

НОВОВВЕДЕНИЕ В ДОКУМЕНТООБОРОТЕ В ОБЛАСТИ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ

Буряк О.В.

*Буряк Ольга Валентиновна - студент магистратуры,
факультет международных отношений,
Воронежский государственный университет, г. Воронеж*

Аннотация: валютный контроль является одним из важнейших и наиболее значимых направлений таможенного контроля. С течением времени развиваются экономики стран, меняются внутренние политические устои и внешние взаимоотношения между государствами. В связи с этим, необходимым условием существования и правильного функционирования государства является контроль и регулирование таможен.

Ключевые слова: валютный контроль, международное взаимодействие, глобальный контроль, паспорт сделки.

УДК 339.1

Валютный контроль представляет собой систему норм и правил, регулирующих внешнеэкономическую деятельность, правомерность совершения финансовых операций, как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами, обязательных к исполнению. На протяжении нескольких десятков лет в Российской Федерации реформированию подверглись как компетентные органы, осуществляющие общее руководство валютной политикой в стране, так и нормативно правовая база, регулирующая валютный контроль в целом. С изменением нормативно правовой базы, пересмотрены способы и методы осуществления валютного контроля, позволяющие повысить его эффективность. В связи с чем, ниже предложены возможные пути решения некоторых проблем, возникающих при осуществлении валютного контроля [1].

Правительство РФ осуществляет контрольную и надзорную функцию над органами валютного контроля и его взаимодействием с ЦБ РФ. Центральный банк осуществляет взаимодействие между резидентами, нерезидентами и органами валютного контроля на информационной основе.

С 1 января 2018 года вступает в силу обновленная Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И о порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов при осуществлении валютных операций. Прежняя Инструкция Банка России от 04.06.2012 N 138-И с 1 января 2018 года утратит силу.

Банк России разработал проект инструкции «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке и сроках представления единых форм учета и отчетности по валютным операциям, правилах проведения отдельных банковских операций и составления статистической отчетности по ним» (далее – Проект).

Проект направлен на либерализацию действующих требований валютного контроля в части снижения нагрузки на резидентов при совершении ими валютных операций.

Проект отменяет требование об оформлении резидентами в уполномоченном банке паспорта сделки. Вместо требования об оформлении паспорта сделки вводится порядок постановки контрактов на учет в банках с присвоением им уникальных номеров. Для резидентов - экспортеров устанавливается упрощенный порядок постановки на учет контрактов. Постановка на учет контрактов банками осуществляется в течение одного рабочего дня. Новый порядок исключает основание для отказа банком в постановке контракта на учет.

Проект снижает нагрузку на резидентов в части оформления документов валютного контроля, что будет способствовать уменьшению оснований для привлечения резидентов к административной ответственности, упрощает механизм взаимодействия резидентов и банков, повышает оперативность работы резидентов – экспортеров, перераспределяет нагрузку в части валютного контроля с резидентов на уполномоченные банки [2].

Планируемый срок вступления в силу Проекта был назначен на 1 декабря 2017 года, но по итогам года он вступит в силу 1 марта 2018 года.

По итогам изменений были утверждены следующие лимиты внешнеторговых сделок, при которых будет необходима постановка договоров на учет:

- для импортных контрактов или кредитных договоров - 3 млн рублей;
- для экспортных контрактов - 6 млн. рублей.

Согласно действующей до марта 2018 года Инструкции, паспорт сделки оформляется при заключении контрактов на сумму от 50 тыс. долларов США.

Список литературы

1. *Удовицкая С.А., Шевелева Е.В.* // Валютный контроль в системе налогового администрирования, 2017. ЮУрГУ Челябинск. С.1-7.
2. [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://cbscg.ru/press-centr/novosti/pasport-sdelki-otmenyayut-s-dekabrya-2017-goda/> (дата обращения: 02.03.2018).
3. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (ред. от 18.07.2017) (с изм. и доп., вступившими в силу с 19.07.2017).