

НЕЗАКОННЫЙ ВЫВОЗ ВАЛЮТНЫХ СРЕДСТВ КАК ГЛОБАЛЬНАЯ УГРОЗА ЭКОНОМИКАМ СТРАН – ЧЛЕНОВ ЕАЭС

Рассмотрены вопросы, затрагивающие современные проблемы экономики, связанные с незаконным вывозом капиталов из России и стран-членов Евразийского экономического союза через анализ правонарушений во внешнеэкономической сфере, а также установлена связь указанного явления с возрастающими глобальными проблемами политического, экономического и социального характера. Данные негативные явления реально наносят существенный вред национальным интересам российской экономики и экономикам стран – членов ЕАЭС и общества в целом. Проанализированы существующие угрозы для общества в связи с незаконным вывозом капиталов, которые постоянно изменяются и совершенствуются. Приведены реальные цифры, характеризующие криминальную составляющую по незаконному вывозу валютных средств за последние десятилетия, и результаты борьбы правоохранительных подразделений таможенных органов с данным негативным явлением. Сделан вывод, что для эффективной борьбы с незаконным оттоком капиталов необходимо усиление государственного валютного, таможенного и банковского контроля, осуществление активного международного обмена информацией, укрепление правовой дисциплины в контролирующих органах, минимизация законодательных пробелов в данной сфере и радикальное изменение внешнеэкономической стратегии.

Ключевые слова: валюта, таможенные органы, национальные экономики, экономические правонарушения, уголовные дела.

Т.Р. Лепя

ILLEGAL EXPORT OF CURRENCY MEANS AS GLOBAL THREAT TO ECONOMIES OF MEMBER COUNTRIES OF EEU

The questions touching on the modern issues of economy connected with illegal export of the capitals from Russia and member countries of the Eurasian Economic Union through the analysis of offenses in the external economic sphere are considered and also connection of the specified phenomenon with the increasing global problems of political, economic and social character is established. These negative phenomena really do essential harm to the national interests of the Russian economy and economies of member countries of EEU and society in general. The existing threats for society in connection with illegal export of the capitals which change constantly and improved are analysed. The real figures characterizing a criminal component on illegal export of currency means for the last decades, and results of fight of law-enforcement divisions of customs authorities against this negative phenomenon are provided. The conclusion is drawn that effective fight against illegal outflow of the capitals requires strengthening of the state currency, customs and bank control, implementation of active international exchange of information, strengthening of legal discipline in supervisory authorities, minimization of legislative gaps in this sphere and radical change of the external economic strategy.

Keywords: currency, customs authorities, national economies, economic offenses, criminal cases.

Проблема незаконного вывоза капитала с территории стран-членов Евразийского экономического союза (далее – ЕАЭС) остается одной из ключевых для власти всех стран Союза, что обусловлено негативным влиянием этого явления на национальные экономики стран, приводящим к росту экономической, социальной и политической напряженности, увеличению криминальной составляющей в экономике, росту коррупционных проявлений.

Только из России по данным президиума Совета законодателей РФ в 2000–2017 гг. было вывезено более 430,7 млрд дол. США, а по данным Global Financial Integrity ежегодно из РФ нелегально выводится около 105 млрд дол. США. При этом основными криминальными аспектами вывоза валютных средств из стран ЕАЭС являются правонарушения, связанные с фактами недостоверного таможенного декларирования на каналах экспорта и импорта, непосредственно сопряженные с занижением заявленной таможенной стоимости перемещаемого через таможенную границу товара.

Всего в 2017 г. в России было выявлено более 105 тысяч преступлений экономической направленности, что обусловлено как пробелами в действующем законодательстве, так и тем, что «не все субъекты хозяйственной деятельности соблюдают предписание законодательства» [6, с. 141].

