



ЕВРОПЕЙСКА КОМИСИЯ
ГЕНЕРАЛНА ДИРЕКЦИЯ
„ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И МИТНИЧЕСКИ СЪЮЗ“
„Цифрово осъществяване на митническите и данъчните политики“
„Митнически системи“

Ръководство за потребителите на GUM

Управление на обезпечението

Дата на издаване: 28.3.2023 г.

Версия: 3.00 BG

Собственик:

История на документа

Версия	Дата	Описание
3.0	28.3.2023 г.	Представена за приемане (ПзП) публикация в Комуникационния и информационен ресурсен център за администрации, предприятия и граждани (CIRCABC)
2.0	26.1.2023 г.	Окончателно вътрешно разглеждане
1.1	16.1.2023 г.	Допълнително вътрешно разглеждане
1.01	19.12.2022 г.	Проект на допълнително вътрешно разглеждане
1.00	3.11.2022 г.	Актуализирана съгласно коментарите от разглеждането. Представен за приемане (ПзП) документ
0.10	14.10.2022 г.	Представен за разглеждане (ПзР) документ
0.01	23.9.2022 г.	Първоначален проект

Съдържание

1	ВЪВЕДЕНИЕ	5
1.1	Цел на документа	5
1.2	Целева аудитория	5
1.3	Обхват	5
1.4	Структура	5
1.5	Справочни документи	5
1.6	Съкращения и акроними.....	6
1.7	Определения	7
2	УПРАВЛЕНИЕ НА ОБЕЗПЕЧЕНИЕТО — ОБЩ ПРЕГЛЕД.....	9
2.1	Въведение	9
2.1.1	Позовавания на нормативни актове	10
2.1.2	Описание на контекста.....	10
2.1.3	МРП за митниците в ЕС.....	11
2.2	Планиране	11
2.3	Обхват	12
2.4	Заинтересовани страни	13
3	ОБЩ ПРЕГЛЕД НА АРХИТЕКТУРАТА НА КОМПОНЕНТИТЕ НА GUM.....	14
3.1	Компоненти.....	14
3.2	Налични данни	15
3.3	Как се осъществява достъп до приложенията?.....	16
3.3.1	GUM 1: Централен компонент	16
3.3.2	GUM 2: Национална система GUM	16
4	СЛУЧАИ НА УПОТРЕБА	16
4.1	Обезпечение.....	16
4.1.1	Управление на обезпеченето	17
4.1.2	Мониторинг на обезпечението	20
4.2	Разрешение за общо обезпечение	23
4.2.1	Предоставяне на разрешение.....	24
4.2.2	Управление на разрешението	24
4.3	Процес срещу съпоставяне на участващи системи	26
5	ЗАКЛЮЧЕНИЕ	27

Списък на таблиците

Таблица 1: Справочни документи	6
Таблица 2: Приложими документи	6
Таблица 3: Съкращения и акроними	7
Таблица 4: Определения.....	8

Списък на фигурите

Фигура 1 — Навигационно дърво за МРП, приложими по отношение на GUM	11
Фигура 2 — График на операциите	12
Фигура 3 — Системни взаимодействия за управление на обезпечението.....	15
Фигура 4 — Поток от данни за управлението на обезпечението	16
Фигура 5 — Общ преглед на обезпечението	17
Фигура 6 — Управление на обезпеченията — общ преглед:.....	17
Фигура 7 — Общ преглед на процеса на регистрация на обезпечението	18
Фигура 8 — Общ преглед на коригиране на референтния размер	19
Фигура 9 — Общ преглед на предоставянето на код(ове) за достъп	19
Фигура 10 — Общ преглед на управлението на поръчителството на поръчителя.....	20
Фигура 11 — Общ преглед на мониторинга на обезпечението	21
Фигура 12 — Общ преглед на процеса на мониторинг на база транзакция	22
Фигура 13 — Общ преглед на процеса на мониторинг на база одит	23

1 ВЪВЕДЕНИЕ

1.1 ЦЕЛ НА ДОКУМЕНТА

Проектът „МКС: GUM-управление на обезпечението“ е ИТ проект, който е определен в работната програма за Митническия кодекс на Съюза (Решение за изпълнение (ЕС) 2019/2151). Основната цел на настоящия документ е да се създаде ръководство за потребителите, което ще се използва от крайните ползватели на системата „МКС: GUM-управление на обезпечението“ (т.е митническите служители). Целта е да се гарантира общо разбиране за оперативните изискванията на системата „МКС: GUM-управление на обезпечението“ (МКС GUM), и начинът, по който те се изпълняват и обозначават в рамките на централните ИТ приложения (управление на обезпечението (GUM) 1 като част от ИТ приложенията на системата за управление на митническите решения (СУМР), търговския портал (ТП) и услугите за информация за клиентите (CRS).

1.2 ЦЕЛЕВА АУДИТОРИЯ

Целевата аудитория на настоящия документ включва:

- екип на проекта в областта на митническите решения на ГД „Данъчно облагане и митнически съюз“;
- национални администрации в ЕС/държави членки.

1.3 ОБХВАТ

Обхватът на настоящия документ обхваща представянето на подробно описание на работните дейности за МКС GUM и как те се поддържат от централните и националните ИТ приложения. Той не цели предоставянето на подробна информация за самите ИТ приложения. Освен това настоящият документ не е правно обвързващ, тъй като целта му е да осигури добавена стойност за потребителите на GUM.

1.4 СТРУКТУРА

Настоящият документ е организиран по следния начин:

- **Глава 1 — Въведение:** описват се обхватът и целите на документа;
- **Глава 2 — Управление на обезпеченията — общ преглед:** определят се целите на дейността и се представя общ преглед на заинтересованите страни;
- **Глава 3 — Общ преглед на архитектурата на компонентите на GUM:** представят се различните системи, които са компоненти на GUM, както и тяхното взаимодействие;
- **Глава 4 — Случаи на употреба:** представят се различните процеси, които може да протичат в контекста на GUM. Описани са участващите в процеса заинтересовани страни и системи, както и сценариите за дейността.

1.5 СПРАВОЧНИ ДОКУМЕНТИ

В таблицата по-долу са изброени документите, които са посочени в настоящия документ.

Номер	Заглавие	Обозначение	Версия	Дата
R01	UCC Guarantee Management (GUM) Business Case	UCC-GUM-BC	2.42	16.3.2021 г.

Номер	Заглавие	Обозначение	Версия	Дата
R02	L3 BPM Package GUM after External Review	CD3-SC22-DLV-010-5.3-4-1-L3 BPM Package GUM after External Review	1.00	6.8.2021 г.
R03	L3-4 BPM Package Customs Decisions after External Review	CD3-SC22-DLV-010-5.3-4-2-L3-4 BPM Package Customs Decisions after External Review	1.00	6.8.2021 г.
R04	Vision Document	UCC-GUM-Vision	2.00	9.12.2021 г.
R05	GUM Specification Document Package	SD-CD-GUM Specification Document Package	1.00	22.6.2022 г.
R06	CRS CDM Canonical Data Model GUM	SC06-DLV-163-7.3-109-CRS-CDM-Canonical Data	17.00	8.7.2022 г.
R07	Customs Decisions Business User Guide	SC10-DLV-020-5.5.-42-2-1-CD Business User Guide	5.00	7.10.2020 г.

Таблица 1: Справочни документи

1.6 СЪКРАЩЕНИЯ И АКРОНИМИ

В таблицата по-долу са изброени основните използвани съкращения и акроними с цел по-добро разбиране на настоящия документ.

Вж. също „списък на акронимите“ относно ТЕМРО.

