Сурина И.В., Разинькова О.А.

Эволюция норм законодательного механизма, регулирующего валютные операции на территории Французской Республики

СКФ ФГБОУ ВО «РГУП»
(Россия, Краснодар)

doi: 10.18411/scienceconf-05-2020-27

idsp: scienceconf-05-2020-27

Система валютного контроля и регулирования, сформированная европейскими странами, во многом стала прообразом для российской. Наиболее детализированной считается та, которая была создана во Франции. Учитывая, что валютный рынок, как и валютная система в целом, претерпевают значительные изменения, считаем целесообразным рассмотреть опыт Французской Республики более подробно и оценить его положительные стороны.

Эволюция законодательного механизма контроля и регулирования операций с валютными ценностями во Франции содержит несколько этапов развития (рисунок 1). Под влиянием экономических факторов, а именно существенного подорожания франка, которое происходит в 1935г., из страны начинается отток капиталов. данный факт вызывает необходимость введения жестких норм валютного регулирования. Банком Франции принимаются меры, направленные на ликвидацию создавшейся ситуации [1].

В 1936 г. Банк Франции направил кредитным организациям настоятельную рекомендацию отказаться от продажи иностранной валюты резидентам на цели не учитывающие коммерческие операции и расчеты по ним, а также частным лицам (исключая туристов). Было также рекомендовано не производить спекулятивные операции с франком.

Принятые Банком Франции меры не принесли ожидаемого эффекта, поскольку не отличались целостностью. В результате этого правительством Франции был принят закон, запрещающий не только ввоз и вывоз золота без разрешения Банка Франции, но и операции с ним.

В сентябре 1939г. правительство Франции предпринимает очередной шаг, направленный на предотвращение оттока капиталов из страны. Таким шагом явилось введение в действие декрета [1], полностью запрещающего экспорт капиталов, операции с валютными ценностями, торговлю золотом.

Содержание ключевых этапов процесса формирования системы валютного контроля и регулирования Франции

•1 этап:

1935-1939гг. формирование системы ограничений на передвижение капитала (с последующим запретом его выводов), а также операций с валютой и золотом

•2 этап:

1945-1958гг. детализация элементов механизма жесткой регламентации операций с ценностями в иностранной валюте

•3 этап:

1958-1985гг. формирование процедур перехода от использования норм жесткого валютного регулирования к постепенной их либерализации

•4 этап:

1985-1990гг. либерализация норм валютного контроля, практически полная отмена со стороны государства

•5 этап:

1990- по настоящее время разработка и внедрение в практику законодательных норм противодействия легализации средств, полученных незаконным путем

Рисунок 1 – Этапированный процесс формирования Французской Республикой законодательных норм, регламентирующих организацию контроля и регулирования операций с ценностями в иностранной валюте

Он предусматривал следующее:

- запрещался вывоз физическими и юридическими лицами капитала за пределы Франции без разрешения министра финансов, а также перевод в безналичном порядке франков на счета в иностранных банках;
- была предусмотрена обязательный обмен всех полученных доходов по различным сделкам в иностранной валюте в месячный срок со дня их получения;
- по поручению Министерства финансов создавалось Валютного бюро, которое являлось государственным органом под управлением Банка Франции.

Принятые меры характеризовали нормы валютного контроля этого периода как временные, направленные исключительно на остановку оттока капитала из страны и стабилизацию ее экономического положения. Можно сказать, что Тони носили половинчатый характер, и использовалось в основном для разрешения текущих проблем.

В целях скорейшей ликвидации последствий Второй мировой войны Правительством Франции вводится система жесткого государственного регулирования. Принято считать, что с этого времени наступает второй этап (1945-1958гг.) формирования законодательных норм валютного контроля. На данном этапе происходят существенные изменения. Законодательные нормы, регламентирующие систему валютного контроля приобретают постоянный характер, и реализуются в форме валютных ограничений.

Отправным документом, введившим жесткое государственное регулирование операций с валютными ценностями является декрета от 15 июля 1947г. и ряд отдельных распоряжений Министерством финансов Французской республики, а также Валютного бюро. Статьи упомянутого нами документа предоставляли Валютному бюро, как органу, проводящему валютный контроль, следующие исключительные права:

- производить реквизиции средств в иностранной валюте и золота;
- выдавать физическим и юридическим лицам резидентам, и находящимся во Франции иностранным физическим лицам предписание о сдаче находящейся в их собственности иностранной валюты Валютному стабилизационному фонду;
- ввести разрешительный характер покупки иностранной валюты импортерами, с целью оплаты ввозимых товаров.

Изменения, происходящие в экономике Французской республики, обусловили необходимость изменений в системе регулирования и контроля за проведением операций с валютными ценностями. То есть, можно утверждать, что в 1958-1985гг. эволюция системы валютного контроля проходит третий период.

На данном этапе присутствует постепенный переход от использования жестких методов в контроле за валютными операциями резидентов и нерезидентов к либерализации валютного регулирования и контроля. Изменения в нормах валютного контроля и регулирования этого периода нашли отражение в законодательстве Франции [2.3]. В декабре 1966г. были приняты поправки, изменяющие статус валютных агентов и механизм финансовых отношений с нерезидентами. Новации норм валютного законодательства позволили либерализовать торговые отношения Французской Республики с ключевыми партнерами.

