DOI: 10.17117/na.2016.07.01.028

Поступила (Received): 04.07.2016

<http://ucom.ru/doc/na.2016.07.01.028.pdf>

Аюрова Д.В.
Проблемы валютного регулирования и
контроля в Российской Федерации

Ayurova D.V.
Problems of currency regulation and
control in the Russian Federation

Финансовый контроль является важнейшим элементом государственного контроля и управления, от качества осуществления которого зависит развитие любой страны. Частью системы государственного финансового контроля является валютный контроль. В статье рассматриваются проблемы валютного регулирования в Российской Федерации с позиции органов и агентов

State controls and public administration incorporate financial controls the quality of which determines growth and development of any country. Foreign exchange controls are components of the system of state financial controls. In this article Russian Federation exchange regulation problems from the point of view of control agents are examined

Ключевые слова: проблемы валютного регулирования, органы валютного контроля

Key words: problems of exchange regulation, agents of currency exchange control

Аюрова Дарина Васильевна

Магистрант

Новосибирский государственный университет экономики и управления

г. Новосибирск, ул. Каменская, 56

Ayurova Darina Vasilyevna

Master

Novosibirsk state university of economics and management

Novosibirsk, Kamenskaya st., 56

В настоящее время, в России наблюдается ухудшение экономической ситуации. Это обусловлено сокращением объема ВВП в связи со снижением цен на нефть. Так, энергетический экспорт до кризиса составлял седьмую часть ВВП страны. Эффект низких цен на нефть усугубляется валютным эффектом. Курс российской валюты с 0,30 доллара за рубль в 2014 году снизился до 0,15 по состоянию на май 2016 года. В результате, российский экспорт становится доступнее для иностранных государств. Кризисные явления в денежно-кредитной системе ставят коммерческие банки перед необходимостью поиска эффективных методов минимизации и инструментов управления валютными рисками [2, с.164]. В связи с перечисленными обстоятельствами роль валютного регулирования и валютного контроля приобретает особое значение.

Основы правовой системы валютного регулирования определены Законом РФ «О валютном регулировании и валютном контроле», в котором указаны органы и агенты валютного регулирования и контроля, права и обязанности лиц, участвующих в совершении валютных операций.

Органами валютного регулирования в Российской Федерации являются Центральный Банк и Правительство РФ [3].

Функции Центрального банка в сфере валютного регулирования сводятся к осуществлению всех видов валютных операций, установлению единых форм учета и отчетности по валютным операциям, установлению системы валютного регулирования и контроля, а также подготовке и опубликованию статистической информации по валютным операциям [4, с. 22].

Валютный контроль – это согласованная система мер по соблюдению действующего законодательства и установленных правил, регулирующих внешнеэкономическую деятельность.

По структуре система валютного контроля состоит из двух групп контролирующих органов и организаций, которые в зависимости от их компетенции определяются как органы валютного контроля и агенты валютного контроля.

Валютный контроль в Российской Федерации осуществляется Правительством Российской Федерации, органами и агентами валютного контроля. Правительство Российской Федерации обеспечивает координацию деятельности в области валютного контроля федеральных органов исполнительной власти, являющихся органами и агентами валютного контроля, а также их взаимодействие с Центральным банком Российской Федерации. Органами валютного контроля в Российской Федерации являются Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган (федеральные органы) исполнительной власти, уполномоченный (уполномоченные) Правительством Российской Федерации. Агентами валютного контроля являются уполномоченные банки и не являющиеся уполномоченными банками профессиональные участники рынка ценных бумаг, а также государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)", таможенные органы и налоговые органы [3].

Агенты валютного контроля имеют право запрашивать и получать документы и информацию о проведении валютных операций, проводить проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов, и контролировать соблюдение валютного законодательства РФ [4, с. 22].

Органы валютного контроля, в отличие от агентов, могут не только осуществлять проверочные мероприятия, но также применять установленные законодательством меры административной ответственности и выносить в адрес нарушителей предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства.

Рассмотрим ключевые проблемы валютного регулирования и валютного контроля в РФ, они связаны с нормативно-правовой базой и с деятельностью агентов: недоработка основных документов, регламентирующих порядок валютного контроля; не определена ответственность экспортеров (импортеров) за недополучение экспортной выручки за отгруженные товары (необоснованный перевод иностранной валюты за границу); отсутствие правовой базы механизма взаимоотношений стран СНГ.

Сегодня существует проблема неурегулированности механизма взаимодействия как между органами и агентами валютного контроля, так и органов между собой. Другой проблемой является отсутствие комплексности процесса: не все субъекты внешнеэкономической деятельности охвачены валютным контролем, а также не отработаны механизмы внутреннего толлинга.

Деятельность коммерческого банка как агента валютного контроля сопровождается своими проблемами, которые касаются взаимоотношений банка с клиентом, несовершенством оценочных показателей банка и механизма мотиваций участников внешнеэкономической деятельности, недостаточной разработанностью аспекта внутреннего контроля за внешнеэкономической деятельностью банка.

Проблемой является и неурегулированность механизма расчетно-платежных взаимоотношений со странами СНГ, которая заключается в:

- Отсутствие отработанного механизма валютного регулирования и валютного контроля;
- Неразработанность механизма расчетно-платежных отношений;
- Ослабление валютного контроля экспортеров (импортеров);
- Неразработанность организационной структуры.

Процесс валютного регулирования и контроля сопровождается рядом информационных проблем:

- Отсутствие гласности;
- Недоступность информации;
- Отсутствие единой информационной базы;
- Отсутствие комплексной оценки состояния валютного контроля в банке [1, с. 72].

Одной из главных проблем российской экономики в настоящее время является вывод капитала за рубеж. Для решения данной проблемы можно предложить следующие меры:

- совершенствование валютного законодательства в части контроля за движением валютных ценностей;
- создание системы отслеживания и противодействия заключению фиктивных внешнеторговых контрактов, что потребует более четкой и отлаженной системы сбора и анализа информации о валютных операциях;
- усиление работы по предотвращению сомнительных операций клиентов банков;
- повышение инвестиционной привлекательности национальной экономики;
- формирование развитого и устойчивого банковского сектора;
- проведение структурных преобразований в экономике с целью снижения зависимости от мировых цен на нефть.

Предложенные направления совершенствования валютного регулирования будут содействовать повышению его качественного уровня.

Список используемых источников:

1. Колесников В.И., Шмырева А.И., Климов А.Ю. Проблемы валютного регулирования в странах с рыночной экономикой. Новосибирск: Наука. Сиб. предприятие РАН, 1999. 143 с.
2. Муравьев А.К., Семёнов И.Н. Банковский менеджмент. Новосибирск: НГУЭУ, 2014. 212 с.
3. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10.12.2003 №173-ФЗ (ред. от 30.12.2015).
4. Шмырева А.И., Кудайберген К.К., Невмovenko В.М. Валютное регулирование и контроль. Новосибирск, 2012. 72 с.

© 2016, Аюрова Д.В.

Проблемы валютного регулирования и контроля в
Российской Федерации

© 2016, Ayurova D.V.

Problems of currency regulation and control in the
Russian Federation