Съкращение/акроним	Определение
МПП (BPM)	Модел на работните процеси
CCN2	Обща комуникационна мрежа 2
CDMS	Система за управление на митническите решения
CDS	Система за митнически решения
CDT	Вид митническо решение
CGU	Общо обезпечение
CRS	Услуги за информация за клиентите (наричани също „информационни услуги за клиентите“)
ЕД (D.E.)	Елемент от данни
ДА	Делегиран регламент
ГД „Данъчно облагане и митнически съюз“	Генерална дирекция „Данъчно облагане и митнически съюз“
DIH	Интеграция и хармонизация на данните
DLV	Резултат
DTCA	Митнически орган, вземащ решението
ЕК	Европейска комисия
ЕС	Европейски съюз
EUCDM	Модел на митнически данни на Европейския съюз
РД	Рамков договор
GRN	Референтен номер на обезпечението
GUM	Управление на обезпечението
АИ	Регламент за изпълнение
ИТ (IT)	Информационна технология
L3-4	Ниво 3-4

Съкращение/акроним	Определение
N/A	Не е приложимо
ДЧ	Държава членка
СД (SC)	Специфичен договор
SfA	Представен за приемане
SfI	Представен за информация
SfR	Представен за разглеждане
ТП (TP)	Търговски портал
МКС	Митнически кодекс на Съюза
UUM&DS	Единно управление на потребителите и цифров подпис

Таблица 2: Съкращения и акроними

1.7 ОПРЕДЕЛЕНИЯ

В таблицата по-долу са изброени основните използвани термини с цел по-добро разбиране на настоящия документ.

Понятие	Определение
Код за достъп	Кодът за достъп позволява на упълномощено лице да използва обезпечението заедно с (и във връзка с) референтния номер на обезпечението.
Заявител	Лице, което подава заявление за решение до митническите органи.
Заявление	Официално искане за предоставяне на митническо решение, подадено до митническите органи.
Мониторинг, основан на одит	Периодичен контрол, насочен към проверка, последващо оформяне, дали обезпечението е съществувало през целия период, в който е било изисквано (по всяко време) и дали референтният размер не е бил надвишен (от оператора) във всеки един момент от използването на обезпечението.
Разрешение	Акт на митническите органи, отнасящ се до митническото законодателство, с който се извършва произнасяне по конкретен случай, и който има правни последици за съответното лице или лица (член 5, точка 39 от МКС).
Общо обезпечение	Обезпечение за покриване на размера на вносните или износните мита, съответстващо на съществуващото и/или потенциалното митническо задължение и други вземания, ако е приложимо, във връзка с две или повече операции, декларации или митнически режими.
Митнически орган, с който е извършена консултация	Всяка държава членка, от която митническият орган, вземащ решението, е поискал да допринесе за процес на вземане на решение по заявление или за съществуващо решение посредством предоставяне на информация, разглеждане на критерии или всякакви други средства.

Понятие	Определение
Митнически орган	Митническите администрации на държавите членки, които отговарят за прилагането на митническото законодателство, както и всички други органи, оправомощени съгласно националното законодателство да прилагат определени митнически законодателни разпоредби. (член 5, точка 1 от МКС).
Митническо решение	Синоним на разрешение в този контекст.
Митническо учреждение на износ	Учреждението, в което се подава митническата декларация за износ или декларацията за реекспорт за стоки, които се извеждат от митническата територия на Съюза.
Митническо учреждение по обезпечението	Митническото учреждение, в което трябва да се предостави/се предоставя обезпечението (член 151, параграф 1 от АИ към МКС).
Митническо учреждение на внос	Учреждението, в което се подава митническа декларация (с изключение на режим износ, реекспорт или транзит) и трябва да се обезпечи възникнало или потенциално митническо задължение.
Длъжник	Длъжник е всяко лице, което е отговорно за заплащане на митническо задължение.
Митнически орган, вземащ решението	Митнически орган, който е компетентен за 1) вземане на решението и 2) за управление на решението.
Икономически оператор	Лице, което участва в дейности, обхванати от митническото законодателство (член 5, точка 5 от МКС), наричан още „търговец“.
Поръчител	Финансова организация, например банка, която осигурява гаранция за обезпечение (поръчителство).
Еднократно обезпечение	Обезпечение, обхващащо една операция за съществуващо или потенциално митническо задължение и, ако е приложимо, за други вземания (член 148 от АИ към МКС).
Засегната държава членка	Всяка държава членка, която е пряко засегната от дадено решение.
Мониторинг, основан на трансакция	Проверка – преди вдигането на стоките за режима – за съществуването на обезпечение и разполагемостта на необходимата сума (установена за декларираните стоки) в рамките на съответната част от референтния размер .

Таблица 3: Определения

2 УПРАВЛЕНИЕ НА ОБЕЗПЕЧЕНИЕТО — ОБЩ ПРЕГЛЕД

2.1 ВЪВЕДЕНИЕ

Новите изисквания за управление на обезпечението и произтичащата от това дейност са резултат от МКС, като например:

- увеличаването на обема на случаите, при които се извършва управление на обезпечението : понастоящем предоставянето на обезпечението се изисква във връзка с временно складиране и всички специални режими, различни от транзит. Режим транзит разполага със собствено управление на обезпеченията в рамките на новата компютризирана система за транзита (NCTS);
- въвежда се възможност обезпечението да е валидно в повече от една ДЧ. Това дава възможност да се декларират обезпечения, установени в ДЧ, различна от ДЧ, в която е приета митническата декларация или декларацията за временно складиране;
- цялата комуникация се извършва с електронни средства с оглед подобряване на проследимостта, надеждността и целостта на данните, като комуникацията на хартиен носител се допуска само в определени изключителни случаи.

В резултат на това беше установена необходимостта от ИТ система за управление на обезпеченията, чиито цели са следните:

- предоставяне на гаранции, че данните за обезпеченията (които се използват в повече от една ДЧ) са достъпни по електронен път за ДЧ, в която се подава и приема митническа декларация, когато се използват такива обезпечения;
- подобрената скорост на обработка, проследяване и мониторинг на обезпеченията по електронен път между митническите учреждения да доведе до по-бързо установяване на случаите, в които обезпеченията се смятат за невалидни или недостатъчни за покриване на задълженията;
- намаляване на потенциала за измами.

Беше решено да се избере олекотен вариант за внедряване, който се състои в преизползване на съществуваща централна ИТ система с цел да се включи регистрацията на референтния размер на общото обезпечение (разделена по митнически режими и засегнати ДЧ) и да се поддържа обменът на данни от централната ИТ система към националните системи за управление на обезпечението . Централният компонент за системата GUM се обозначава като GUM 1, докато разработената на национално равнище система се обозначава като GUM 2.

Беше постигнато съгласие, че съществуващата централна система за митнически решения (CDS), в която вече се обработват заявления и разрешения за общо обезпечение (CGU), валидни в повече от една ДЧ, е естествената централна система, която трябва да се преизползва за целите на GUM .

CDS се състои от следните компоненти:

- система за управление на митническите решения (CDMS): системата е достъпна за митническите служители и позволява на ДЧ да обработват заявления и разрешения;
- търговски портал (ТП): това е интерфейс за икономически оператори или митнически представители;
- услуги за информация за клиентите (CRS): системата позволява на ДЧ да получават информация и квалификации за клиентите чрез услуги за възпроизвеждане и за данни.

Това решение включва използването на CDS за съхранение на сведенията за разрешението за използване на обезпечението, включително разделянето на референтния размер по митнически

режими и по участващи ДЧ. При необходимост референтният размер на обезпечението може да бъде коригиран в CDS .

Регистрациите на обезпечението и осъществявания по отношение на него мониторинг ще се извършват в държавата членка, в която то се използва, чрез националната система за управление на обезпеченията (GUM 2).

