

مقياس : قانون الجمارك

تخصص: تجارة دولية

المستوى: سنة أولى ماستر

المحاضرة الرابعة

موظف الجمارك و ادارة المخاطر الجمركية



موظفو الجمارك هم العاملون القائمين على إدارة جزء هام وأساسي من عمل الهيئة العامة للجمارك، وهم من الموظفين العموميين في الدولة ويسمح لهم بحمل السلاح كما يتوجب عليهم ارتداء الزي الرسمي إذا كانت طبيعة عملهم تتطلب ذلك . ويجري التعاون بينهم وبين جميع سلطات الدولة المدنية والعسكرية وقوى الأمن الداخلي ،

وقد أوجب القانون على هذه السلطات تقديم كل مساعدة وعون لموظفي الجمارك إذا طلبوا ذلك حتى يستطيعوا إنجاز عملهم بصورة تامة كما أن الهيئة بكل موظفيها ملزمة بالتعاون مع جميع السلطات الأخرى .

واجبات موظفي الجمارك

يقع على عاتق رجال الجمارك القيام بكل ما يتعلق بأداء الهيئة لوظيفتها والتي تتمثل في تحقيق الأمن والحماية في كل صورها للمجتمع مما يرد ضاراً به وذلك من خلال اتخاذ الإجراءات الجمركية وكذا تحصيل كافة الضرائب والرسوم الجمركية واجبة التحصيل عن البضائع الأجنبية التي ترد إلى الإقليم الجمركي .

ان اختصاصات موظفي الجمارك تمتد إلى كل ما يتعلق
بتطبيق قانون الجمارك والقوانين المرتبطة به سواء
تعلقت بالاستيراد أو التصدير أو الصحة أو البيئة أو
الزراعة أو المواصفات والمقاييس أو الأسلحة والذخائر
أو المخدرات والمؤثرات العقلية أو الكتب والمصنفات
وغيرها من المجالات المرتبطة ارتباطاً وثيقاً بالعمل
الجمركي بل ولعلها تشكل الجانب الأهم فيها وهو
الجانب المتعلق بالحماية .

باستعراض أبواب وفصول قانون الجمارك فإننا لا نكاد نجد باباً أو فصلاً لم يتضمن النص على اختصاصات وتكليفات لرجال الجمارك وذلك أن عملهم هو القوام الأساس لهذا المرفق الهام.

وكلما كان رجال الجمارك على دراية ووعي بوظائفهم وحدود اختصاصاتهم كلما انعكس ذلك على أداء هذا المرفق الحيوي من مرافق الدولة .

ان الهيئة تباشر عملها وصلاحياتها في النطاق
الجمركي سواء كان بحرياً أو برياً وكذا على امتداد
الإقليم الجمركي .

فالبضائع ومنذ اللحظة الأولى لدخولها إلى الإقليم
الجمركي ينبغي أن يقدم عنها بياناً جمركياً لموظفي
الجمارك ، كما ينص قانون الجمارك على تكليف رجال
الجمارك بمنع دخول أو خروج البضائع الممنوعة أو
المقيدة إلا بموجب موافقات تصدر من جهات
الاختصاص في الدولة .

اختصاصات رجال الجمارك

- على ربابنة السفن ووسائل النقل الأخرى ضرورة تقديم بيان الحمولة الخاص بوسيلة النقل وقائمة بأسماء الركاب وبياناً بأمّعتهم وموئهم وما إلى ذلك من مسائل متعلقة بالرحلة البحرية أو الجوية أو البرية .

-ولا يخفى انه لا يجوز تفريغ حمولة السفن أو وسائط النقل الأخرى إلا في الدائرة الجمركية وتحت إشراف موظفيها كما لا يجوز نقل حمولة من سفينة أخرى إلا تحت إشرافهم .

اختصاصات رجال الجمارك

- كما أن جميع البضائع الواردة أو الصادرة يتم معاينتها كلياً أو جزئياً بمعرفة رجال الجمارك وذلك بعد تسجيل البيانات الجمركية الخاصة بها . ولهم فتح الطرود حتى في حالة غياب أصحابها وذلك عند الاشتباه في وجود بضائع ممنوعة أو مخالفة لما هو وارد في الوثائق الجمركية.

