

## СУЩНОСТЬ И НОРМАТИВНОЕ ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

С.И. Кулекин, магистрант

Научный руководитель: А.В. Минаев, канд. юрид. наук, доцент

Калининградский филиал Московского финансово-юридического университета МФЮА

(Россия, г. Калининград)

DOI:10.24412/2500-1000-2023-1-3-30-33

**Аннотация.** В работе рассмотрены правовые основы для осуществления регулирования финансовых операций в сфере валютного контроля в Российской Федерации. Одним из главных способов реализации валютной политики государства является валютный контроль. Для осуществления поддержки равновесия платёжного баланса необходимо государственное валютное регулирование. Валютный контроль – это финансово-правовой институт, включающий в себя совокупность финансово-правовых норм и методов осуществления валютного контроля.

**Ключевые слова:** валютный контроль, финансовые операции, законодательство, нормативные акты, регулирование, предписания.

Валютный контроль в Российской Федерации осуществляется на основе Федерального закона № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Данный закон устанавливает основы правового регулирования и комплекс мероприятий, направленных на бесперебойное функционирование государственных органов валютного регулирования [1].

В научных публикациях ученых Гармаева Б.М., Зыбиной Е.В., Камаловой В.Т. и Хаматханова И.Б. в отношении определения «валютный контроль» высказываются разные точки зрения [2-5]. В данной работе понятие валютный контроль будет рассмотрено как деятельность уполномоченных государственных органов, направленная на соблюдение законодательства РФ в отношении проведения операций с иностранной валютой.

Валютное законодательство определило порядок функционирования государственных структур, задействованных в валютном регулировании, устанавливает порядок осуществления операций на внутреннем валютном рынке, определяет условия осуществления валютных операций по внешнеторговым сделкам и регламентирует сделки с иностранными субъектами, осуществляет регулирование курса нацио-

нальной валюты, обеспечивает защиту прав на иностранную валюту.

Одним из главных способов реализации валютной политики государства является валютный контроль [1]. Для осуществления поддержки равновесия платёжного баланса необходимо государственное валютное регулирование. В связи с происходящими глобальными мировыми интеграционными процессами роль государства в экономике возрастает, необходима четкая валютная политика, обеспечивающая защиту внутреннего валютного рынка от спекулятивного внешнего капитала. И вместе с этим необходимо обеспечить благоприятные условия для притока иностранных инвестиций. При этом необходим рациональный баланс регуляторных мер со стороны органов валютного контроля способствующей развитию международных экономических отношений и эффективному размещению капитала. По этой причине государственные органы валютного регулирования должны обладать некой гибкостью и в зависимости от складывающейся на данный момент экономической ситуации рационально использовать административные и рыночные механизмы регулирования.

Валютный контроль – это финансово-правовой институт, который включает в

себя совокупность финансово-правовых норм и методов осуществления валютного контроля.

Государственными органами, осуществляющими валютное регулирование, согласно Федерального закона № 173-ФЗ являются Центральный банк Российской Федерации и Правительство Российской Федерации. Они определяют цели и задачи валютного контроля, формы и методы осуществления валютного контроля.

Финансово-правовое регулирование валютных взаимоотношений является отдельным направлением финансовой деятельности российского государства. В соответствии с 71-й статьёй Конституции Российской Федерации в ведении Российской Федерации находится [6]:

- установление правовых основ единого рынка;

- финансовое, валютное, кредитное, таможенное регулирование, денежная эмиссия, основы ценовой политики;

- федеральные экономические службы, включая федеральные банки.

На регулирование в сфере валютного законодательства возложены следующие функции:

- регуляторная функция – заключающаяся в обеспечении прав и обязанностей субъектов, участвующих в валютных операциях;

- контролирующая функция – заключающаяся в обеспечении контроля за исполнением валютного законодательства.

Согласно законодательству Российской Федерации, объектами валютного законодательства являются:

- утверждённая в РФ валюта иностранных государств (банкноты и монеты, денежные средства на банковских счетах);

- ценные бумаги зарегистрированные и эмитированные в России в национальной валюте;

- ценные бумаги, которые согласно законодательству, не являются внутренними;

- иностранная валюта, являющаяся законной для выполнения платежей иностранными государствами (банкноты, монеты, денежные средства на банковских счетах);

- валютные ценности (валюта иностранных государств, драгоценные металлы, драгоценные камни).

В Российской Федерации определено, что правовую основу валютного контроля составляют нормы международного права, в части соглашения с Международным валютным фондом о проведении валютной политики, не противоречащей принятым обязательствам.