Националният компонент на ДЧ ще използват услугите, предоставяни чрез CDS, с цел да се извърши проверка на наличието и валидността на разрешения за CGU , както и да се извлекат данните за разрешението.

Този подход не включва национална междусистемна комуникация. В националния компонент на GUM може да се използват услугите за търсене и възпроизвеждане, предоставяни от CRS за извличане на данни за разрешението.

2.1.1 Позовавания на нормативни актове

Митнически кодекс на Съюза (членове 6, 16, 22, 23, 89—98 от МКС)

Митническият кодекс на Съюза (МКС) беше приет на 9 октомври 2013 г. като Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета.

Делегиран регламент към МКС (членове 11—18 и 84 от ДА, приложение А към ДА)

Делегираният регламент към МКС беше приет на 28 юли 2015 г. като Делегиран регламент № 2015/2446 на Комисията.

Регламент за изпълнение към МКС (членове 10, 147—158 и 162 от АИ и приложение А към АИ)

Регламентът за изпълнение към МКС беше приет на 24 ноември 2015 г. като Регламент за изпълнение № 2015/2447 на Комисията.

Работната програма за МКС

Работната програма за разработването и внедряването на електронните системи, предвидени в Митническият кодекс на Съюза, беше приета на 13 декември 2019 г. с Решение за изпълнение (ЕС) 2019/2151 на Комисията.

2.1.2 Описание на контекста

Обща информация за Митническият кодекс на Съюза може да се намери на уебсайта Europa:

https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs-4/union-customs-code_bg

На тази страница се предоставят някои значими разяснения за МКС под формата на:

- документи с насоки относно МКС:
https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs-4/union-customs-code/ucc-guidance-documents_bg
- модули за електронно обучение относно обезпечението:
<https://customs-taxation.learning.europa.eu/course/view.php?id=220>
- МРП за митниците в ЕС: това е описано в раздел 2.1.3 по-долу.

2.1.3 МРП за митниците в ЕС

Работните процеси, описани в МКС и свързаните с него делегиран регламент и регламент за изпълнение (съответно ДА и АИ), са моделирани. Пряк достъп до тази публикация за МРП е на разположение чрез следната връзка:

<https://aris9.itsmtaxud.eu/businesspublisher/login.do?login=anonymous&password=anonymous>

В контекста на GUM в тази платформа са подходящи два набора за МРП:

1. Разрешения/Управление на решения:
Taxud Folder Structure > EU_Customs > Customs Business Processes > 02_CBP L2-L3 HL and Business Requirement BPM > Enabling Business Domains > Authorisations / Decisions Management.
2. Управление на обезпечението :
Taxud Folder Structure > EU_Customs > Customs Business Processes > 02_CBP L2-L3 HL and Business Requirement BPM > Enabling Business Domains > Guarantee Management

Навигационното дърво е показано на фигура 1.



Фигура 1 — Навигационно дърво за МРП, приложими по отношение на GUM

2.2 ПЛАНИРАНЕ

Въз основа на документа Business Case , който е на разположение от четвъртото тримесечие на 2019 г. [R01], е изготвено или ще бъде изготвено следното планиране на дейностите.

През второто и третото тримесечие на 2021 г. първата дейност във връзка с GUM беше актуализирането на ниво L3 и L4 на МРП за системата GUM [R02] и системата за митнически решения [R03] въз основа на избрания подход и новата структура на данните, договорена с държавите членки.

Впоследствие, през последното тримесечие на 2021 г., беше представен концептуалният документ Vision Document [R04]. В него се описва общото виждане от гледна точка на ИТ по отношение на внедряването на системата за управление на обезпечението при приетия подход.

Актуализирането на приложение А към МКС е успоредна дейност, първият проект във връзка с която е представен през второто тримесечие на 2022 г. Това актуализиране трябва да включва

промени в структурата, свързани с GUM, по които е взето решение в сътрудничество с държавите членки.

Спецификациите на приложението и услугата [R05] са изготвени и представени през второто тримесечие на 2022 г. Целта на тези документи е да се предоставят спецификациите на потребителския интерфейс на CDMS и моделът на каноничните данни за CDMS. Спецификациите на потребителския интерфейс целят да се определят областите, които са достъпни за потребителите на централната система, а моделът на каноничните данни трябва да се използва от ДЧ с хибридна система с цел промените да бъдат интегрирани в националните им системи.

Представянето на спецификациите на техническата система за централния компонент е предвидено за третото тримесечие на 2022 г. Тези спецификации имат за цел да осигурят спецификациите на услугите на системата CRS и пакетите за държавите членки.

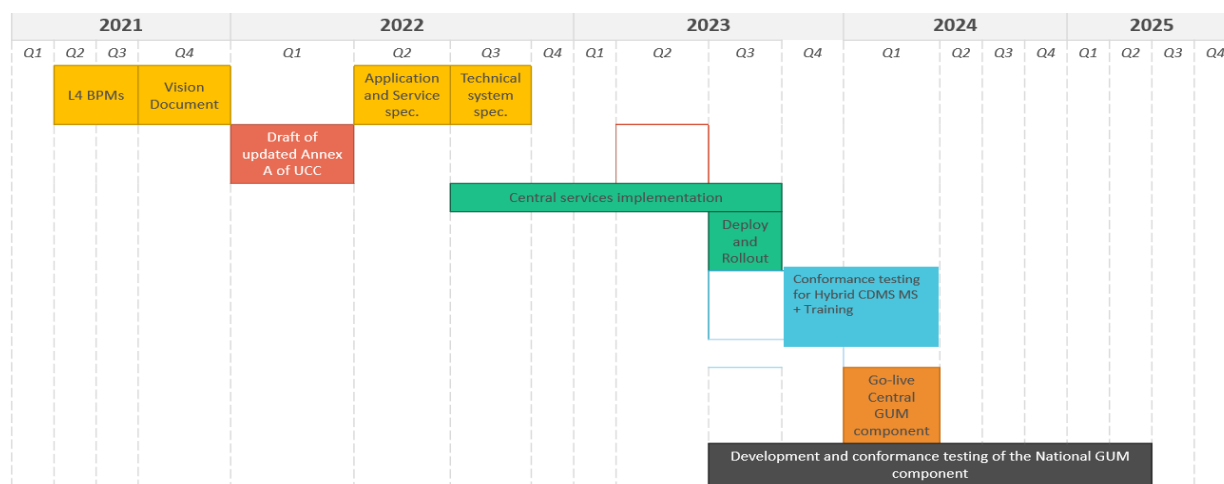
Въз основа на тези спецификации може да се реализира разработването на централните услуги. Предвидено е тази дейност да бъде осъществена през третото тримесечие на 2023 г. и да бъде внедрена към този момент.

След това ще бъдат извършени тестове за съответствие за държавите членки с хибридна система, както и обучения за валидиране на прилагането. Това ще се случи през четвъртото тримесечие на 2023 г. Целта е централният компонент на GUM да започне да функционира през първото тримесечие на 2024 г.

Освен това националните компоненти на GUM трябва да бъдат разработени и инсталирани най-късно през второто тримесечие на 2025 г.

Обърнете внимание, че при това планиране се предоставя само приблизителна оценка на дейностите и техния целеви период на изпълнение. Това планиране е силно зависимо от всяка дейност и може да се очакват потенциални забавяния извън обхвата на GUM (актуализация на приложение А, прегледи от държавите членки и т.н.).

Предвиденото планиране е показано подробно на фигурата по-долу.



Фигура 2 — График на операциите

2.3 ОБХВАТ

Системата за митнически решения, в обхвата на системата за управление на обезпечението, има за цел осъществяване на управлението и съхранението на разрешенията за използване на общо обезпечение.

