

УДК 338

***НАПРАВЛЕНИЯ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ В
ТАМОЖЕННОМ ДЕЛЕ***

Сергеев А.В.¹,

студент

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

Аннотация: Проведение валютного контроля в таможенном деле важно для защиты экономической безопасности и экономических интересов РФ. В настоящей статье представлены теоретические аспекты проведения валютного контроля таможенными органами, а также проведен краткий анализ результатов деятельности, связанной с защитой экономической безопасности страны. В заключении выявлены основные проблемы, возникающие при проведении валютного контроля ФТС РФ, и представлены ведущие направления совершенствования валютного контроля и валютного регулирования в таможенном деле.

Ключевые слова: Валютное законодательство, валюта, экономическая безопасность, таможенные органы, валютный контроль, ФТС РФ.

***DIRECTIONS FOR IMPROVING CURRENCY CONTROL IN CUSTOMS
AFFAIRS***

Sergeev A. V. ,

student

*Kaluga State University named after. K.E. Tsiolkovsky,
Kaluga, Russia*

¹ **Научный руководитель** - Алексеева Е.В., к.э.н., доцент, Калужский государственный университет им. К.Э. Циолковского

Abstract: Carrying out currency control in customs is important for protecting the economic security and economic interests of the Russian Federation. This article presents the theoretical aspects of currency control by customs authorities, as well as a brief analysis of the results of activities related to protecting the economic security of the country. In conclusion, the main problems that arise during the conduct of currency control by the Federal Customs Service of the Russian Federation are identified and the leading directions for improving currency control and currency regulation in customs are presented.

Key words: Currency legislation, currency, economic security, customs authorities, currency control, Federal Customs Service of the Russian Federation.

Валютный контроль относится к компетенции таможенных органов в части защиты экономических интересов при контроле за перемещаемыми товарами, денежными средствами и валютными ценностями [4]. Важно ответить, что валютный контроль, который относится к компетенции таможенной службы, является одной из важных государственных функций в части выполнения контрольной и административной деятельности таможенных органов РФ.

Экономическая безопасность и защита экономических интересов напрямую связаны с проведением эффективного валютного и таможенного контроля, а также результативной правоохранительной деятельностью в части выявления и пресечения рисков в фискальной сфере [6].

Для определения важности и оценки результатов деятельности таможенных органов необходимо посмотреть в динамике основные показатели валютного контроля, осуществляемого таможенной службой РФ, поскольку валютный контроль в первую очередь направлен на предотвращение незаконного вывода денежных средств за рубеж. Данные представлены на рисунке 1.

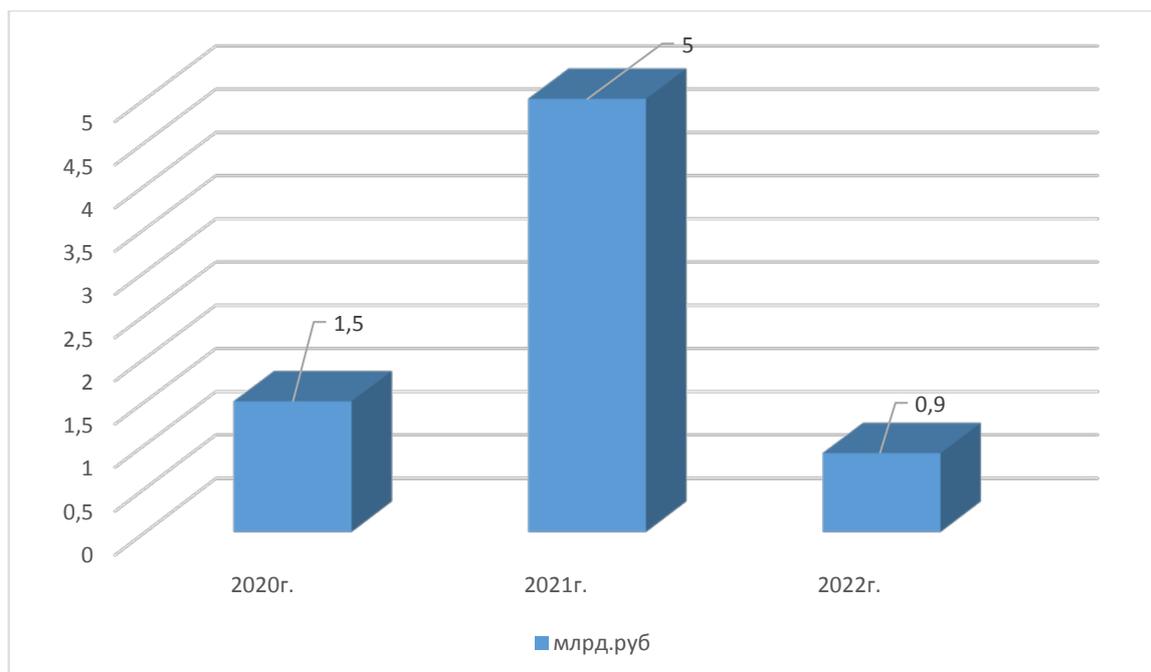


Рисунок 1 – Суммы предотвращённого незаконного вывода денежных средств из РФ исходя из данных о признаках недостоверности сведений о цене товара[7]