-ويحق لرجال الجمارك طلب تحليل البضائع لدى الجهات المختصة في الدولة للتحقق من نوعها أو مواصفاتها ومطابقتها لما تسمح به القوانين واللوائح .

- ويحق للمدير العام الأمر بإعدام البضائع التي يثبت أنها مضرّة أو غير مطابقة للمواصفات المعتمدة على نفقة أصحابها أو الأمر بإعادة تصديرها إذا اقتضى الأمر ذلك. وفي جميع الأحوال للجمارك الحق في إعادة المعاينة مادامت البضائع مازالت موجود بالدائرة الجمركية.

- منح إذن الإفراج عن البضاعة إذا تم اتخاذ كافة الإجراءات عليها وأديت عنها الرسوم الجمركية ولهم عدم السماح بالإفراج عنها إلا بعد سداد كافة الضرائب والرسوم إلا إذا قدمت عنها ضمانات نقدية أو مصرفية أو مستنديه .

- لرجال الجمارك الحق في القيام بأعمال التفتيش عن البضائع الممنوع دخولها ، وكذلك تدقيق المستندات والكشف على البضائع عند وجود دلالات أو شبهات على وجود عمليات تهريب للبضائع أو شروع في ذلك وكذلك في المستودعات العامة .

- مكافحة التهريب وضبط وقائعه وتحرير محاضر ضبط بها.

حقوق أعوان الجمارك

■ حق الحماية: ادرج في المادة 35 من قانون الجمارك التي تنص على حماية أعوان الجمارك من كل أشكال التهديد والضغط التي من شأنها ان تعرقلهم عن أداء مهامهم .

■ حق الاستعانة: ألزمت المادة 35 الفقرة 3 من قانون الجمارك السلطات المدنية و العسكرية بتقديم يد المساعدة لأعوان الجمارك حال طلبهم ذلك وذلك من أجل تمكينهم من أداء مهامهم.

حقوق أعوان الجمارك

■ حق حمل السلاح : نظرا لإمكانية تخطل الخطورة مهام أعوان الجمارك، منح المشرع بموجب المادة 32 من ق.ج.ح حق استعمال السلاح، و بين حالاته في الفقرات (أ-ب-ج-د) من نفس المادة.

■ حق ارتداء البدلة النظامية : زيادة على حق حمل واستعمال السلاح، منح المشرع بموجب المادة 39 من ق.ج.ح حق ارتداء البدلة النظامية لممارسة الوظائف المنوطة.

حقوق أعوان الجمارك

■ حق التفتيش: الأشخاص, البضائع ووسائل النقل وكذا المنازل

- تفتيش الأشخاص: بينت المادة 42 من ق.ج هذا الحق الذي

يستعمله أعوان الجمارك قصد كشف ما يخفيه الأشخاص الذين

هم محل شكوك وذلك بإخضاعه للتفتيش الجسدي إن تطلب

الأمر يتم إخضاعهم لفحوصات طبية ويتم ذلك وفق ما يقتضيه

القانون حرصا على حماية كرامة الإنسان.

حقوق أعوان الجمارك

- تفتيش البضائع ووسائل النقل: إن تفتيش البضائع ووسائل النقل هي إحدى السبل الأساسية للكشف عن البضائع المهربة أو المزيفة.

- تفتيش المنازل: مكن المشرع أعوان الجمارك القيام بتفتيش المنازل وذلك عن طريق الطلب، أو تفتيش على مرأى العين وهذا في إطار المادة 47 من ق.ج وما حددته من إجراءات يجب اتباعها

■ حق الإطلاع : لقد وسع المشرع دائرة حق الإطلاع على كل انواع الوثائق المتعلقة بالعمليات التي تهم مصلحتهم ، كالفواتير و سندات التسليم بموجب المادة 48 من ق.ج و ذلك في الأماكن التي حددتها نفس المادة .

■ إمكانية الدخول إلى جميع مكاتب البريد, وكذا مراقبة هوية الأشخاص (المواد 49-50 من ق.ج.)

حقوق أعوان الجمارك

■ مكافآت رجال الجمارك :

قرر القانون لرجال الجمارك مكافآت وحوافز تمنح لهم حسب طبيعة عملهم على أن يكون ذلك بقرار من وزير المالية كما قرر لهم حصة في مبالغ الغرامات وقيمة البضائع ووسائل النقل المصادرة أو المتنازل عنها يصرف لمكتشفي وضابطي وقائع التهريب ومنعاونوهم في ذلك وتحدد الهيئة بقرار تصدره قواعد توزيع تلك المكافآت.