От друга страна националните системи за управление на обезпечението целят извършването на регистрацията и мониторинга на обезпечението .

2.4 ЗАИНТЕРЕСОВАНИ СТРАНИ

Целта на настоящия раздел е да бъдат описани различните заинтересовани страни, които са крайните потребители на системите.

Потребители на **Търговския портал**:

- **Търговецът**: както е описано в раздел 1.7, в настоящия контекст търговецът се нарича също „икономически оператор“, „заявител“ или „титуляр“;
- **Представителят** е лице, което може да действа за сметка на даден търговец. Следва да се отбележи, че е възможно и подпредставителство. С други думи, представител може да **упълномощи** друг потребител, който по този начин ще има правомощия да действа за негова сметка.

Потребители на **централната система за управление на решения** (централни и хибридни системи):

- **Митническият служител на митнически орган, вземащ решението (DTCA)**, е митническият служител, който отговаря за:
 - приемане (или неприемане) на заявленията, които са подадени до неговото митническо учреждение;
 - вземане на решението за предоставяне (или непредоставяне) на разрешенията, за които са подадени заявления до неговото митническо учреждение;
 - управление на предоставените разрешения.
- **Митническият служител на митнически орган, с който е извършена консултация**, е служителят, който отговаря за предоставяне на обратна информация при отправяне на искане за консултация.
- **Митническият служител на участваща държава членка** е служител, който може да чете и/или да предоставя информация относно разрешения, за които неговата държава е участваща.

Потребители на **националната система за управление на обезпечения**:

- **Поръчителят** представлява финансова организация, например банка, която осигурява гаранция за обезпечение (поръчителство).
- **Лицето, което е длъжно да предостави обезпечението**, е лицето, което предоставя обезпечението.
- **Длъжникът** е всяко лице, което е отговорно за митническо задължение.
- **Митническият служител на митническото учреждение по обезпечението** е служителят, който отговаря за управлението и мониторинга на обезпечението.
- **Деклараторът** е лицето, което отговаря за подаването на митническата декларация и предоставянето на обезпечение.
- **Митническият служител на митническото учреждение на внос** е служителят, който отговаря за обработването на митническа декларация (с изключение за режим износ, реекспорт или транзит) и за проверката дали възникнало или потенциално митническо задължение е обезпечено.

- **Митническият служител на митническото учреждение на износ** е служителят, който отговаря за обработването на митническата декларация за износ или декларацията за реекспорт, подадена за стоки, които се извеждат от митническата територия на Съюза.
- **Митническият служител, извършващ мониторинг, основан на одит**, е служителят, който извършва мониторинг на операциите на титуляра на режима в дадена времева рамка и проверява дали референтният размер на обезпечението е бил достатъчен във всеки един момент в рамките на одитираната времева рамка.

3 ОБЩ ПРЕГЛЕД НА АРХИТЕКТУРАТА НА КОМПОНЕНТИТЕ НА GUM

3.1 КОМПОНЕНТИ

Както вече е разяснено в раздел 2.1 подходът за управление на всички дейности за GUM се основава на централен компонент (GUM 1) и на национални компоненти (GUM 2).

Платформата на CDS се използва като централна ИТ система за GUM, тъй като в нея вече се обработват заявленията и разрешенията за общо обезпечение, валидни за повече от една ДЧ. CDS отговаря за управлението на разрешението за използване на общо обезпечение, но не и за самото обезпечение. Централната система обаче има за цел да предостави данни за разрешението с участващите ДЧ. CDS се състои от три системи: системата за управление на митническите решения (CDMS), търговския портал (ТП) и системата за услуги за информация за клиентите (CRS).

Със CDS митническото учреждение по обезпечението (което е в държавата членка, в която обезпечението трябва да бъде предоставено) ще може да регистрира данните за разрешението за използването на общо обезпечение.

Поради естеството на CDMS, изградена върху „хибриден“ подход, са налице три възможни канала, чрез които ДЧ може да взаимодейства с нея или за подаване, или за консултация:

- потребителски интерфейс за CDMS през CCN2;
- съобщения в CCN2, обменени през системата за услуги за професионална дейност (на разположение единствено за ДЧ, прилагащи „хибридно“ решение);
- услуги за данни през CCN2.

Икономическият оператор ще може да подава, преглежда и управлява данните за общото обезпечение чрез Търговския портал (достъпен чрез UUM&DS).

Системата CRS е достъпна за митническите служители и позволяват на ДЧ да получават информация за клиентите и квалификации чрез:

- услуги за възпроизвеждане, произтичащи от абонаменти през CCN или CCN2;
- услуги за данни през CCN или CCN2.

Следва да се отбележи, че по-голямата част от информацията относно компонентите на CDS се предоставя в насоките за потребителите в документ Customs Decision Business User Guides [R07].

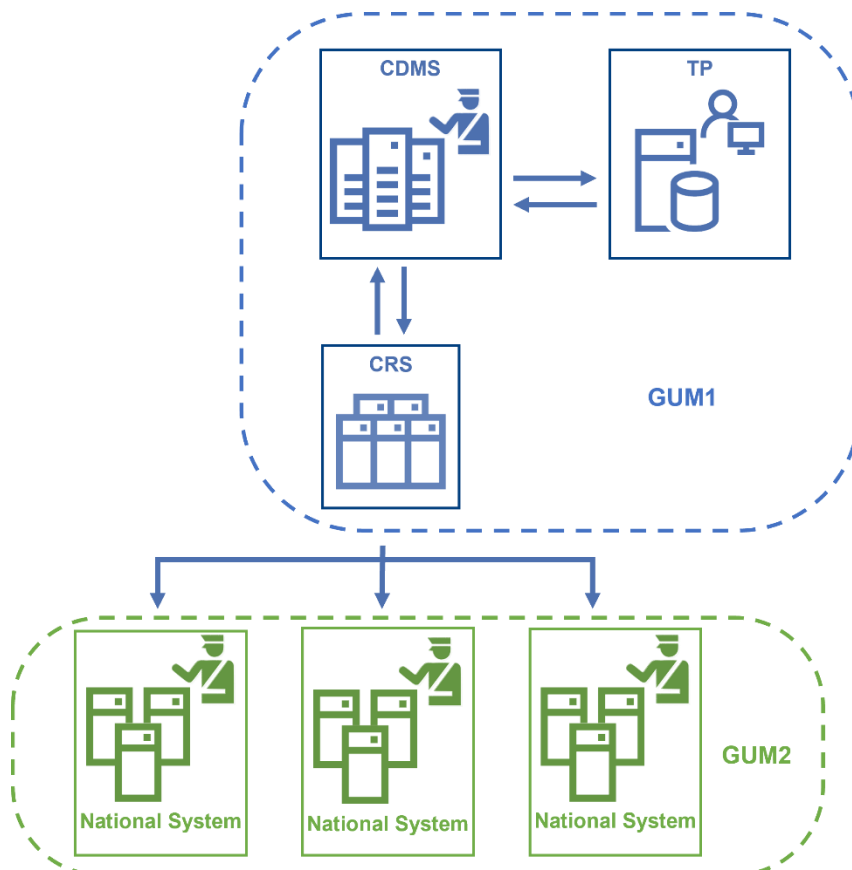
От друга страна, националните системи GUM ще отговарят за регистрационната и оперативната фаза на обезпечението, което означава управление на използването на обезпечението, освобождаване на референтния размер на обезпечението (плащане) и др.

Наличието и валидността на общото обезпечение може да бъдат проверени от националния компонент чрез централния компонент.

Освен това, в случай че някой детайл от разрешението бъде коригиран в CDS , тази информация ще бъде разпространена до националните системи на участващата ДЧ чрез CRS.

