

Экономическое направление

УДК 336.221
ГРНТИ 06.73

ОРГАНЫ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ, ИХ ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ

Андреева Наталия Васильевна

к.э.н., доцент кафедры экономической теории и управления

Александрова Дарья Геннадьевна

студент 4 курса факультета экономики и права

Гайнеш Айбар

студент 4 курса факультета экономики и права

ФГБОУ ВО Оренбургский государственный аграрный университет

Россия, г. Оренбург

Аннотация: В данной статье раскрывается определение валютного контроля, описывается кто является ключевыми участниками валютного контроля, рассматриваются права и обязанности органов и агентов валютного контроля и кто относится к агентам, упоминается Федеральный закон №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», данный закон представляет собой основной нормативный акт регулирующий операции с валютой, здесь подробно освещаются процессы валютного регулирования в Российской Федерации, упоминается какими правами наделены резиденты и нерезиденты, которыми могут пользоваться во время проведения мероприятий валютного контроля. раскрываются все валютные и рублевые сделки между нерезидентами и резидентами, и любые перемещения денег за границы, упоминается о коммерческих, банковских, налоговых тайнах, а также как обеспечить их конфиденциальность, раскрывается с чем связано наибольшее количество нарушений валютного законодательства, описывается как должны действовать органы и агенты валютного контроля при выявлении нарушений актов валютного законодательства за пределами Российской Федерации.

Ключевые слова: Валютный контроль, агенты, органы, права и обязанности.

CURRENCY CONTROL BODIES, THEIR RIGHTS AND OBLIGATIONS

Andreeva Natalia Vasilyevna

Candidate of Economic Sciences, Associate Professor of the Department of Economic Theory and Management

Alexandrova Darya Gennadievna

4th year student of the Faculty of Economics and Law

Aibar Gainesh

4th year student of the Faculty of Economics and Law

Orenburg State Agrarian University

Russia, Orenburg

Abstract: This article reveals the definition of currency control, describes who are the key participants in currency control, examines the rights and obligations of currency control bodies and agents and who belongs to agents, mentions Federal Law No. 173-FZ "On Currency Regulation and Currency Control", this law is the main regulatory act regulating currency transactions, here the processes of currency regulation in the Russian Federation are covered in detail, mentions what rights residents and non-residents are endowed with, which can be used during currency control events. all currency and ruble transactions between non-residents and

residents, and any movement of money abroad are disclosed, commercial, banking, tax secrets are mentioned, as well as how to ensure their confidentiality, what is the reason for the greatest number of violations of currency legislation, describes how currency control bodies and agents should act when detecting violations of currency legislation acts outside the Russian Federation.

Keywords: currency control, agents, bodies, rights and obligations.

Более 18 лет в России действует Федеральный закон №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Данный закон представляет собой основной нормативный акт регулирующий операции с валютой в Российской Федерации. Его дополняет нормативный акт содержащий инструкции оформления валютных операций – это инструкция ЦБ РФ от 16.08.2017 № 181-И.

Закон определяет: правовые основы и принципы валютного регулирования и валютного контроля в РФ. Рассматривает полномочия органов валютного регулирования, а также права и обязанности валютных резидентов и нерезидентов [1].

Валютный контроль конституирует совокупность мер государственного регулирования. Это необходимо для того, чтобы обеспечить законность и прозрачность операциям внешнеэкономической деятельности. Проводя валютный контроль возможно предотвратить нелегальный утечение денег из страны [2].

Валютный контроль можно описать, как многоуровневую систему. Она строится от низшего к высшему. Контроль проводится органами государства.

Ключевыми участниками валютного контроля являются: резиденты, нерезиденты, уполномоченные банки, органы валютного контроля и агенты валютного контроля.

Органы и агенты валютного контроля осуществляют свою работу для того, чтобы ограничить отток капитала из страны, а также для поддержки национальной валюты [3].

Все валютные и рублевые сделки между нерезидентами и резидентами, и любые перемещения денег за границы подлежат валютному контролю.

Органы и агенты имеют права и обязанности, которые они обязаны соблюдать.



Рисунок 1 – Схема органов валютного контроля

Органы валютного контроля, возможно, охарактеризовать в структуре ступеней, где на первой ступени будут стоять ЦРБ РФ и Правительство РФ, на второй же Уполномоченные органы исполнительной власти.

Представители первой ступени издают законодательные акты, обязательные для валютного регулирования [4].

На Федеральную службу финансово-бюджетного надзора ложится контроль над использованием резидентами и нерезидентами валютного законодательства. ЦРБ РФ задействован в координации действий уполномоченных банков и не являющихся уполномоченными банками профессиональных участников рынка ценных бумаг. Правительство организует деятельность в разделе валютного контроля Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.

Органы валютного контроля в пределах своей компетенции имеют право: проводить проверки, запрашивать необходимые материалы, выдавать распоряжения, принимать меры наказания за нарушения законов.

