

Чернова Лилия Геннадьевна,
доцент кафедры Таможенного дела Сибирского государственного университета науки и технологий им. академика М.Ф. Решетнева,
г. Красноярск
lilia.chernova@mail.ru

ИНТЕГРАЦИЯ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА В ЕВРАЗИЙСКОМ ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОЮЗЕ

УДК 339.92

Аннотация. В статье рассмотрены аспекты интеграции валютного законодательства на пространстве Евразийского экономического союза с целью дальнейшего развития интеграционных процессов; роста эффективности проведения валютного контроля таможенными органами; валютного развития как союзного объединения, так и каждой его страны-участницы; разработки нормативно-правовой базы для единой валютной политики, как составной части таможенного администрирования на всей таможенной территории, влияющего на упрощение и сокращение времени доставки товаров, разработку новых логистических схем международного транзита; привлечению новых стран как стран-участниц Евразийского экономического союза.

Ключевые слова: валютная политика, валютное регулирование, валютный контроль, интеграция валютного законодательства, единое экономическое пространство.

Lilia G. Chernova,
Associate Professor of the Department of Customs Siberian State University
science and technology named after academician M.F. Reshetnev
lilia.chernova@mail.ru

INTEGRATION OF CURRENCY LEGISLATION IN THE EURASIAN ECONOMIC UNION

Abstract. The article considers the aspects of integration of currency legislation in the Eurasian economic Union in order to further develop integration processes; increase the efficiency of currency control by customs authorities; currency development of both the Union Association and each of its member countries; development of a regulatory framework for a single currency policy as an integral part of customs administration throughout the customs territory, affecting the simplification and reduction of delivery time of goods, development of new logistics schemes for international transit; attracting new countries as members of the Eurasian economic Union.

Keywords: currency policy, currency regulation, currency control, integration of currency legislation, common economic space.

С момента создания Евразийского экономического союза (далее — Союза), осуществляется постоянная интеграция национального законодательства каждой страны-участницы Союза с целью создания единого экономического пространства. Это позволяет не только устранять таможенные формальности при перемещении товаров через границы государств, но и обеспечивает свободу движения национальных товаров, услуг, рабочей силы, капитала; внедрению мультимодальных схем международной перевозки товаров; расширению возможностей по беспрепятственному транзиту товаров; проведению согласованной экономической политики на всей территории Союза.

Создание полноформатного единого экономического пространства позволит выступать Союзу на мировом рынке в качестве сильного, самостоятельного его участника, решая одну из первоочередных задач каждой страны — это экономическая безопасность государства, как составная часть национальной безопасности и Союза в целом.

Экономическая безопасность представляет собой такое состояние национального хозяйства, которое способно обеспечить равномерное развитие общества; его финансовую, социально-политическую стабильность; высокую обороноспособность в обстоятельствах воздействия внешних и внутренних факторов; результативное управление; обеспечение экономических интересов как на локальном, так и на глобальном уровнях [1].

Валютный контроль в странах-участницах Союза регулируется национальным валютным законодательством, что обусловлено отсутствием единого нормативно-правового акта на уровне Союза. Существующие проблемы правового регулирования валютного контроля в условиях функционирования Союза обусловлены отсутствием единой валютной политики, различием понятийного аппарата, применением различных норм валютного регулирования и степенью их жесткости.

Основная задача валютного контроля на современном этапе — это контроль за соблюдением требований валютного законодательства при совершении валютных операций, как фактора ограничения масштабов утечки капитала; укрепление национальной валюты; создание благоприятных инвестиционных условий для отечественного и иностранного капитала; предотвращение реальной угрозы экономической безопасности страны [2].

Для решения задач правового регулирования валютного контроля на уровне стран-участниц Союза создан Отдел денежно-кредитной и валютной политики Департамента финансовой политики Евразийской экономической комиссии.

Кроме того, вопросы регулирования валютной политики отражены в разделе XIV «Валютная политика» и Приложении № 15 Договора о Евразийском экономическом союзе в части основных целей и принципов согласованной валютной политики, а также направления сотрудничества стран-участниц Союза в валютной сфере [3].