Тези национални системи са присъщи на всяка ДЧ и трябва да комуникират с централната система. Следователно в контекста на GUM не е предвидена национална междусистемна комуникация. Подробностите за националните компоненти (GUM 2) ще продължат да бъдат отговорност на национално равнище и няма да бъдат описани в настоящия документ.

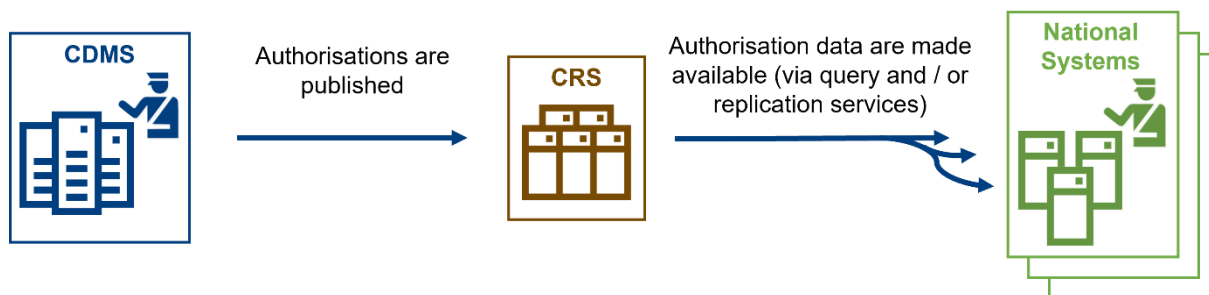
На фигурата по-долу е представено съответствието между всяка система.



Фигура 3 — Системни взаимодействия за управление на обезпечението

3.2 НАЛИЧНИ ДАННИ

Разрешенията за общо обезпечение (CGU) се регистрират и поддържат в CDMS . След издаването или след всяко изменение, данните от разрешението се публикуват впоследствие в CRS. Тези данни могат да бъдат търсени или възпроизведени от CRS в националните системи, отговарящи за управлението на обезпечението, чрез наличните за CRS услуги за търсене и/или възпроизвеждане. Потокът от данни е илюстриран на фигура 4.



Фигура 4 — Поток от данни за управлението на обезпечението

Следва да се има предвид, че с интеграцията на компонента GUM в CDS се актуализира структурата на разрешението за общо обезпечение CGU. Новата специфична информация за общото обезпечение, която е налична за системите, възпроизвеждащи от CRS, е описана в документ CRS CDM Canonical Data Model GUM [R06].

3.3 КАК СЕ ОСЪЩЕСТВЯВА ДОСТЪП ДО ПРИЛОЖЕНИЯТА?

3.3.1 GUM 1: Централен компонент

Цялата необходима информация за достъп както до CDMS, така и до ТП, е описана в документ Customs Decisions Business User Guide [R07].

3.3.2 GUM 2: Национална система GUM

За да получите достъп до националните приложения, моля, обърнете се към националните си органи.

4 СЛУЧАИ НА УПОТРЕБА

В настоящия раздел са представени различните сценарии за дейността или случаи на употреба в контекста на GUM. Той се състои от три основни раздела:

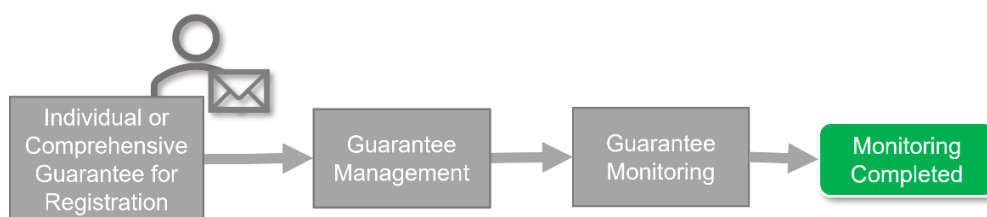
- **Раздел 4.1 — Обезпечение:** има за цел да се опишат всички процеси, свързани със самото обезпечение (регистрация и мониторинг). Тези процеси се изпълняват в националния компонент на GUM;
- **Раздел 4.2 — Разрешение за общо обезпечение:** има за цел да се опишат всички процеси, свързани с разрешението за предоставяне на общо обезпечение (предоставяне и управление на разрешение);
- **Раздел 4.3 — Процес срещу съпоставяне на участващи системи:** предоставя матрица, обобщаваща различните процеси заедно с отговорната(ите) система(и) и интерфейса, който ще се използва.

4.1 ОБЕЗПЕЧЕНИЕ

Оперативният процес на използване на обезпечението може да се раздели на два основни етапа:

- **управление на обезпечението**, който започва при представянето на еднократно или общо обезпечение от лице, което е длъжно да предостави обезпечението. Той включва регистрация на обезпечението и всяка негова промяна;
- **мониторинг на обезпечението**, който включва мониторинг, основан на трансакция и мониторинг, основан на одит.

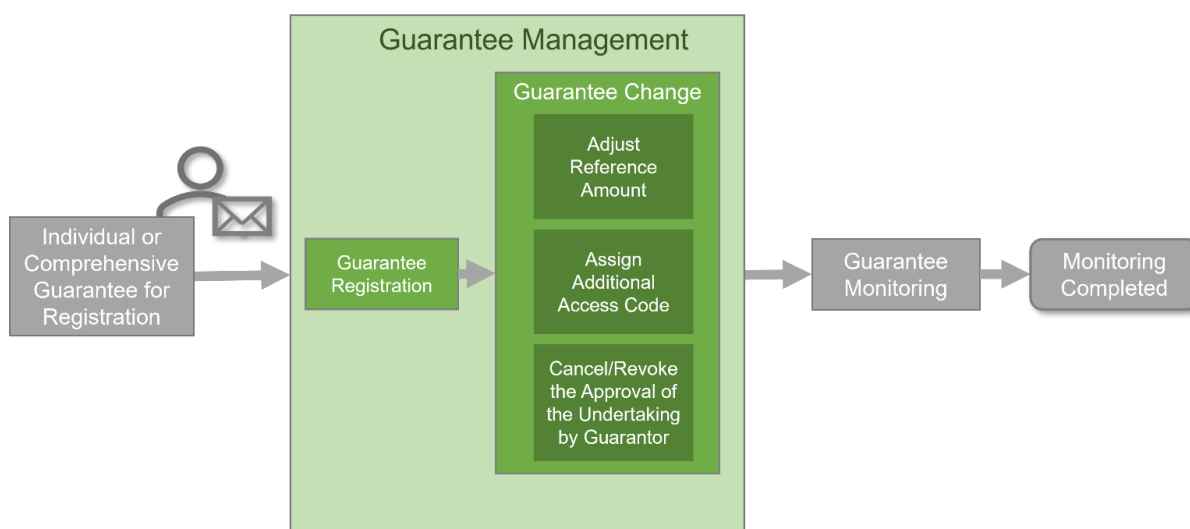
Горепосочените процеси ще бъдат описани подробно в разделите по-долу.



Фигура 5 — Общ преглед на прегледа на обезпечението

4.1.1 Управление на обезпечението

Процесът на управление на обезпечението започва след предоставяне на разрешение за общо обезпечение или поради необходимост от регистриране на еднократно обезпечение.



Фигура 6— Управление на обезпеченията — общ преглед:

Процесът на управление на обезпечението е съставен от регистрацията на обезпечението и всички промени на обезпечението, които ще бъдат подробно описани в следните раздели.

4.1.1.1 Регистрация на обезпечение

4.1.1.1.1 Заинтересовани страни и системи, участващи в процеса

В процеса участват следните заинтересовани страни:

- лице, което е длъжно да предостави обезпечението;
- поръчител;
- митническо учреждение по обезпечението.