Одной из версий увеличения объемов «бегства» капиталов в последние десятилетия является рост криминализации экономики в целом, и проблемы в организации контроля внешнеэкономической деятельности (далее – ВЭД), и непродуманность проводимых в стране реформ в рамках рыночной экономики. Как указывает Г.Н. Макарова выводимые за рубеж суммы с огромной долей вероятности не будут использованы с инвестиционными целями в интересах российской экономики, тем более что более 40 % выводимых за рубеж российских «инвестиций» оседают в Швейцарии, не связанной «с современной производственной специализацией России» [2].

Из РФ за последние 18 лет были выведены значительные валютные средства, которые можно было бы вложить в развитие и укрепление российской экономики. Согласно утверждениям экс-советника президента РФ С.А. Глазьева за 30 лет Россия подарила мировой финансовой системе больше одного триллиона долларов, из которых около половины вращается между офшорами и российской экономикой, а вторая половина триллиона «вообще испарилась в неизвестном направлении». Можно утверждать, что таким образом Россия кредитует экономики всего остального мира в ущерб своим интересам. По мнению М.А. Винокурова «Это прямая дорога к удушению российской экономики» [1, с. 263].

Незаконный вывоз капитала осуществляется в нарушение действующего законодательства и лицензионного порядка, регламентированного ЦБ РФ, с размещением за границей капитала в денежной, товарной форме либо объектов, относимых к интеллектуальной собственности, или связанной с выполнением работ и услуг.

Характерной особенностью для современной российской экономики является то, что основным мотивационным фактором нелегального вывоза капиталов из РФ на фоне сохраняющихся высоких мировых политических рисков и высокого недоверия общества к существующей финансовой системе российские лица предпочитают сохранять капиталы за границей на случай возможного кризиса или преследования.

Попытки стимулировать репатриацию вывезенных валютных средств, не применяя административные рычаги, предпринимались в РФ (не всегда удачно) путем объявления амнистии незаконно вывезенным капиталам при условии их возвращения в течение определенного срока.

Усиление административно-государственного контроля (в первую очередь, таможенного, банковского и валютного) также позволяет сокращать объемы вывозимых капиталов, но несет и негативные моменты, так как это влечет за собой попытки со стороны участников ВЭД и иных лиц более активно искать обходные пути действующего законодательства.

С расширением возможностей обмена информацией между государствами, с внедрением информационных технологий и современных технических средств в работу приграничных контролирующих органов становится реальным более эффективно перекрывать нелегальные каналы перемещения через границу валютных средств, тесно связанных с криминальным бизнесом по поставкам оружия, наркотиков, материалов террористической направленности, а также контрабанды иных запрещенных или ограниченных к ввозу или вывозу товаров.

Глобальные потери экономики от незаконного экспорта валюты за рубеж выражаются в падении собираемости государством налогов и пошлин; сокращении предложения валюты и в целом денежной массы в государственном бюджете; снижении инвестиционной привлекательности страны и спаде производства; сокращении доходов населением; коррумпированности органов, контролирующей банковской и внешнеэкономической операции; появлении упущенной государством экономической выгоды – все это наносит серьезный ущерб бюджетной системе как в РФ, так и в странах-членах ЕАЭС.

Вступивший в законную силу 1 января 2018 г. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза ввел новые требования к осуществлению валютного регулирования и валютного контроля таможенными органами России, Беларуси, Казахстана, Армении и Киргизии. Согласно положениям ст. 260 ТК ЕАЭС таможенному декларированию подлежат наличные денежные средства и дорожные чеки, ввозимые на территорию ЕАЭС или одновременно вывозимые из нее, если они превышают сумму, эквивалентную десяти тысячам долларов США по курсу валют национальных банков, действовавшему на день подачи пассажирской таможенной декларации (далее – ПТД) таможенному органу в зоне перемещения валюты; а также учитываются денежные инструменты, за исключением дорожных чеков.