Соглашения, достигнутые в рамках Евразийского экономического сообщества (ЕврАзЭС) для совместного обеспечения валютного контроля, действуют при перемещении гражданами наличных денежных средств через границу Таможенного союза с целью противодействия легализации доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма [7].

Важную роль в обеспечении регулирования валютного контроля занимает Федеральный закон № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» положениями которого определяются [2]:

- права и обязанности субъектов правоотношений, появляющихся во время осуществления валютного контроля;

- система функционирования валютного контроля в Российской Федерации;

- ответственность, возникающая в результате нарушений валютного законодательства.

Действие других федеральных законов также направлено на создание основ валютного контроля, среди них [3]: Федеральный закон № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»; Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от № 195-ФЗ; Таможенный кодекс Таможенного союза; Законе РФ № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации».

Так же для обеспечения правовых основ валютного контроля принимаются нормативные акты Правительством Российской Федерации и Центральным банком Российской Федерации [4]: Инструкции Банка России № 181-И от 16.08.2017 года «О порядке представления информации при осуществлении валютных операций»; Инструкция Банка России № 111-И от 30.03.2004 года «Об обязательной продаже

части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации»; Указание Банка России № 4498-У от 16.08.2017 года «О порядке передачи уполномоченными банками информации о нарушениях лицами, осуществляющими валютные операции»; Постановление Правительства РФ N 1365 от 12.12.2015 года «О порядке представления физическими лицами отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации»; Указание Банка России № 1412-У от 30.03.2004 года «Об установлении суммы перевода физическим лицом – резидентом из Российской Федерации без открытия банковского счета».

Постановления и Определения Конституционного Суда Российской Федерации формируют правовые прецеденты для валютного контроля. Судебная практика учитывает правовые позиции Конституционного Суда Российской Федерации при рассмотрении вопроса о привлечении к ответственности за нарушение валютно-правовых норм. Но при этом нужно пом-

нить о принципе справедливости и о необходимости предупреждения и устранения юридических ошибок [8].

Нормативные акты и правила, принимаемые органами исполнительной власти, регламентирующие валютные операции должны обеспечивать общеправовые принципы права. Только в таком случае, данные предписания могут носить правовой характер и становиться высшей социальной ценностью как часть права.

Валютная политика в РФ определяется Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле», регулирование осуществляется уполномоченными государственными органами в соответствии с нормативными актами и постановлениями. Валютный контроль как финансово-правовой инструмент обладает рядом особенностей, которые направлены на обеспечение режима законности в валютной сфере. Они регулируют финансовые взаимоотношения, появляющиеся между органами, агентами валютного контроля, резидентами и нерезидентами как участниками валютных правоотношений.

#### **Библиографический список**

1. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (ред. от 14.07.2022) // ИПП Гарант.
2. Гармаев Б.М. Валютное регулирование и контроль // Проблемы современной науки и образования. – 2021. – № 14 (22).
3. Зыбина Е.В. Совершенствование технологий валютного контроля // Транспортное дело России. – 2022. – № 3.
4. Камалова В.Т. Совершенствование системы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации // Экономика и право. – 2020. – № 11.
5. Хаматханов И.Б. Правовые основы валютного контроля // Молодой ученый. – 2016. – №3.
6. Конституция Российской Федерации, 6 октября 2022.
7. Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза (Москва, 11 апреля 2017 г.) (ред. от 21.03.2021) // ИПП Гарант.
8. Кузнецов, А. А. Правовые основы деятельности прокурора в гражданском судопроизводстве / А. А. Кузнецов, А. В. Минаев // Право и законность: вопросы теории и практики: сборник материалов IX Всероссийской научно-практической конференции, Абакан, 12-13 апреля 2019 года. – Абакан: Хакасский государственный университет им. Н.Ф. Катанова, 2019. – С. 99-101.

---

**ESSENCE AND NORMATIVE LEGAL REGULATION OF CURRENCY CONTROL IN THE RUSSIAN FEDERATION**

**S.I. Kulekin**, *Graduate Student*

**Supervisor:** *A.V. Minaev, Candidate of Legal Sciences, Associate Professor*

**Kaliningrad branch of the Moscow Finance and Law University MFUA  
(Russia, Kaliningrad)**

***Abstract.** The paper considers the legal framework for the regulation of financial transactions in the field of currency control in the Russian Federation. One of the main ways to implement the state's monetary policy is foreign exchange control. To support the equilibrium of the balance of payments, state currency regulation is necessary. Currency control is a financial and legal institution, which includes a set of financial and legal norms and methods for exercising currency control.*

***Keywords:** currency control, financial transactions, legislation, normative acts, regulation, prescriptions.*