واجبات أعوان الجمارك

■ **واجب أداء اليمين القانونية:** لقد ألزم المشرع في المادة 36 من ق.ج.ج واجب أداء اليمين على جميع أعوان الجمارك بمختلف رتبهم,

■ **واجب حمل بطاقة التفويض:** أوجب المشرع في المادة 37 على أعوان الجمارك حمل بطاقة التفويض أثناء ممارسة وظائفهم, وهم ملزمون بإظهارها عند أول طلب,

■ **واجب احترام الآخرين:** أثناء ممارسة أعوان الجمارك لمهامهم ألزم المشرع المادة 40 من ق.ج.ج واجب احترام كرامة الأشخاص هنا, بالإضافة إلى الواجبات المفروضة على أعوان الجمارك حال قيامهم بوظائفهم التي يفترض فيها السلوك الحسن و الأداء الجيد و الفاعلية

صلاحيات موظفي الجمارك

■ لما كان موظفو الجمارك قد أنيط بهم القيام بواجبات حددها القانون لهم وفرضها عليهم فكان لزاماً لأغراض تحقيق الهدف من عملهم أن يمنحوا سلطات و صلاحيات معينة يتمكنون من خلالها من تأدية واجبهم وإنجاز عملهم.

وقد منح قانون الجمارك لموظفيها عديداً من الصلاحيات والسلطات وهذه السلطات والصلاحيات ليست مطلقة هذا من ناحية وكذلك فإنها تضيق وتتسع وفقاً لحدود الاختصاص الوظيفي والمكاني الذي تباشر فيه .

صلاحيات موظفي الجمارك

■ فالسلطات الممنوحة لهم داخل الدوائر الجمركية تختلف من تلك الممنوحة لهم داخل نطاق الرقابة الجمركية سواء كان نطاقاً برياً أو بحرياً فضلاً عن كونها مختلفة إذا باشروها على بقية أجزاء الإقليم الجمركي

أ- في الدائرة الجمركية :

■ على رجال الجمارك **مكافحة التهريب** ولهم في سبيل ذلك القيام بكشف البضائع ومعاينتها وكذلك وسائط النقل ولهم إجراء التحريات واستيقاف الأشخاص والتحفظ عليهم إذا كان هناك شبهة على ارتكاب هؤلاء الأشخاص لجريمة التهريب أو كانت في مرحلة الشروع أو التحضير أو كانت لهم علاقة بارتكاب جريمة التهريب أو نقل البضائع المهربة أو حيازتها **ولهم حجز البضائع وتحقيق المخالفات وإعداد محاضر** بشأنها لإثبات وقائعها والاشتباه معناه توافر دلائل وقرائن معينة تدل في مجموعها على أن الأفعال المرتكبة تنطوي على جريمة تهريب أو الشروع فيه أو ارتكاب أي مخالفة أخرى

أ- في الدائرة الجمركية :

ومما تجدر الإشارة إليه أن الاستيقاف والتحفظ على الأشخاص يباشره موظفو الجمارك داخل الدائرة الجمركية دون تطلب إذن من النيابة العامة مع ملاحظة أنه في جميع الأحوال لا يجوز تفتيش النساء ذاتياً إلا من مفتشات الجمارك .

ولرجال الجمارك داخل الدوائر الجمركية الصعود إلى كافة السفن الموجودة في الموانئ المحلية وكذلك السفن الداخلة إليها والخارجة منها ولهم حق البقاء في هذه السفن حتى تفرغ حمولتها فضلاً عن الحق في المطالبة بتفتيش كافة أجزاء السفينة ولهم الحق في مطالبة الربان بتقديم بيان الحمولة (المنافيس) وغيره من المستندات المتعلقة بالسفينة أو البحارة أو البضاعة الواردة إلى البلاد .