В процеса участват следните ИТ компоненти:

- GUM 2

4.1.1.1.2 Случай на употреба

Процесът на регистрация на обезпечението е първият етап от процеса на управление на обезпечението. На фигура 7 е представен общ преглед на процеса на регистрация на обезпечението.



Фигура 7 — общ преглед на процеса на регистрация на обезпечението

Процесът на регистрация на обезпечението започва с представянето на едно от посочените по-долу обезпечения от лицето, което е длъжно да предостави обезпечението, на митническото учреждение по обезпечението:

- еднократно обезпечение;
- общо обезпечение.

Ако се представи общо обезпечение, митническото учреждение по обезпечението трябва първо да провери дали може да бъде регистрирано, или не. Тази дейност включва проверка на валидността на разрешението за предоставяне на общо обезпечение и съгласуване на разрешението и общото обезпечение. Ако случаят не е такъв, общото обезпечение се отхвърля и се уведомява лицето, което е длъжно да предостави обезпечението.

Впоследствие митническият служител трябва да провери формата на обезпечението, както за еднократното, така и за общото обезпечение. Тази дейност включва първо проверка на формата на предоставеното обезпечение, а след това проверка на условията, свързани с формата на предоставеното обезпечение. Тя може да бъде:

- поръчителство;
- паричен депозит;
- други форми.

Ако предоставената форма на обезпечение бъде приета, обезпечението трябва да бъде регистрирано от митническото учреждение по обезпечението. В противен случай обезпечението се отхвърля. Когато то се приема, лицето, което е длъжно да предостави обезпечението, се уведомява за референтния номер на обезпечението и за кодовете за достъп. Поръчителят, ако има такъв, също се уведомява в случай на еднократно обезпечение.

4.1.1.2 Коригиране на референтния размер

4.1.1.2.1 Заинтересовани страни и системи, участващи в процеса

В процеса участват следните заинтересовани страни:

- лице, което е длъжно да предостави обезпечението;
- митническо учреждение по обезпечението.

В процеса участват следните ИТ компоненти:

- GUM 2

4.1.1.2.2 Случай на употреба

Процесът на коригиране на референтния размер е включен в процеса на промяна на обезпечението. Процесът може да бъде иницииран както от митническото учреждение по обезпечението, така и от лицето, което е длъжно да предостави обезпечението.

И в двата случая митническото учреждение по обезпечението прави преглед дали референтния размер е достатъчен, за да покрие получените операции.

В случай че е необходимо коригиране на референтния размер, митническото учреждение по обезпечението може да провери разрешението за общо обезпечение и да прецени дали референтния размер може да бъде коригиран. Ако е възможно, референтният размер трябва да бъде коригиран съгласно членове 155 и 156 от АИ. В противен случай референтният размер не се коригира.



Фигура 8 — Общ преглед на коригиран референтен размер

4.1.1.3 Предоставяне на код(ове) за достъп

4.1.1.3.1 Заинтересовани страни и системи, участващи в процеса

В процеса участват следните заинтересовани страни:

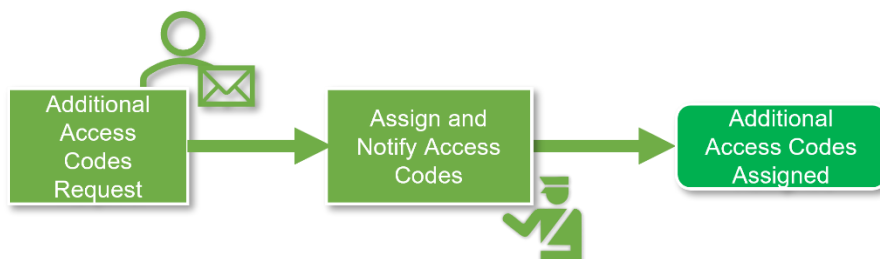
- лице, което е длъжно да предостави обезпечението;
- митническо учреждение по обезпечението.

В процеса участват следните ИТ компоненти:

- GUM 2

4.1.1.3.2 Случай на употреба

Процесът на предоставяне на код(ове) за достъп е включен в процеса на промяна на обезпечението. Лицето, което е длъжно да предостави обезпечението, може да подаде искането до митническото учреждение по обезпечението.



Фигура 9 — Общ преглед на предоставянето на код(ове) за достъп

Впоследствие митническото учреждение по обезпечението ще трябва да предостави един или повече допълнителни кодове за достъп до това обезпечение, съгласно член 154, параграф 2 от АИ към МКС, и да уведоми лицето, което е длъжно да предостави обезпечението, преди процесът да приключи.

4.1.1.4 Управление на поръчителството

4.1.1.4.1 Заинтересовани страни и системи, участващи в процеса

В процеса участват следните заинтересовани страни:

- лице, което е длъжно да предостави обезпечението;
- поръчител;
- митническо учреждение по обезпечението.

В процеса участват следните ИТ компоненти:

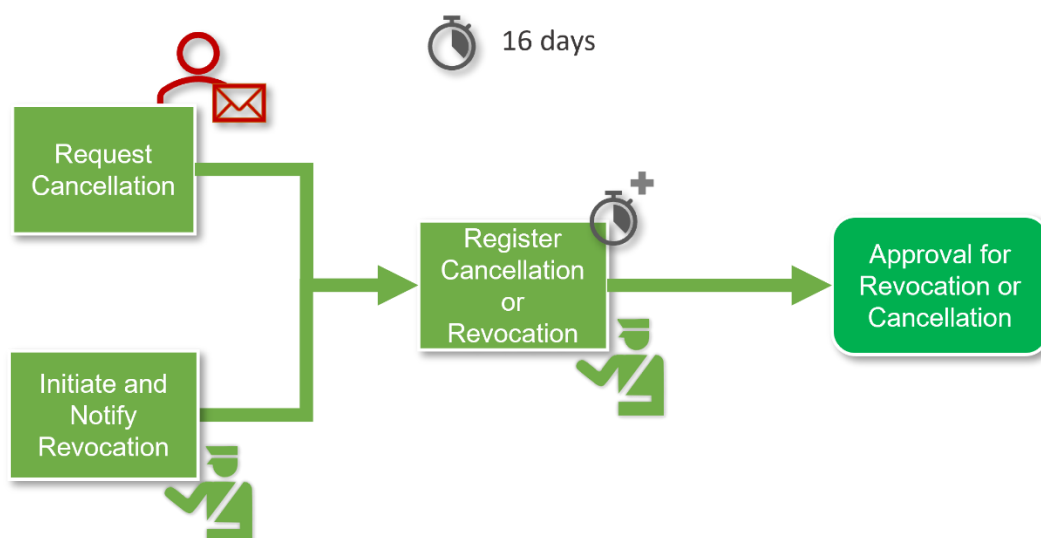
- GUM 2

4.1.1.4.2 Случай на употреба

Процесът на управление на поръчителството е включен в процеса на промяна на обезпечението. Поръчителят може да поиска отмяна на одобрението на поръчителството или митническото учреждение по обезпечението може да инициира неговата отмяна.

В случай на искане за отмяна, уведомление за отмяната на одобрението на поръчителството се изпраща до поръчителя и до лицето, което е длъжно да предостави обезпечението. В случай, че отмяната е поискана от поръчителя, митническото учреждение по обезпечението трябва да регистрира искане за отмяна.

