Консультативный совет по иностранным инвестициям в России создан в 1994 г. В настоящее время его деятельность ориентирована на оперативное решение проблем, возникающих у иностранных инвесторов в России, а также на выработку рекомендаций по совершенствованию условий ведения бизнеса в России. Сферы деятельности: техническое регулирование и устранение административных барьеров, совершенствование таможенного законодательства, развитие банковского сектора и финансовых рынков России, энергоэффективность, совершенствование налогового законодательства, имидж России, развитии Дальнего Востока и Сибири.

Проблема совершенствования инвестиционного климата в Российской Федерации сегодня становится особо актуальной. Несмотря на то, что предпринимается ряд мер, разрабатываются программы и проекты по созданию благоприятной деловой среды, существует несогласованность, отсутствие взаимодействия, разрозненность инициатив. Для улучшения инвестиционного климата необходимо, чтобы институты, призванные его совершенствовать, функционировали эффективно, сбалансированно и системно, взаимно дополняя друг друга. Совершенствование законодательства, повышение эффективности государственных расходов, улучшение налогового администрирования будут способствовать улучшению инвестиционного климата России, что можно ожидать в перспективе трех-пяти лет.

1. Губанова Е.В. Влияние санкций на российский бизнес / Е.В. Губанова // Влияние санкций на российский бизнес // Вестник Калужского университета. – 2016. – №3(32). – С.24-30.
2. Сингатуллина Г.Р., Альтман К.А. Влияние финансовых рисков на инвестиционный климат России / Г.Р. Сингатуллина, К.А. Альтман // Экономический вестник Республики Татарстан. – 2016. – №2. – С.66-73.
3. Сайт «Doing Business». – <https://russian.doingbusiness.org/ru/rankings> (дата обращения 28.05.2020)
4. Распоряжение Президента РФ от 03.04.2011 №535-рп «Об инвестиционных уполномоченных в федеральных округах» <http://www.kremlin.ru/> (дата обращения 28.05.2020)

Селиверстов И.В., Мигел А.А.

Оценка практики реализации и направления совершенствования валютного контроля в неторговом обороте

*Калужский государственный университет им. К. Э. Циолковского
(Россия, Калуга)*

doi: 10.18411/lj-06-2020-196

idsp: ljjournal-06-2020-196

Аннотация

В материалах статьи выделяются особенности валютного контроля в неторговом обороте и определяются направления его совершенствования. Данная форма контроля остается единственным инструментом, который способен эффективно противодействовать утечке капитала из страны. Либерализация финансовых рынков, растущая взаимозависимость национальных экономик актуализируют роль валютного контроля в неторговом обороте.

Ключевые слова: неторговый оборот, валютный государственный контроль, аффинированные драгоценные металлы, унификация методов контроля

Abstract

The materials of the article highlight the features of currency control in non-trade turnover and determine the directions for its improvement. This form of control remains the only instrument that can effectively counteract the outflow of capital from the country. The liberalization of financial markets, the growing interdependence of national economies actualize the role of currency control in non-trade turnover.

Keywords: non-trade turnover, state currency control, refined precious metals, unification of control methods

Валютный контроль в неторговом обороте представляет собой одну из ключевых функций таможенных органов Российской Федерации. Несмотря на то, что в последнее время акцент таможенной деятельности в большей степени смещается в сторону контроля за торговыми операциями, вопросы перемещения валюты и валютных ценностей физическими и юридическими лицами через таможенную границу остаются в сфере деятельности таможенной службы.

Под неторговым оборотом понимается перемещение валюты в виде наличных и дорожных чеков через российскую границу. С целью борьбы со злоупотреблениями и правонарушениями осуществляется обмен информацией между таможенными органами и Центробанком. Согласно положениям 173-ФЗ от 10.12.2003 (ред. от 27.12.2019г.) «О валютном регулировании и валютном контроле», получение необходимых сведений данными структурами не считается нарушением банковской или коммерческой тайны.

Ключевая цель валютного контроля в неторговом обороте заключается в обеспечение полного и своевременного поступления экспортной валютной выручки в Российскую Федерацию, а также обеспечение соответствия суммы средств в иностранной валюте, переведенной в оплату за импортируемую продукцию, стоимости фактически ввезенных на территорию государства товаров в интересах пополнения государственного бюджета, усиления финансовой дисциплины, развития внутреннего валютного рынка и формирования государственных валютных резервов.