ب - داخل نطاق الرقابة الجمركية :

النطاق الجمركي ينقسم إلى قسمين النطاق البحري ويشمل كافة المياه الإقليمية للدولة والنطاق البري وهي المساحة المحددة بين الحدود السياسية للدولة وشواطئ البحر المحيط بالبلاد وخط داخلي يحدد بقرار من وزارة المالية، ولرجال الجمارك في هذا النطاق الحق في الصعود للسفن التي تمر داخل النطاق البحري لتفتيشها والإطلاع على المستندات والمطالبة بتقديم بيان الحمولة وغيرها من المستندات المطلوبة

ب - داخل نطاق الرقابة الجمركية :

ولهم الحق في اقتياد السفينة إلى اقرب ميناء في حال وجود بضائع مهربة أو ممنوعة وعند امتناع الربان لهم أن يتخذوا كافة التدابير اللازمة لضبط هذه البضائع والمسؤولين عنها ولهم الحق في اقتياد السفينة إلى اقرب دائرة جمركية لاتخاذ ما يلزم من إجراءات وتحقيقات.

ولهم بصفة عامة داخل النطاق البري والبحري متابعة البضائع المهربة وضبط الملتبسين بارتكاب هذه الجرائم .

التحري عن التهريب ومكافحته

- هو أحد أهم لوازم الوظيفة الجمركية في جانيها الحمائي والجبائي .
- فالتهريب يهدف في الأساس إلى نقض هذه الوظيفة وذلك بالتخلص من نظم المنع والتقييد أو التخلص من سداد الضرائب والرسوم المستحقة بمناسبة استيراد البضائع أو تصديرها .
- كلما كان رجال الجمارك على درجة عالية من القدرة والكفاءة في مجال التحري عن التهريب ومكافحته كلما كان أداء الإدارة الجمركية أفضل بما ينعكس إيجاباً على المجتمع.

التحري عن التهريب ومكافحته

لكن التطور التكنولوجي الهائل في كل مجالات الحياة وأخصها الاتصالات والمواصلات وان مكن الإدارة الجمركية من أداء دورها بشكل أفضل إلا انه يمكن المهربين في ذات الوقت من تسهيل وقوع جرائمهم بل وابتداع طرق جديدة وحديثة للتهريب فضلا عن الارتباطات الدولية بين عصابات الجريمة المنظمة والتنسيق فيما بينها.

و هذا يضاعف من مسؤولية الإدارة الجمركية
بما يحتم عليها دوام اليقظة والأخذ بالطرق والأساليب الحديثة
فى التحرى والكشف عن الجرائم وضبطها وذلك مع الحفاظ
على السرعة فى إنهاء إجراءات الإفراج عن البضائع.

وأهم هذه الأساليب

نظام إدارة المخاطر

إدارة المخاطر

تتميز المخاطر بأنها:

- حدث مجهول محتمل حدوثه وله تأثير على تحقيق الأهداف.
- تزداد مع ضعف المعلومات والمعرفة.
- متغيرة ومتجددة.
- يمكن التحكم ببعضها، وتقليل الآخر.
- إن إدارة هذه المخاطر هو رد فعل طبيعي للوصول إلى أدنى مستوى من الضرر المحتمل .

في مجال الجمارك، ويمكننا تعريف الخطر:

- احتمالية بوجود خرق أو تجاوز للقوانين والأنظمة الجمركية والقوانين الأخرى المتعلقة بعمل إدارة الجمارك بقصد:

- التهرب من الرسوم الجمركية والضرائب الأخرى.
- إلحاق الضرر السياسي، الاقتصادي، الاجتماعي، البيئي.
- انتهاك الحقوق الملكية والفكرية.
- تهريب بضائع محرمة أو ممنوعة.

- الغش التجاري.
- تقديم مستندات مزورة.
- جلب بضائع مغشوشة أو مقلدة.
- جلب بضائع بهدف إغراق السوق، محاربة المنتج المحلي.
- تهريب الأموال.

إدارة المخاطر

■ لا يمكن أن نمارس إدارة المخاطر بشكل فعال من خلال الاعتماد فقط على الإجراءات التقليدية القديمة كالاعتماد على العنصر البشري، استخدام أجهزة بسيطة، العمل الفردي، والتحليل المبني على الحدس لرصد المخاطر المحتملة.

■ إن ممارسة إدارة المخاطر مبنية على تحليل وتقييم المخاطر لتحديد من وماذا يستحق الاهتمام والتركيز.