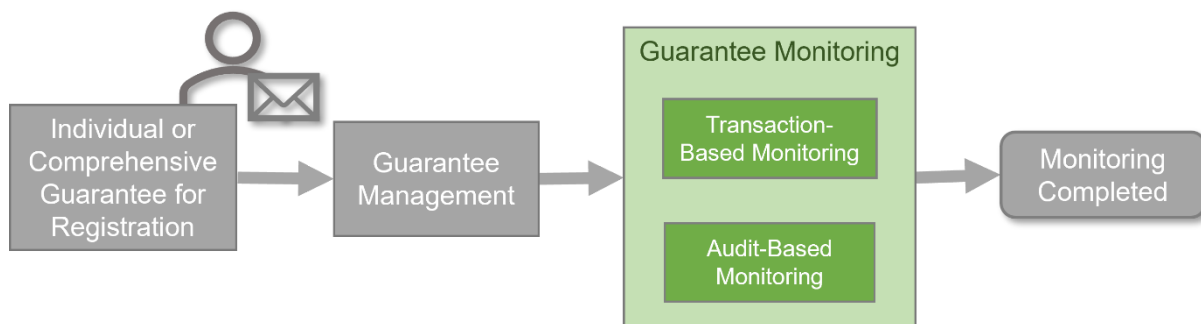
Отмяната на одобрението на поръчителя или на поръчителството на поръчителя поражда действие на 16-тия ден, следващ датата, на която решението относно отмяната е получено или се смята за получено от поръчителя в съответствие с член 82, параграф 2 от ДА.



Фигура 10 — Общ преглед на управлението на поръчителството.

4.1.2 Мониторинг на обезпечението

Процесът на мониторинг на обезпечението се осъществява след управлението на обезпечението. Процесите на основания на трансакция мониторинг и на основания на одит мониторинг са част от мониторинга на обезпечението, който ще бъде подробно описан в следващите раздели.



Фигура 11 — Общ преглед на мониторинга на обезпечението

4.1.2.1 Основан на транзакция мониторинг

4.1.2.1.1 Заинтересовани страни и системи, участващи в процеса

В процеса участват следните заинтересовани страни:

- длъжник;
- митническо учреждение на внос/митническо учреждение на износ;
- митническо учреждение по обезпечението.

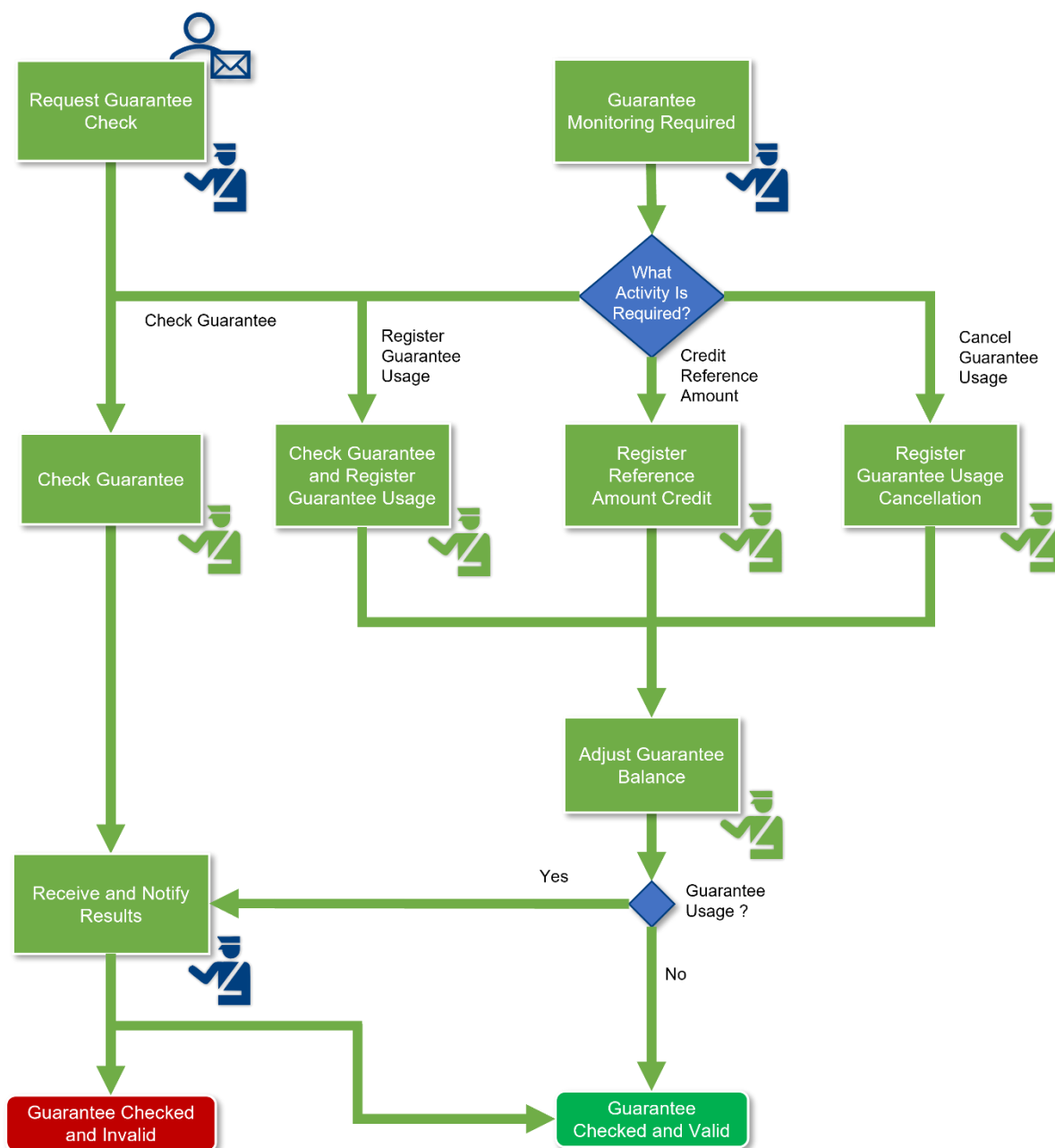
В процеса участват следните ИТ компоненти:

- GUM 2

4.1.2.1.2 Случай на употреба

Процесът на основан на транзакция мониторинг е част от мониторинга на обезпеченията. Този процес може да започне в резултат на следните дейности:

- митническото учреждение на внос или износ избира да провери обезпечението;
- длъжникът може да поиска проверка на обезпечението;
- обработката на митническата декларация изисква осъществяване на мониторинг.



Фигура 12 — Общ преглед на процеса на основания на транзакция мониторинг

Когато се изисква мониторинг на обезпечение, митническото учреждение на внос/износ трябва да провери вида на дейността. Възможни са следните видове дейности:

- проверка на обезпечението;
- регистриране на използването на обезпечението;
- кредитиране на референтния размер ;
- отмяна на използване на обезпечението.

Ако изискваната дейност е да се провери обезпечението, до митническото учреждение по обезпечението се изпраща искане да извърши въпросната проверка. След това митническото учреждение на внос/износ се уведомява за резултатите и необходимостта те да бъдат препратени на длъжника, в случай че първоначалното искане е предоставено от длъжника. Накрая обезпечението се проверява и или е валидно, или не.

Ако изискваната дейност е да се регистрира употребата на обезпечението, до митническото учреждение по обезпечението се изпраща искане да извърши въпросната проверка. След това митническото учреждение по обезпечението регистрира използването на обезпечението и трябва да се коригира балансът на обезпечението. След това митническото учреждение на внос/износ трябва да бъде уведомено за резултатите и да ги препрати на длъжника, в случай че първоначалното искане е предоставено от длъжника. Накрая обезпечението се проверява и или е валидно, или не.