ТК ЕАЭС возложил на таможенные органы обязанность противодействовать легализации доходов, полученных преступным путем, и предотвращать возможность финансирования терроризма при перемещении через таможенную границу стран – членов ЕАЭС наличных денежных средств, а также денежных

инструментов. С этой целью физические лица, перемещающие данные товары, обязаны указывать в ПТД сведения, необходимые для таможенного контроля, в частности, – о документе, подтверждающем право и место жительства иностранного гражданина или лица без гражданства на проживание на территории стран-членов ЕАЭС; информацию об источнике происхождения денежных средств и денежных инструментов и о предполагаемом их использовании; о реквизитах перемещаемых денежных инструментов; о маршруте и способе перевозки данного вида товара.

Во всех странах – членах ЕАЭС функции валютного контроля за перемещением денежных средств и денежных инструментов возлагаются на таможенные органы и уполномоченные банки. Ответственность за нарушение валютного и таможенного законодательства при перемещении валютных средств через таможенную границу предусмотрена национальными законодательствами стран-членов ЕАЭС (кодексами об административных правонарушениях, в частности, – ст. 11.6 КоАП РБ, ст. 251 КоАП РК, ч. 4 и 5 ст. 15.25 КоАП РФ и уголовными кодексами – ст. 225 УК РБ, ст. 235 УК РК, ст. 193 УК РФ, 193.1 УК РФ, 200.1 УК РФ).

Российское законодательство последние годы значительно ужесточило и конкретизировало ответственность за нарушение валютного и таможенного законодательства при перемещении денежных средств через таможенную границу. 30 июня 2013 г. вступил в законную силу Федеральный закон от 28.06.2013 г. № 134-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям», в соответствии с которым установлена уголовная ответственность по ст. 200.1 УК РФ за незаконное перемещение через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов (до этого существовала только административная ответственность согласно ст. 16.4 КоАП РФ); а также введена новая статья 193.1 УК РФ, предусматривающая ответственность за совершение валютных операций по переводу валютных средств на банковские счета одного или нескольких нерезидентов с представлением недостоверных сведений о данном переводе (до этого за нарушение валютного законодательства в рамках заключенного внешнеторгового контракта ответственность за незаконный вывоз из страны валютных средств наступала только согласно ст. 193 УК РФ либо ч. 4 и 5 ст. 15.25 КоАП РФ).

По данным ФТС РФ [3] за первый квартал 2018 г. возбуждено:

- по ст. 200.1 УК РФ – 12 уголовных дел (за первый квартал 2017 г. – 17 уголовных дел [4]);
- по ст. 193 УК РФ – 76 уголовных дел (за первый квартал 2017 г. – 37 уголовных дел);
- по ст. 193.1 УК РФ – 58 уголовных дел (за первый квартал 2017 г. – 41 уголовное дело).

За этот период не возвращено из-за границы валютных средств (ст. 193 УК РФ) на общую сумму 11 млрд р. (за первый квартал 2017 г. – на общую сумму около 39 млрд р.).

За первый квартал 2018 г. переведено денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использова-

нием подложных документов (ст. 193.1 УК РФ) на общую сумму 3 млрд р. (за первый квартал 2017 г. – на общую сумму около 2,7 млрд р.).

Размер незаконно перемещенных наличных денежных средств и (или) денежных инструментов в первом квартале 2018 г. (ст. 200.1 УК РФ) составил 24 млн р. (за первый квартал 2017 г. – на общую сумму более 43 млн р.).

За весь 2017-й год [6] возбуждено:

- по ст. 200.1 УК РФ (по фактам контрабанды наличных денежных средств и (или) денежных инструментов) – 65 уголовных дел;

- по ст. 193 УК РФ (по фактам уклонения от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте РФ – 173 уголовных дела;

- по ст. 193.1 УК РФ (по фактам совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов) возбуждено 116 уголовных дел.

В 2017 г. не возвращено из-за границы средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации (ст. 193 УК РФ) на общую сумму более 24 млрд р.