مفهوم إدارة المخاطر من منظور الجمارك:

يمكن تعريفه حسب ما جاءت به إتفاقية كيوتو :

« هو التطبيق الفعلي للآليات و الإجراءات المعمول بها في ميدان التسيير و التي تمكن إدارة الجمارك من تحصيل المعلومات الضرورية لتكييف تعاملها مع حركة البضائع التي تشكل خطرا».

أي أن إدارة المخاطر هي عبارة عن عملية جمع و استغلال المعطيات من أجل الكشف عن العمليات التي يكون احتمال الغش فيها كبيرا.

مفهوم إدارة المخاطر من منظور الجمارك:

■ استخدام الموارد الفعالة لرصد ومراقبة البضائع المستوردة التي تمثل انتهاك لقوانين الجمارك أو الدولة ومن ثم اتخاذ الإجراءات المناسبة للتحكم بها.

■ إن غاية الجمارك من استخدام مفهوم إدارة المخاطر هو تقليل الفجوة بين الأمور التي هي تحت التحكم وتلك التي خارج التحكم. وفي حال إتمام ذلك سوف تزيد المعرفة بتلك الأمور مما يقلل مخاطرها وآثارها وتحويل سلبياتها إلى إيجابيات إذا أمكن الأمر.

أهداف إدارة المخاطر

- الحد من الممارسات التجارية غير المشروعة التي تهدد نمو الاقتصاد وتلحق الضرر بالمنافسة التجارية المشروعة و تقييم الخطر من حيث الأولوية.
- زيادة مستوى الالتزام بهدف المساهمة في تسهيل حركة التجارة وانسياب البضائع عبر الحدود.
- زيادة الوعي بأهمية إدارة المخاطر في رفع كفاءة وفعالية العمليات الجمركية وتحسين الأداء من خلال الزيارات الميدانية.
- المساهمة في حماية الإيرادات الجمركية وتحصيل حقوق الخزينة من الرسوم والضرائب التي تعرضت للضياع .

نظام إدارة المخاطر

■ هو تطبيق منظم للإجراءات والأنشطة المتعلقة بالإدارة والتي من شأنها تزويد الجمارك بالمعلومات الضرورية عن الإرساليات والشحنات التي تمثل خطرا وتوجيه كافة الإمكانيات نحو المجالات التي تتطوي على خطر.

■ والعمل بهذا النظام يحقق فوائد جمة للعمل الجمركي ككل فضلا عن مكافحة وكشف جرائم التهريب .

نظام إدارة المخاطر

■ يؤدي بشكل مباشر إلى تحقيق الأهداف التنظيمية وتحسين كافة عمليات الإدارة والاستغلال الأفضل للموارد المتاحة وتوجيه الطاقات إلى المجالات التي تتضمن خطورة كبيرة كما أن ذلك يؤدي إلى تحسين أداء الإجراءات داخل الجمارك بما يوفر سيولة وتدفق البضائع .

أشكال تسيير المخاطر

✓ التسيير الإستراتيجي للمخاطر

حيث يمكن لإدارة الجمارك من خلال استغلال المعطيات و الإستعلامات المتوفرة من التدخل في الوقت المناسب عن طريق تحديد قطاعات الخطر، هذه الأخيرة يمكن أن تتعلق بمسائل ذات طبيعة إجتماعية (مكافحة المخدرات) أو تتعلق بالصحة العمومية، البيئة، السياسة التجارية أو تتعلق بالحقوق و الرسوم.

أشكال تسيير المخاطر

✓ التسيير العمليّاتى للمخاطر

يتمثل في تحديد درجة الرقابة اللازم تطبيقها لمعالجة خطر معين بطريقة فعالة كاختيار درجة الرقابة المطبقة على مستورد دون آخر أو طريقة التوزيع الفعال للموارد البشرية و المادية المحدودة.

و بالتالي أصبحت الرقابة تقتصر فقط على العمليات التي تمثل درجة خطر مرتفعة.

أشكال تسيير المخاطر

✓ التسيير :

يتم استعماله من طرف الموظفين في مقر عملهم من أجل تسوية الوضعيات الفورية.

ويقومون بانتقاء العمليات التي ستخضع لرقابة مشددة بالاعتماد على تجربتهم و كفاءاتهم بالإضافة إلى استعلامات و إجراءات محددة مسبقا.

والعمل بنظام إدارة المخاطر يتم وفق أسس عملية هي :

■ **تحديد المخاطر** : وذلك بتحديد أنواع المخاطر وكيفية حدوثها والأسباب التي تؤدي إليها وذلك يتم على أساس المعايير المتخذة لدى الإدارة لتحديد المخاطر .