Углубляя либерализацию системы валютного контроля в 1967г. был введен свободный ввоз-вывоз золота по операциям как резидентов, так и нерезидентов. Однако, правительством и Банком Франции был сохранен контроль за прямыми иностранными инвестициями, размещаемыми в экономике Франции, а также потоком французских инвестиций за рубеж.

В последующее десятилетие (70-80-е гг.) либерализация норм и инструментов валютного контроля расширяется. Нормы современного законодательства значительно упростили механизм осуществления экспортных операций, обнулили нормы обязательной продажи части выручки, полученной в иностранной валюте, на внутреннем рынке. Но, несмотря на это, французская система валютного контроля и регулирования остается одной из самых жестких по сравнению с другими государствами Европы.

До начала 90-х гг. в эволюционировании системы контроля за операциями с валютными ценностями продолжается либерализация, которая привела к тому, что в начале 90-х гг. прошлого столетия происходит полная отмена государством норм валютного контроля за операциями юридических и частных лиц с валютными ценностями.

Специфическими особенностями механизма контроля и регулирования операций с валютными ценностями являлось то, что он распространялся на все, отраженные в законодательства, виды операций с валютой. Территориально нормы французского валютного законодательства охватывали Францию и государства, входящие в состав «зоны франка», то есть, французский франк являлся для них национальной валютой (Алжир, Бенин, Габон, Камбоджа и др.) [4]. Несмотря на то, что использовались достаточно либеральные нормы валютного контроля, в его законодательном оформлении значительное внимание было сосредоточено на следующих вопросах.

1. Обязательной нормой системы контроля за операциями с валютными ценностями оставались репатриация выручки, полученной за пределами Французской Республики, а также ее реализация на внутреннем валютном рынке в полном объеме.
2. Выполнение операций с ценностями в иностранной валюте, допустимо только по счетам в кредитных организациях, получивших статус уполномоченных банков.
3. Процедура выполнения операций с валютой представляла собой четко регламентированный порядок, и была осуществима только после подтверждения их необходимости.
4. Банк Франции, в силу норм национального законодательства, осуществлял контроль за переводом валютных средств и средств в национальной валюте через границу.
5. Жесткий контроль за передвижением капиталов и инвестиций, осуществляемых как резидентами, так и нерезидентами.

Базой системы валютного контроля за текущими операциями (то есть связанными с реализацией товаров, предоставлением услуг и оплатой за них) являлась система, включающая следующие элементы:

- кредитные организации, имеющие статус уполномоченных банков (то есть наличие разрешений на проведение данной деятельности);
- подразделения Главного управления таможни и косвенных сборов.

В процессе функционирования механизма валютного контроля особое значение приобретает деятельность уполномоченных банков, поскольку все без исключения операции с валютными ценностями осуществляются только через их подразделения. Следовательно, именно эта категория субъектов валютного контроля имеет возможность, закрепленную законодательно, проводить текущий контроль в целях предотвращения возможных нарушений. В связи с этим возрастает роль доверия по отношению к банковской системе, которая в свою очередь взаимодействует с подразделениями Главного управления таможни и косвенных сборов, предоставляя информацию о нарушениях норм валютного законодательства.

Таким образом, проведенное нами исследование показало, что в 30-90 гг. прошлого столетия законодательство Французской Республики содержало один из

наиболее детализированных механизмов осуществления контроля за выполнением различными субъектами валютных операций. Вследствие влияния, оказываемого на данный механизм различными политическими, а также экономическими факторами, законодательные нормы валютного контроля изменялись от полной либерализации до жестких административных. Особенный интерес вызывает опыт полной отмены контроля за текущими валютными операциями, изучение которого позволит оптимизировать отечественную систему.

1. Вешкин Ю.Г., Авагян Г.Л. Банковские системы зарубежных стран: Курс лекций / Ю.Г. Вешкин, Г.Л. Авагян. - М.: Экономист, 2004. – С.137
2. Loi n°66-1009 du 28 décembre 1966 MODIFIANT LE STATUT DES AGENTS DE CHANGE// -URL: <https://www.legifrance.gouv.fr/affichTexte.do?cidTexte=JORFTEXT000000503953&fastPos=8&fastReqId=381747264&categorieLien=id&oldAction=rechTexte> (дата обращения: 21.0.2020).
3. Loi n° 66-1008 du 28 décembre 1966 relative relative aux relations financières avec l'étranger// -URL: <https://www.legifrance.gouv.fr/affichTexte.do?cidTexte=fastPos=9&fastReqId=962559442&categorieLien=id&oldAction=rechTexte> (дата обращения: 21.05.2020).
4. Энциклопедия по экономике // URL: <https://economy-ru.info/info/90529/> (дата обращения: 21.05.2020).
5. Сурина И.В., Киршев Д.В. Эволюция и современное состояние норм валютного регулирования и валютного контроля/И.В. Сурина, Д.В. Киршев // Аллея науки – 2019. – Т. 1. - №3(30)-С.638-642/