

ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НАРУШЕНИЕ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Макухин Д. И.

Научный руководитель: кандидат юридических наук, доцент
Акименко К.В.

Белорусский Национальный Технический Университет

Валютный контроль – это деятельность государства в лице его уполномоченных органов, направленная на обеспечение валютного законодательства при осуществлении валютных операций.

Основные направления осуществления валютного контроля регламентированы Законом “О валютном регулировании и валютном контроле” и заключаются в следующем:

- Определение соответствия проводимых валютных операций действующему законодательству РБ;
- Обеспечение контроля за перемещением иностранной валюты и иных валютных ценностей через таможенную границу РБ;
- Предотвращение легализации доходов, полученных незаконным путем;
- Проверка полноты информации по валютным операциям;

В соответствии со ст. 24 Закона “О валютном регулировании и валютном контроле” органами валютного контроля являются:

- Совет Министров РБ;
- Национальный банк РБ;
- Комитет государственного контроля;
- Государственный таможенный комитет;

Также следует упомянуть о валютном регулировании и контроле, где Законом установлены полномочия органов и агентов валютного контроля. Всю контрольную деятельность при осуществлении валютного контроля координирует Комитет государственного контроля и при исполнении своих обязанностей данные органы в рамках своей компетенции вправе:

- Проводить проверки осуществления резидентами и нерезидентами валютных операций, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям;
- Требовать от резидентов и нерезидентов отчетности по валютным операциям на соответствие их требованиям валютного законодательства;

- Приостанавливать операции по счетам резидентов и нерезидентов в банковских и небанковских организациях, если на то есть весомые причины;

- Применять к резидентам и нерезидентам санкций за нарушение валютного законодательства;

Вопросы касающиеся ответственности за нарушение валютного законодательства регулируются нормами финансового, административного, гражданского и уголовного права.

Преступные деяния, связанные с нарушением всех видов валютных операций, изложены в Уголовном кодексе РБ, согласно которому наказуемым в уголовном порядке являются следующие деяния:

- Легализация, либо же отмыwanie денежных средств, приобретенных незаконным путем;

- Выманивание кредитов и их незаконное получение;

- Изготовление и сбыт поддельных денег или ценных бумаг;

Согласно Кодексу РБ в разделе “Об административных правонарушениях” предусмотрены санкции, налагаемые за административные поступки, связанные с нарушением валютного законодательства, а именно:

- Незаконные операции с иностранной валютой и платежными документами;

- Незаконная скупка, продажа, обмен иностранной валюты;

Таким образом подводя итог всему выше сказанному, можно сделать логичный вывод, что валютный контроль вещь поистине полезная, позволяющая государству проверять соответствуют ли проводимые валютные операции законодательству, обеспечивать поступление валютной выручки в страну и ее продажу на внутреннем валютном рынке, предотвращать отток валютных средств за рубеж, получать достоверные данные по валютным операциям белорусских компаний и физических лиц.