Договор устанавливает ключевые цели сотрудничества в валютно-финансовой области: обеспечение свободного движения товаров, услуг и капитала в пределах территории Союза; рост роли национальных валют стран-участниц Союза в рамках проведения внешнеторговых и инвестиционных операций; обеспечение взаимной конвертируемости национальных валют стран-участниц Союза.

Рабочая группа, созданная при Консультативном комитете, на постоянной основе проводит анализ существующих экономических барьеров, действующих норм ответственности при нарушениях валютного законодательства, состояния информационного обмена и других направлений, которые являются сдерживающими факторами развития бизнеса, стимулирования интеграционных процессов и реализации принципа «четырёх свобод» — движения товаров, услуг, капитала и трудовых ресурсов; готовит предложения по основным направлениям совместной деятельности: гармонизация валютного законодательства, учета и контроля валютных операций; проведение аналитической и методологической работы; гармонизация ответственности за нарушение валютного законодательства; развитие информационного обмена между органами валютного регулирования и органами валютного контроля стран-участниц Евразийского экономического союза [3].

Правовое регулирование валютного контроля в странах-участницах Союза осуществляется на основе следующих нормативно-правовых документов: Республика Армения — Закон от 24.11.2004 № ЗР-135-Н «О валютном регулировании и надзоре»; Республика Беларусь — Закон от 22.07.2003 № 226-З «О валютном регулировании и валютном контроле»; Республика Казахстан — Закон от 13.06.2005 № 57-III «О валютном регулировании и валютном контроле»; Кыргызская Республика — Закон от 16.12.2016 № 206 «О Национальном банке Кыргызской Республики, банках и банковской деятельности»; Российская Федерация — Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Указанные нормативно-правовые акты определяют роль таможенных органов в осуществлении валютного регулирования и валютного контроля, но наделяют их различными правами и обязанностями с учетом их статуса — органа или агента валютного контроля. И лишь валютным законодательством Российской Федерации и Республики Беларусь прямо установлено, что таможенные органы занимают центральное место в области валютного регулирования и валютного контроля, являясь органами, а в остальных странах-участницах Союза полномочия таможенных органов значительно ограничены.

Отдельного рассмотрения заслуживает применение валютных ограничений на территории стран Союза, так как они носят разнообразный характер. В Республике Армения и Кыргызской Республике их практически нет, что свидетельствует о более либеральной валютной политике в целом. В Российской Федерации и Республике Казахстан валютные операции осуществляются с рядом ограничений.

В Республике Беларусь многие валютные операции осуществляются исключительно с разрешения Национального банка, а некоторые валютные операции включены в закрытый перечень. Помимо этого, в Республике Беларусь подлежит обязательной продаже 20% валютной выручки, полученной от экспорта товаров и услуг [4].

Сложившиеся внешнеэкономическая и политическая ситуации в мире предполагают необходимость повышения уровня валютного контроля в отношении сокращения оттока капитала и проведения мероприятий, направленных на борьбу с «отмыванием доходов», которые получены преступным путем. И, в первую очередь, пристальное внимание уделяется контролю за репатриацией валютной выручки. Валютное законодательство Российской Федерации, Республики Казахстан и Республики Беларусь содержит нормы, которые предусматривают репатриацию валютной выручки, но валютное законодательство Кыргызской Республики и Республики Армения таких норм не содержит. Это говорит о том, что валютный контроль за возвратом капитала в рамках Союза осуществляется по-разному.

На сегодняшний день остается актуальным вопрос содержания такого понятия, как «резидент». В Российской Федерации резиденты — это все граждане Российской Федерации, кроме тех, которые постоянно проживают в иностранном государстве не менее одного года; в Республике Казахстан резиденты — это все граждане Республики Казахстан, кроме тех, которые имеют документ на право постоянного проживания в иностранном государстве; в Республике Беларусь — все граждане данной Республики, независимо от места проживания автоматически резиденты; в Кыргызской Республике для определения резидентства физических лиц используется понятие «центр жизненных интересов» — место, где сосредоточены семейные или экономические интересы лица; в Республике Армения резидент — это физическое лицо, которое находилось на территории Республики Армения 183 дня и более в любой период времени, начинающийся или заканчивающийся с 1 января до 31 декабря текущего года включительно. И уже эти различия достаточны для определения подходов к наделению резидентов стран-участниц Союза правами, обязанностями и мерами ответственности за допущенные правонарушения [4].