■ **تحليل المخاطر** : وذلك بدراسة كيفية وقوع المخاطر والعواقب المترتبة عليها.

■ **تقدير المخاطر** : وذلك بمقارنة مستويات المخاطر التي يتم تقديرها وفق المعايير التي تم وضعها مسبقاً وتحديد أولويات الإدارة بصدها . و هناك على وجه العموم ثلاث مستويات للتقدير هي :

3- المنخفض

2- المتوسط

- المرتفع

■ مراقبة ومراجعة تنفيذ المعايير المتخذة أساساً لتحديد المخاطر :

وهو نوع من مراقبة ومراجعة الأداء وفعالية وكفاءه أنظمة إدارة المخاطر فلا بد من اختبار عملية تقدير المخاطر التي تمت في السابق والتعرف على مستويات النجاح والإخفاق فيه وذلك لتحديد نقاط الضعف والقوة في برنامج إدارة المخاطر .

ضرورة وجود نظام سجلات المخاطر والتي تحتوي على كافة

البيانات والمعلومات التي يجب مراجعتها وتحديثها دوماً ويمكن

الاستعانة بمصادر معلومات متعددة مثل النشرات الدولية كنشرة

منظمة الجمارك العالمية لمكافحة التهريب. ولا بد أن **يتم مراجعة**

وتحديث سجلات المخاطر مع الأخذ في الاعتبار إجراءات المراجعة

المنظمة لبرامج الرقابة الجمركية ككل وما يتوافر من إحصائيات

وبيانات ومعلومات عن طريق الأجهزة الأخرى في الدولة أو حتى

من خلال سجلات التجار والمخلصين والوكلاء والناقلين وغيرهم

ممن يرتبط عملهم بعمل الجمارك

■ ومن الضروري أن تقوم الجمارك بجمع المعلومات والبيانات من شتى المصادر سواء كانت داخلية أو خارجية أو عبر وسائل آلية أو يدوية ولعل ذلك سيكون له مبرور إيجابي في تحديد المخاطر وتقديرها وتحليلها كما أنه بغير شك يؤدي إلى نجاح مرحلة التحري ورسم خطتها في الاتجاه الصحيح . كما أنه يوفر لمرحلة المراجعة فرصاً كبيرة في النجاح وتحقيق أغراضها .

أمثلة على المخاطر الجمركية

المخاطر الجمركية

وصف الخطر	مجال الخطر
استيراد بضائع أو وسائل أخرى تضر الأمن الوطني.	الأمن الوطني
دخول أفراد غير مخولين لمناطق جمركية. الدخول على المواقع الإلكترونية للجمارك والإطلاع على المعلومات.	مناطق الجمركية
استيراد وتصدير بضائع أما أن تكون محرمة، ممنوعة، حجز تحفظي.	الواردات والصادرات
استغلال بعض موظفي الجمارك من خلال تقديم الرشوة للحصول على امتيازات غير قانونية.	الرشوة
التهرب من دفع الرسوم الجمركية من خلال تقديم مستندات غير صحيحة.	الرسوم الجمركية
تقديم مستندات ووثائق تحتوي على معلومات غير صحيحة (بقصد أو بدون قصد).	المستندات والوثائق

أمثلة على المخاطر الجمركية

المخاطر الجمركية

وصف الخطر

مجال الخطر

إرسال معلومات غير صحيحة بين إدارات الجمارك أو مع جهات أخرى.

تبادل المعلومات

استيراد بضائع بدون ترخيص تجاري.
بضائع ترانزيت غير مشمولة في بيان الترانزيت.

النقل السريع

تخزين البضائع بشكل غير صحيح، أو استخدام المخزن لأغراض أخرى.
عدم وجود رقابة على المستودعات والمخازن الجمركية.

المخازن والمستودعات

جلب بضائع ذات طبيعة خطيرة غير مؤمنة.
جلب بضائع مغاير للوصف، للمنشأ، للعدد، للوزن.

البضائع

استغلال غير قانوني للبضائع الخاضعة للإعفاء أو تلك التي تدخل بشكل مؤقت.

الإعفاءات الجمركية

انتهاك حقوق الملكية الفكرية للأفراد والمؤسسات.