Ако изискваната дейност е да се кредитира референтния размер или да се прекрати използването на обезпечението, митническото учреждение на внос/износ изисква от митническото учреждение по обезпечението да регистрира кредитирания референтен размер или прекрати използването на обезпечението. Впоследствие това митническо учреждение трябва да коригира баланса, в случай че обезпечението не е достатъчно за основания на одита срок. Накрая, обезпечението се проверява и е валидно.

4.1.2.2 Основан на одит мониторинг

4.1.2.2.1 Заинтересовани страни и системи, участващи в процеса

В процеса участват следните заинтересовани страни:

- длъжник;
- митническо учреждение, провеждащо основания на одит мониторинг.

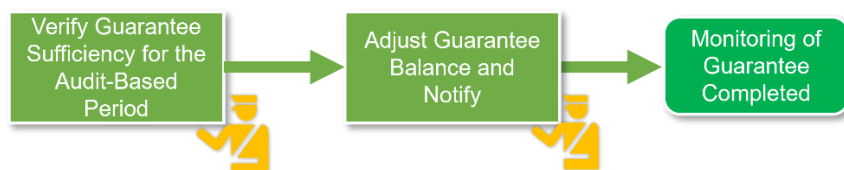
В процеса участват следните ИТ компоненти:

- GUM 2

4.1.2.2.2 Случай на употреба

Процесът на основан на одит мониторинг е част от процеса на мониторинг на обезпеченията. Този процес се започва от митническото учреждение, извършващо основания на одит мониторинг. След извършване на основания на одит мониторинг или обезпечението е било достатъчно за срока, основан на одита, и мониторингът на обезпечението е завършен, или не.

В случай че референтният размер не е достатъчен, учреждението, извършващо основания на одит мониторинг, трябва да коригира баланса на обезпечението и да уведоми длъжника за коригирания размер на обезпечението и за предложение за увеличаване на размера на обезпечението. С това мониторингът на обезпечението приключва.



Фигура 13 — Общ преглед на процеса на основания на одит мониторинг

4.2 РАЗРЕШЕНИЕ ЗА ОБЩО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ

Оперативният процес на митническите решения може да се раздели на два основни етапа:

1. **предоставяне на разрешение**, който започва, когато търговец или негов представител подаде заявление за митническо решение.

2. **управление на разрешението**, който започва, щом разрешението бъде предоставено. Разрешението продължава да съществува и може да бъде актуализирано по няколко начина. Този втори етап приключва, когато разрешението престане да бъде валидно.

Тъй като тези процеси са свързани с оперативния процес на митническите решения, те няма да бъдат разяснявани задълбочено в настоящия документ. Всъщност, тъй като целта на документ CDS Business User Guides [R07] е да се разясни основния оперативен процес на митническите решения, случаите на употреба ще пренасочат читателя към въпросния документ.

4.2.1 Предоставяне на разрешение

За да се предостави разрешение, заявлението трябва да премине през два основни процеса:

- приемане на заявление;
- вземане на решение.

Първият процес („Приемане на заявление“) има за цел да се провери дали е изпълнен първоначален набор от условия (условията за приемане). Щом всички условия за приемане са изпълнени, започва следващият етап.

По време на втория етап („Вземане на решение“) митническият служител извършва по-задълбочен анализ на заявлението и проверява допълнително дали заявителят отговаря на условията и критериите за предоставяне на разрешение.

За целта митническият орган, вземащ решението, може да поиска помощ от органите на участващите държави членки и/или да поиска допълнителна информация от търговеца. Следователно се предвижда комуникация с тези заинтересовани страни. От друга страна, заявителят може да подаде някои корекции в заявлението си, за да помогне на митническия служител да вземе решение.

4.2.1.1 Заинтересовани страни и системи, участващи в процеса

В процеса участват следните заинтересовани страни:

- търговец (заявител);
- митнически орган, вземащ решението;
- митнически органи, с които е извършена консултация.

В процеса участват следните ИТ компоненти:

- GUM 1

4.2.1.2 Случай на употреба

Всички случаи на употреба, свързани с предоставянето на разрешението, са описани в документ CDS Business User Guides [R07].

4.2.2 Управление на разрешението

Щом на търговец бъде предоставено разрешение, по него все пак може да бъдат предприемани допълнителни действия:

- не се предприемат действия — разрешението остава активно, такова каквото е;
- да се направят изменения в решението, които имат за цел да се актуализират един или повече елементи от данни на разрешението;

- да се спре действието на решението за определен срок, в рамките на който то вече не е валидно;
- да се извърши преразглеждане на решението, което има за цел да се провери дали предоставеното разрешение продължава да отговаря на първоначалните условия и критерии;
- да се извърши обезсилване на решението, което има за цел да направи решението неизползваемо, сякаш никога не е съществувало;
- да се отмени решението, което има за цел да направи решението неизползваемо, но да се продължи с проследяването му;
- *(Следва да се отбележи, че системата (CDS) ще продължи да проследява и обезсилените решения за общо обезпечение. Обезсилването се прилага с обратна сила от датата на предоставяне на разрешението, докато отмяната влиза в сила от датата, на която е съобщена на титуляря (в съответствие с член 22, параграф 4 от МКС).

4.2.2.1 Заинтересовани страни и системи, участващи в процеса

В процеса участват следните заинтересовани страни:

- търговец (титуляр);
- митнически орган, вземащ решението;
- митнически органи, с които е извършена консултация.

В процеса участват следните ИТ компоненти:

- GUM 1

4.2.2.2 Случай на употреба

Всички случаи на употреба, свързани с управлението на разрешението, са описани в документ CDS Business User Guides [R07].

4.3 ПРОЦЕС СРЕЩУ СЪПОСТАВЯНЕ НА УЧАСТВАЩИ СИСТЕМИ

В таблицата по-долу са обобщени различните процеси заедно с отговорната(ите) система(и) и интерфейса, който ще се използва.

Категория	Наименование на МРП	Наименование на процеса	Отговорна(и) система(и)	Интерфейс
Обезпечение	L3-GUM-01-02-01-Регистрация на обезпечение	Регистрация на обезпечение	GUM 2	- Национални компоненти - CRS
Обезпечение	L3-GUM-01-02-02-Коригиране на референтния размер	Коригиране на референтния размер	GUM 2	- Национални компоненти - CRS
Обезпечение	L3-GUM-01-02-03-Предоставяне на допълнителни кодове за достъп	Предоставяне на код(ове) за достъп	GUM 2	- Национални компоненти
Обезпечение	L3-GUM-01-02-04-Отмяна на одобрение за поръчителство	Управление на поръчителството	GUM 2	- Национални компоненти
Обезпечение	L3-GUM-01-01-Основен на трансакция мониторинг	Основен на трансакция мониторинг	GUM 2	- Национални компоненти
Обезпечение	L3-GUM-01-03-Основен на одит мониторинг	Основен на одит мониторинг	GUM 2	- Национални компоненти
Разрешение за общо обезпечение	L3-AUT-01-01-Приемане на заявление L3-AUT-01-02-Вземане на решение	Предоставяне на разрешение	GUM 1	- CDMS/TP Потребителски интерфейс - CCN2 чрез електронни съобщения
Разрешение за общо обезпечение	L3-AUT-01-03-01-Спиране на решението L3-AUT-01-03-02-Спиране на решението — мерки, които трябва да бъдат предприети L3-AUT-01-05-Изменение на решението L3-AUT-01-06-Обезсилване на решението L3-AUT-01-07-Отмяна на решението L3-AUT-01-08-Преразглеждане на решението	Управление на разрешението	GUM 1	- CDMS/TP Потребителски интерфейс - CCN2 чрез електронни съобщения

5 ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Надяваме се, че този документ отговаря на нуждите на потребителите на GUM, както е посочено в раздела „Цел на документа“. Силно се препоръчва допълнително разглеждане на референтните документи, изброени в раздел 1.5.