Таким образом, можно выделить основные виды правонарушений, направленные на незаконный вывоз капитала:

- нерепатриация экспортной валютной выручки на счета в уполномоченных банках;

- совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов;

- инвестиции без разрешения ЦБ РФ российских юридических лиц в ценные бумаги иностранных компаний;

- фиктивные контракты, завышенные проценты и т.д.;

- превышение обусловленного внешнеэкономическим договором срока оплаты иностранными фирмами российских поставок (вплоть до непоступления средств на счета резидентов);

- контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов;

- использование различных схем нелегального перевода валюты за рубеж с использованием отработанной практики открытия счетов в западном банке;

- присвоение, а затем и перекачки капиталов за рубеж путем преднамеренного банкротства российских компаний и банков.

Несмотря на предпринимаемые администрациями стран – членов ЕАЭС меры по противодействию незаконному вывозу валютных средств, статистические данные свидетельствуют о продолжающемся росте вывозимых денежных средств, в частности, за январь–февраль 2018 г. отток капитала из России вырос более чем в два раза, при этом вывоз частным сектором составил 9,8 млрд дол. США против 4,4 млрд дол. США за аналогичный период 2017 г., и был связан по данным Банка России с ростом иностранных активов. ЦБ РФ ухудшает прогноз по оттоку капитала из России в целом на 2018 г. – с 16 млрд дол. США до

19 млрд дол. США, но глава Банка России Э.С. Набиулина считает, что этот рост не связан с криминальными операциями, а объясняется растущими ценами на нефть. Положение о снижении криминальной составляющей в общем оттоке капитала из России в последние годы подтверждает и американский инвестиционный банк Merrill Lynch, который утверждает, что в настоящее время преимущественно западные инвестфонды и банки выводят деньги из России, так как слабо развитые банковский и финансовый сектора РФ, а также экспортно-сырьевой характер российской экономики не являются привлекательными для иностранных инвесторов.

В 2017 г. чистый вывоз капитала из России вырос в 1,6 раза в годовом сопоставлении до 31,3 млрд дол. США, но ЦБ РФ объяснил это увеличение операциями банковского сектора по сокращению внешних обязательств.

Очевидно, что решение назревших в данной области проблем невозможно без радикального изменения, как внутриэкономической, так и внешнеэкономической стратегии. Законодательная политика в области внешнеэкономической деятельности должна отражать долговременную стратегию развития страны, направленную на развитие социальных институтов внутри страны и укрепление политических и экономических связей с иностранными государствами; созданием правовых основ возвращения валютных средств, ранее вывезенных за границу; а также реализацией действенного механизма, направленного на создание выгодных условий для инвестиций внутри национальных экономик стран – членов ЕАЭС. Эти действия, в конечном счете, положительно отразятся на обеспечении экономической и национальной безопасности России и ее экономических соратников в государствах – членах ЕАЭС.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Винокуров М.А. Экономический кризис в России 2014 года и возможные пути его преодоления / М.А. Винокуров // Известия Иркутской государственной экономической академии. – 2015. – Т. 25, № 2. – С. 261–267.

2. Макарова Г.Н. Скрытый инвестиционный кризис в условиях российских реформ / Г.Н. Макарова // Baikal Research Journal. – 2013. – № 6.

3. Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации за I квартал 2018 года [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=26500:-----1--2018-&catid=55:2011-01-24-16-40-26.

4. Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации за I квартал 2017 года [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=25147:-----1--2017-&catid=55:2011-01-24-16-40-26.

5. Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации за 2017 год [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=26236:-2017-&catid=55:2011-01-24-16-40-26.

6. Фролова Е.Е. Виды государственного контроля в рамках финансовой деятельности государства / Е.Е. Фролова // Известия Иркутской государственной экономической академии. – 2010. – № 5 (73). – С. 136–143.

Информация об авторе

Лева Татьяна Павловна – старший преподаватель кафедры государственно-правовых дисциплин, Байкальский государственный университет, 664003, Иркутск, ул. Ленина, 11, e-mail: 777taliana777@rambler.ru.

Author

Lepa Tatyana P. – senior teacher, Department of State and Legal Disciplines, Baikal State University, 11 Lenin str., Irkutsk, 664003, e-mail: 777taliana777@rambler.ru.