Евразийской экономической комиссии по вопросам унификации валютной политики удалось достичь ряда результатов:

1. В Российской Федерации с 1 марта 2018 г. так же, как и в Казахстане и Беларуси, для целей валютного контроля применяются не паспорт сделки, а осуществляется постановка внешнеторгового контракта на учет в уполномоченном банке с присвоением Уникального номера контракта, но в Кыргызской Республике и Республике Армения не применяется ни один из вышеназванных инструментов валютного контроля.

2. Разработан и одобрен проект Соглашения об обмене информацией в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при перемещении наличных денежных средств и (или) денежных инструментов через таможенную границу Союза [5].

3. Произойшла унификация перечня валютных операций, которые проводятся физическими и юридическими лицами без применения валютных ограничений в области взаиморасчетов, а также переводов физических лиц в пределах таможенной территории Союза.

4. На таможенной территории Союза действует единый порядок перемещения физическими лицами наличных денежных средств и денежных инструментов через таможенную границу Союза с указанием информации о происхождении наличной валюты и об ее предполагаемом использовании.

Наиболее значимыми мерами в области валютной интеграции могут стать меры дальнейшей консолидации валютного и информационного рынков стран-участниц Союза; создание условий дальнейшего расширения в использовании национальных валют в межгосударственных торговых отношениях; совершенствование существующих правил по проведению валютных операций на всей территории Союза [4].

Указанные меры целесообразно осуществить последовательно в несколько этапов. Во-первых, необходимо создать единое валютное законодательство для применения его на всем пространстве Союза с формированием общего понятийного аппарата в области валютного контроля. Во-вторых, создание единой платежной системы (возможно, и платежного средства), которая будет являться коллективной основой для взаиморасчетов. В-третьих, создание единых мер ответственности за совершение валютных правонарушений, гармонизация ответственности — как административной, так и уголовной — за нарушения валютного законодательства на всем пространстве Союза.

Нерешенные структурные проблемы национальных экономик, отличие в перечнях и объемах документов валютного контроля, проблемы обмена информацией между субъектами валютного контроля, национальные особенности информационных технологий обеспечения защиты баз данных не могут являться препятствиями к дальнейшей интеграции валютного законодательства и формированию единого экономического пространства и валютного союза [5].

Кроме того, согласованная валютная политика на единой таможенной территории Союза позволит расширить возможности осуществления международного таможенного транзита; разработать и внедрить новые логистические схемы доставки товаров, в том числе с использованием нескольких видов транспорта международной перевозки; применять единые схемы взаиморасчетов за оказанные услуги, используя не только расчетные счета, открытые в уполномоченных банках на территории Союза, но и за его пределами.

Все вышесказанное будет способствовать развитию движения к дальнейшей либерализации и приближению к нормам международных актов, защите внутренних рынков стран-участниц Союза и согласованию внешних экономических приоритетов развития, позволит каждой стране-участнице и Союзу в целом противостоять санкциям и внешним угрозам в беспокойной политической и экономической обстановке в мире.

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

1. Медведенко О.В. Роль таможенных органов в обеспечении экономической безопасности России при осуществлении валютного контроля // Таврический научный обозреватель. 2017. № 1. С. 47-53.
2. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» [Электронный ресурс] // СПС «КонсультантПлюс». URL: <http://www.consultant.ru> (Дата обращения: 20.10.2020).
3. Договор о Евразийском экономическом союзе [Электронный ресурс] // СПС «КонсультантПлюс». URL: <http://www.consultant.ru> (Дата обращения: 20.10.2020).
4. Валютное регулирование в Евразийском экономическом союзе [Электронный ресурс] // Официальный сайт Евразийского экономического союза. URL: <http://www.eurasiancommission.org> (Дата обращения: 20.10.2020).
5. Правительство Российской Федерации одобрило проект Соглашения Евразийского экономического союза о согласованных подходах к регулированию валютных правоотношений и принятии мер либерализации [Электронный ресурс] // Сайт Правительства Российской Федерации. URL: <http://government.ru/docs/37911> (Дата обращения: 20.10.2020).