الملكية الفكرية

تتمين السلع بصورة عشوائية أو أقل من صورتها الحقيقية.

التتمين

وحدة المخاطر الجمركية

■ دور وحدة المخاطر الجمركية هو بناء البنية التحتية لإدارة المخاطر وتطويرها وتحديثها الدائم لمواكبة تغيرات العالم الخارجي.

■ يتم إدارة وحدة المخاطر على مستوى المدراء ومن في مستواهم، ولا تحتاج إلى عدد كبير من الموظفين بل تحتاج إلى عدد قليل من المختصين في مجال إدارة المخاطر.

■ تدريب الموارد البشرية وإكسابهم المهارات اللازمة في التحليل والتدقيق والمراقبة ومنحهم الصلاحيات التامة لاتخاذ الإجراءات وفق سياسية الوحدة.

وحدة المخاطر الجمركية

■ يسعى موظفو وحدة المخاطر الجمركية لتحديث معلوماتهم وبياناتهم وتبادلها مع الأطراف الأخرى لتكوين قاعدة بيانات متكاملة مستحدثة لمواجهة احتمالات المخاطر المتنوعة.

■ بعد ذلك يقوم فريق العمل في تحليل وتقييم تلك المخاطر باستخدام التقنيات والبرامج الإلكترونية لتحديد مستويات المخاطر ونتائجها ومن ثم وضع أولويات الجمارك لتلك المخاطر ضمن سجل المخاطر.

وحدة المخاطر الجمركية

ينشأ وحدة المخاطر الجمركية قواعد بيانات متعددة على سبيل المثال:

قاعدة البيانات	وصف قاعدة البيانات
مستندات الشحنة	تشمل جميع الأوراق الرسمية الخاصة بالشحنة ومصادرهما والجهات التي تصدرها، وضع قائمتين لدول تحرص على استخراج أوراق أصلية، وقائمة أخرى لا تحرص على فعل ذلك.
الحقوق الملكية	تشمل الماركات والعلامات التجارية المسجلة رسمياً لأصحابها، مع معرفة البيانات الخاصة بصاحب الماركة أو العلامة، مع تصنيف تلك العلامات بناء على النوع.
البضائع الموسمية	تفصيل البضائع الموسمية مع بيان أسعارها ومناطق استيرادها ومسار خط سير الرحلة.
البضائع المهربة	تشمل جميع البضائع المهربة والممنوعة مع بيان جنسيات من يستوردها وخط سير رحلتها والدول التي تصدرها ومكان إنتاجها وتواريخ استيرادها.
المخلصين	البيانات الكاملة للمخلصين مع تحديد مواقع نشاطهم وحجم أعمالهم والرسوم التي يقررونها، والتجاوزات التي يعملونها، وغيرها من معلومات تتعلق بعملهم.
المصدرين	البيانات الكاملة للمصدرين بما فيها المعلومات حول نشاطهم التجاري
المستوردين	البيانات الكاملة للمستوردين بما فيها المعلومات حول نشاطهم التجاري

وحدة المخاطر الجمركية

قاعدة البيانات	وصف قاعدة البيانات
المدققين	أسماء جميع موظفي التدقيق وأماكن عملهم والتقارير الخاصة بأدائهم وكل ما يتعلق حول نشاطهم الإداري.
المفتشين	أسماء جميع موظفي التفتيش وأماكن عملهم والتقارير الخاصة بأدائهم وكل ما يتعلق حول نشاطهم الإداري.
وكلاء الشحن والنقل	البيانات الكاملة لجميع وكلاء الشحن والنقل التي تستخدم المنافذ الجمركية في نقل وشحن البضائع مع معرفة مدى التزام تلك الوكالات بأنظمة وقوانين الجمارك.
شركات المناولة	البيانات الكاملة حول الشركات المناولة ومقار أعمالهم وكل ما يتعلق بنشاطهم التجاري.
المستودعات الجمركية	جميع البيانات التي تتعلق بالمستودعات الجمركية بما فيها حجم النشاط التجاري والشركات التجارية التي تتعامل معهم.
الأمن والسلامة	البيانات الكاملة لموظفي الأمن والسلامة.
شركات التخليص	البيانات الكاملة لشركات التخليص مع بيان حجم أعمالهم والشركات التي تتعامل معهم.