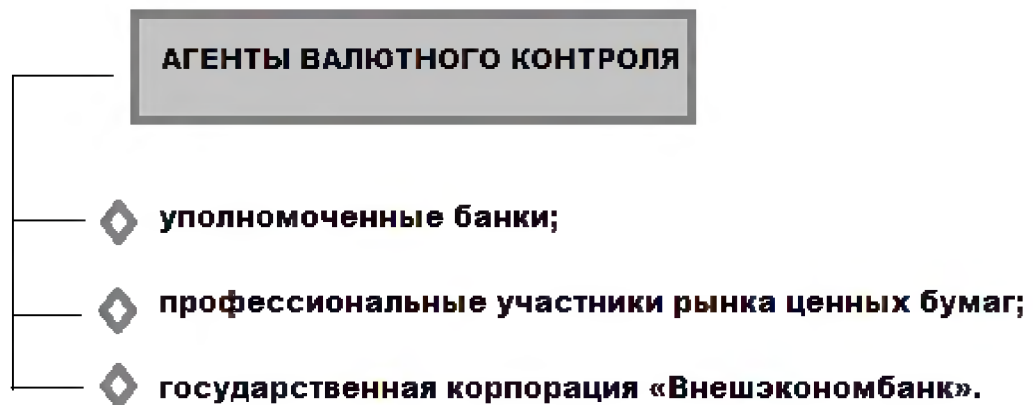


Рисунок 2 – Субъекты валютного контроля.

Формулировка определения агентов валютного контроля дается в статье 173-ФЗ. Агентами валютного контроля являются профессиональные участники рынка ценных бумаг, уполномоченные банки, внешнеэкономбанки. Необходимо уточнить, что до января 2017 агентами считались и органы таможенной и налоговой службы [5].

Агенты имеют право: проверять соблюдение законодательства, следить за полнотой и достоверностью получаемой информации, запрашивать и получать необходимую документацию, требовать получение действительных, заверенных документов. Помимо этого, они вправе осуществлять контроль валютного законодательства за резидентами и нерезидентами, а также обеспечивать органы власти информацией о валютных операциях.

Наибольшее количество нарушений валютного законодательства связаны с невыполнением участниками внешнеэкономической деятельности в установленный срок обязанностей по возврату денежных средств, уплаченных за товары и не ввезенные в Российскую Федерацию. Также нарушения связаны с несоблюдением установленного порядка представления форм учета и отчетности по валютным операциям в банковские учреждения.

За I полугодие 2021 года сотрудниками Домодедовской таможни проведено 28 проверок соблюдения валютного законодательства в отношении 23 организаций. По результатам проверок возбуждены 42 дела об административных правонарушениях по ст. 15.25 КоАП России, на сумму более 303 млн рублей. Также с начала года вынесены 38 постановлений о назначении административных наказаний по делам об АП, сумма наложенных административных штрафов составила более 19,6 млн рублей.

За 6 месяцев текущего года Домодедовской таможней выявлено 9 фактов нарушений валютного законодательства по признакам преступлений, связанных с невозвратом валютной выручки, ответственность за которые предусмотрена Уголовным

кодексом Российской Федерации. Согласно предварительному расчету сумма ущерба составляет более 1 млрд рублей [6].

Органы и агенты должны в связи с законом хранить коммерческую, банковскую, налоговую и иную тайну, также обеспечивать ее конфиденциальность. Они обязаны осуществлять контроль за резидентами и нерезидентами. Следить за соблюдением актов валютного законодательства и предоставлять органам эту информацию.

При выявлении нарушений актов валютного законодательства за пределами Российской Федерации предоставлять необходимую информацию органу валютного контроля, для того, чтобы в дальнейшем применять санкции.

Органы и агенты ответственны за исполнение своих полномочий и функций.

Резиденты и нерезиденты также наделены правами, которыми могут пользоваться во время проведения мероприятий валютного контроля. Они имеют право: знакомится с актами проверки, обжаловать действия (бездействие) органов и агентов валютного контроля, а также получать возмещение за причинение ущерба причиненного неправомерными действиями органов и агентов валютного контроля

В заключении сделаем основные выводы, что валютный контроль составляет значительную часть регулирования сделок с иностранными компаниями. Поэтому такой контроль необходим. За функционированием контроля следят органы валютного контроля, представленные Правительством РФ и ЦБ РФ, органами исполнительной власти, а также агентами валютного контроля. Необходимо и участие самих предпринимателей, от них требуется выполнение всех нюансов.

Список литературы:

1. Балабанов, И.Т. Валютные операции / И.Т. Балабанов. - М.: Финансы и статистика, 2020. - 144 с.
2. Белоглазова Г.Н. Деньги, кредит, банки. ЮРАЙТ. М., 2015.
3. Огородникова Е.П. Пандемия и курс российской национальной валюты // В сборнике: Экономика и общество, интеграция и патриотизм. Сборник материалов научных конференций Брянского филиала РЭУ им. Г.В. Плеханова. Редакционный совет Г.И. Авдеенко, С.Г. Дмитриев, Н.Н. Обидовская. Москва, 2021. С. 78-84.
4. Понаморенко, В. Е. Валютное регулирование и валютный контроль / В.Е. Понамаренко. - М.: Омега-Л, 2016- 304 с.
5. Тимофеева Е.Ю., Валютное регулирование и валютный контроль: Учебное пособие для студентов высших учебных заведений, 2017.
6. Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 N 173-ФЗ.