На рисунке 1 наглядно представлена динамика сумм, предотвращенного незаконного вывода денежных средств и валюты из РФ. Наибольшая предотвращённая сумма нелегального вывоза денежных средств и валюты была в 2021 году и составила около 5 млрд. рублей [2], это более чем в 5 раз больше показателя 2022 года и более чем в 3 раза больше показателя 2020 года.

Также в 2022 году продолжилось тесное взаимодействие ФТС РФ с другими государственными органами по обмену информацией с целью проведения валютного контроля. В рамках взаимодействия с Росфинмониторингом в 2022 году ФТС РФ передала информацию о 46 участниках ВЭД для проведения оценки рисков нарушений, связанных с возможным отмыванием преступных доходов [7]. В 2021 году была предоставлена информация о 102 участниках ВЭД в 2020 - о 254 участниках.

В свою очередь ФТС РФ получает информацию о существующих схемах финансовых связей для выявления правонарушений и преступлений, касающихся нарушений валютного законодательства [5].

Основными векторами для развития валютного контроля в таможенной сфере можно назвать следующие направления:

- предварительный анализ информации об участниках ВЭД;
- более глубокое изучение договоров в сфере ВЭД, с целью выявления недостоверных сведений или недополучение необходимых и корректных данных;
- анализ валютных операций в режиме «он-лайн» [3].

Что касается нововведений, то с 1 июля 2022 года Центральный Банк РФ запустил электронный сервис «Знай своего клиента». Данный цифровой ресурс направлен в первую очередь на определение режима работы кредитной организации с клиентом, зависящим от группы риска, к которой отнесен клиент. Второй функцией сервиса стала оценка клиентов кредитных организаций с целью проверки участия данного клиента в сомнительных денежно-финансовых операциях.

Еще одним решением проблем валютного контроля в таможенном деле является тесное информационное взаимодействие ФТС РФ с уполномоченными органами зарубежных стран, особенно в части заключения специализированных соглашений (меморандумов), которые будут направлены на совершенствование предупреждения, выявления и пресечения правонарушения валютного регулирования и совершения участниками ВЭД сомнительных финансовых операций [1]. В дополнение к вышесказанному, в 2022 году были подписаны соглашения ФТС РФ с таможенной службой Туркменистана и Республики Венесуэла.

Данные соглашения благоприятно повлияет на эффективность и результативность проведения валютного контроля за сомнительными финансовыми операциями во внешнеэкономической деятельности.

Подводя итог, можно сказать, что ФТС России проводит перманентную работу по развитию и совершенствованию валютного контроля, компетенция по которому относится к таможенному делу. Главным вектором является уже несколько лет развитие и налаживание тесного сотрудничества не только с другими государственными органами РФ, но и с государственными структурами других стран.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1. Алексеева Е.В., Петухова В.В. Перспективы развития деятельности таможенных органов в системе валютного регулирования и контроля//Вестник Академии знаний. 2020. № 41 (6). С. 20-23.
2. Алексеева, Е. В. Деятельность ФТС России как органа валютного контроля: практика осуществления и проблемы / Е. В. Алексеева, С. Х. Габдуллина // Вестник Академии знаний. – 2021. – № 43(2). – С. 329-333.
3. Ахмедзянов, Р. Р. Анализ деятельности и перспективы развития ФТС России как органа валютного контроля / Р. Р. Ахмедзянов, В. В. Зверева // Естественно-гуманитарные исследования. – 2022. – № 39(1). – С. 24-28.
4. Непарко М.В., Радаев А.Е. Анализ валютного контроля, осуществляемого таможенными органами России, как составная часть экономической безопасности государства//Естественно-гуманитарные исследования. 2021. № 34 (2). С. 160-164.
5. Петрушина О.М., Гажва В.О. Анализ деятельности органов валютного регулирования и контроля в Российской Федерации//Конкурентоспособность в глобальном мире: экономика, наука, технологии. 2017. № 11 (58). С. 238-241.
6. Тимохин А.Ю., Дорожкина Т.В. Содействие ФТС России развитию нормативной базы по осуществлению валютного контроля//Экономика и бизнес: теория и практика. 2019. № 5-3. С. 89-92.

7. Федеральная таможенная служба: официальный сайт [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.customs.ru>

Оригинальность 82%