2001 г. Закулисный игрок | 98 |
| 28. Тайвань и Приднестровье. Сравнительный анализ американской политики | 101 |
| 29. Банковская блокада Приднестровского региона | 104 |
| 30. Неподготовленные дипломаты или продуманные шаги | 106 |
| 31. «Черный список» грузоперевозчиков. Новые факты | 112 |
| 32. Украина. Позиция по сертификатам происхождения товаров непризнанного Тайваня: правовой аспект..... | 116 |
| 33. Молдавская параллель | 120 |
| 34. Таможенное и торговое законодательство Тайваня | 125 |
| 35. Структура таможенных органов непризнанного Тайваня | 135 |
| 36. Параллель с приднестровской таможней | 141 |
| Отсутствие международно-правового статуса, или как его «не заметить». Правовой анализ | |
| 37. Постановка задачи | 145 |
| 38. Организация грузоперевозок воздушным видом транспорта..... | 146 |
| 39. Договоренности об избежании двойного налогообложения..... | 149 |
| 40. Упрощенное оформление грузов, освобождение от уплаты таможенных платежей. Де-факто участие непризнанного региона в международных таможенных конвенциях | 153 |
| 41. Вопросы технического контроля для таможенных целей. Опыт Венгрии | 160 |

Содержание

| | |
|---|-----|
| 42. Участие непризнанного субъекта в проектах Европейского банка реконструкции и развития..... | 164 |
| 43. Консультации экспертов по банковской проблематике и ценным бумагам | 167 |
| 44. Признание законными таможенных процедур, а также документов для таможенных целей непризнанного региона | 169 |
| 45. Сотрудничество по вопросам энергетической безопасности | 177 |
| 46. Что же не запрещено? Совокупный анализ фактов | 179 |
| Макао | |
| 47. Историческая справка..... | 180 |
| 48. Отношения со Всемирной торговой организацией..... | 182 |
| 49. Самостоятельная таможенная служба Макао..... | 185 |
| 50. Четыре независимые таможни в одном государстве | 186 |
| 51. Автономное право Макао самостоятельно осуществлять экономическую, финансовую, таможенную и торговую политику после присоединения к Китаю. Правовой анализ | 189 |
| 52. Политика Европейского Союза и США по отношению к специальному административному региону | 192 |
| Гонконг | |
| 53. Краткая справка..... | 196 |
| 54. Автономное право Гонконга самостоятельно участвовать в международной торговле | 197 |
| 55. Китайско-британские договоренности о Гонконге | 202 |
| 56. Вступление Гонконга в ВТО | 204 |

Содержание

| | |
|---|-----|
| 57. Таможенная служба Гонконга | 205 |
| Бирма, Цейлон, Южная Родезия, Княжество Лихтенштейн | |
| 58. Общая информация..... | 207 |
| 59. Автономное право территорий самостоятельно участвовать во внешней торговле. Материалы ООН | 208 |
| 60. Бирма | 209 |
| 61. Южная Родезия | 210 |
| 62. Цейлон..... | 211 |
| 63. Княжество Лихтенштейн..... | 214 |
| 64. Гренада и другие прецеденты | 217 |
| Северный Кипр | |
| 65. Краткая справка..... | 218 |
| 66. Правильный прецедент?..... | 220 |
| 67. Меры экономической изоляции Северного Кипра | 221 |
| 68. Меры экономической блокады Приднестровского региона | 223 |
| 69. Самоблокада или экономическая изоляция. Международная оценка | 226 |
| 70. Попытка объединить Молдавский регион или Меморандум Козака 2003 г. | 230 |
| 71. Особенности режима таможенной деятельности Турецкой Республики Северного Кипра..... | 234 |
| 72. Новые инициативы Европейского Союза | 238 |
| Запреты ЕС и исключения для США. Неизвестные факты | |
| 73. Международное экономическое право или игра за карточным столом..... | 241 |

Содержание

| | |
|--|-----|
| 74. Нарушения США правил Европейского Союза. Позиция Американского греческого института..... | 242 |
| 75. Выводы и рекомендации | 245 |
| ДОКУМЕНТЫ ДЛЯ ТАМОЖЕННЫХ ЦЕЛЕЙ НЕПРИЗНАННЫХ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | |
| 76. Доклад В223 Международного Совета по демократическим институтам и государственному суверенитету..... | 247 |
| 77. Прецедент Маньчжоу-го..... | 248 |
| 78. Непризнанная ГДР | 249 |
| НЕКОТОРЫЕ АСПЕКТЫ РЕЖИМА ТАМОЖЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПМР | |
| Динамика событий 2001-2009 гг. | |
| 79. Приднестровье. Закрепление статуса отдельной таможенной территории..... | 251 |
| 80. Меры экономической изоляции Приднестровского региона. Часть 1..... | 254 |
| 81. Роль Украины в блокировании приднестровского экспорта..... | 258 |
| Меры экономической изоляции Приднестровского региона. Часть 2 | |
| 82. Вопрос собственности..... | 261 |
| 83. Дальнейшее закрепление статуса отдельной таможенной территории | 263 |
| 84. Ограничение перемещения грузов через территорию ПМР под прикрытием Carnet TIR..... | 265 |
| 85. Лоскутное одеяло, или «Чистота» применения молдавского таможенного законодательства..... | 267 |
| 86. Блокирование приднестровского экспорта в 2006 г..... | 274 |

Содержание

Специфика современного периода

| | |
|--|-----|
| 87. Экспортно-импортный потенциал Приднестровья. Новации молдавского законодательства | 278 |
| 88. Расширение сферы контроля | 279 |
| 89. Перемещение товаров на молдо- приднестровской границе | 280 |
| 90. Инициатива Украины. Закрытие процедуры МДП на границе с Приднестровьем | 284 |
| 91. Проблематика создания совместных молдо-украинских постов на приднестровском участке молдо-украинской границы | 288 |
| Заключение | 290 |

ПРИЛОЖЕНИЯ

| | |
|----------------------|-----|
| Приложение №1 | 304 |
| Приложение №2 | 306 |
| Приложение №3 | 308 |
| Приложение №4 | 313 |
| Приложение №5 | 315 |
| Приложение №6 | 317 |
| Приложение №7 | 318 |
| Приложение №8 | 331 |
| Приложение №9 | 332 |
| Приложение №10 | 333 |
| Приложение №11 | 334 |
| Приложение №12 | 335 |
| Приложение №13 | 336 |
| Приложение №14 | 337 |
| Приложение №15 | 338 |
| Приложение №16 | 339 |
| Приложение №17 | 341 |

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ

| | |
|----------------------------------|-----|
| ИСТОЧНИКОВ (ССЫЛКИ) | 344 |
|----------------------------------|-----|

| | |
|--------------------------------|-----|
| ДРУГИЕ ПУБЛИКАЦИИ | 376 |
|--------------------------------|-----|