Валютный государственный контроль за перемещением драгоценных металлов и драгоценных камней – важная составляющая контроля в неторговом обороте. Ввоз драгоценных металлов на территорию нашей страны организациями и физическими лицами происходит без количественных ограничений и лицензий. Не подлежат вывозу с территории Российской Федерации отходы и лом, руды и концентраты драгоценных металлов, а также необработанные драгоценные металлы. В России экспорт аффинированных платины и металлов платиновой группы осуществляется унитарным предприятием «Внешнеэкономическое объединение «Алмазювелирэкспорт». Контроль за операциями осуществляет Министерство финансов РФ.

Перемещение драгоценных камней осуществляется с учетом следующих особенностей:

1. экспортировать необработанные и обработанные природные драгоценные камни имеют право только субъекты их добычи и производства;
2. экспорт уникальных драгоценных камней производится по отдельным решениям Правительства Российской Федерации.

Таможенное оформление ввозимых и вывозимых необработанных природных алмазов и бриллиантов, аффинированных драгоценных металлов осуществляется исключительно на специализированных таможенных постах.

Ввоз в Россию физическими и юридическими лицами памятных монет из драгоценных и недрагоценных металлов производится без ограничений при соблюдении таможенных правил.

По данным Федеральной таможенной службы (далее - ФТС), в 2019 году из России были незаконно выведены 420 млрд руб. (в 2018 году – 370 млрд. руб.). В связи с этим было открыто 417 уголовных дел на сумму более 47,5 млрд. руб., в 2018 году было возбуждено 289 уголовных дел, в 2017 году — 312. По причине того, что за последние несколько лет резко увеличилось количество уголовных правонарушений, связанных в большей мере с вывозом из Российской Федерации и ввозом в Российскую Федерацию драгоценных металлов, все чаще появляются факты противозаконных

попыток провоза через таможенные пункты РФ с территории других государств драгоценных камней либо ценного минерального сырья. Отсюда значимость поиска возможностей оптимизации форм и механизмов таможенного контроля драгоценных металлов и драгоценных камней, перевозимых через таможенную границу Евразийского экономического союза, разработка и своевременное внедрение новейших технологий обнаружения и идентификации конкретных видов драгоценных металлов и драгоценных камней в перемещаемом багаже.

Значимым остается проблема противодействия контрабанде культурных ценностей, сделанных из драгоценных металлов и драгоценных камней. Вопрос обеспечения сохранности и предупреждения контрабанды культурных ценностей, которые содержат драгоценные металлы и драгоценные камни, остается актуальным. Поэтому правомерно было выдвинуто предложение возвести данную проблему в ранг национального проекта. Эта тема обсуждалась Общественной палатой. Сформирована комиссия палаты, в ведение которой находятся проблемные аспекты, обусловленные сохранением духовного и культурного наследия. В качестве основного объекта защиты указанного наследия выступает Музейный фонд России, который включает в себя около 80 миллионов экспонатов.

Кроме того, видится необходимым дополнить законодательное регулирование перемещения драгоценных камней и металлов технической регламентацией приборной диагностики данных материалов, а также скорректировать правила определения структуры камней и металлов.

Остается открытой тема определения правового статуса золота и иных драгоценных металлов, драгоценных камней в качестве валютных ценностей, отсюда необходимость закрепления специального правового режима для данной категории объектов гражданских прав.

Процессы либерализации российского валютного законодательства продолжаются, что в определенной степени поддерживает процесс невозврата в Россию валютной выручки от экспорта товаров и услуг отечественными организациями. Из – за подобной ситуации, на счетах в иностранных банках аккумулируются определенные суммы валютных средств, которые напрямую принадлежат отечественным компаниям. Стоит отметить, что данный факт наносит ущерб экономической безопасности государства, так как суть любого вывоза капитала – это изъятие части ресурсов из процесса национального экономического оборота и включению их в производственный процесс других стран мира.

Для реализации эффективной системы валютного контроля в неторговом обороте в Российской Федерации целесообразно создать целостную (комплексную) систему контроля за экспортными, импортными и другими внешнеэкономическими операциями, которые проводятся отечественными заинтересованными организациями.

На данный момент ключевым направлением развития валютного контроля в неторговом обороте является оптимизация сочетания предварительного и последующего валютного контроля. В большинстве зарубежных стран мира операции по сделке, которые имеют хоть малейшие признаки легализации (т. е. отмыwania денежных средств, полученных преступным путем) могут быть прекращены и об том сразу же информируются соответствующие компетентные органы.

Трансформация валютного контроля в неторговом обороте должна осуществляться параллельно с совершенствованием системы государственного финансового контроля. Международный опыт свидетельствует о том, что система валютного контроля в любых формах и проявлениях предусматривает осуществление мониторинга валютных операций для выявления незаконных действий в кредитно-финансовой, налоговой и бюджетной сферах деятельности.

В Российской Федерации валютный контроль остается единственным инструментом, который способен эффективно противодействовать утечке капитала из

страны. Поэтому резкая либерализация, равно как и ее отмена, может неблагоприятно сказаться на экономической ситуации в РФ. Это связано главным образом с тем, что законодательная база, предусматривающая комплексное применение инструментов по борьбе с утечкой капитала и с отмытием преступных доходов на практике реализуется не в полной мере.

Таким образом, решение имеющихся проблем в области валютного контроля в неторговом обороте, создание эффективно работающей системы, упрощение обмена информацией между участниками возможно только лишь в процессе взаимодействия всех сторон, в том числе по вопросам унификации методов контроля. Необходимо уточнение и совершенствование порядка проведения валютных операций как резидентами, так и нерезидентами, четкая регламентация деятельности валютного рынка, прав и обязанностей юридических и физических лиц по вопросам как владения, так и использования иностранной валюты при управлении международными резервами.

Развитие глобальной экономики, происходящие в ней геополитические процессы диктуют все новые условия проведения государственной политики в сфере валютного контроля в неторговом обороте. Либерализация финансовых рынков, растущая взаимозависимость национальных экономик актуализируют роль валютного контроля в неторговом обороте.

1. Горбачёва Д.А. Проблемы и пути совершенствования взаимодействия органов валютного контроля Российской Федерации // В сборнике: Добросовестность и добрососедство: вызов современности. Третья Международная научно-практическая конференция. Новосибирск, 2017. С. 208-211.
2. Земскова И.А. Качество банковских услуг в сфере валютного контроля// В сборнике: Актуальные вопросы валютного контроля в современных условиях. Материалы международной научно-практической конференции. 2017. С. 93-99.
3. Ильина М. Финансовый контроль и его значение. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://отрасли-права.рф/article/15430> (Дата обращения: 29.04.2020)
4. Мигел А. А., Шуликова М. А. Дискуссионные вопросы валютного контроля: либерализация или ужесточение // Colloquium-journal № 1-8 (53). -2020 – с. 110-112.
5. Мигел А. А., Шуликова М. А. Совершенствование валютного контроля в системе противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов и финансированию терроризма в России // Russian economic bulletin № 2. 2020 – с.177-181.
6. Петрушина О.М., Сусоева А.В. Направления совершенствования валютного контроля, осуществляемого ФТС России // Новые информационные технологии в науке сборник статей по итогам Международной научно-практической конференции. 2017. С. 70-72.
7. Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 27.12.2019 г.) «О валютном регулировании и валютном контроле»// Собрание законодательства РФ, 15.12.2003, N 50, ст. 4859
8. Федеральная таможенная служба: официальный сайт [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.customs.ru> (дата обращения: 29.04.2020).

Селиверстов И.В., Мигел А.А.

Оценка практики реализации и направления совершенствования валютного контроля в торговом обороте

*Калужский государственный университет им. К. Э. Циолковского
(Россия, Калуга)*

doi: 10.18411/lj-06-2020-197

idsp: ljjournal-06-2020-197

Аннотация

Современная глобальная рыночная среда и геополитические процессы диктуют новые условия государственной политики в сфере валютного контроля и регулирования. В контексте интеграции национальных рынков можно разработать