

В соответствии с ч. 1 и 2 ст. 11 закона «Об органах внутренних дел Республики Беларусь» систему ОВД организационно образуют: МВД (центральный аппарат); территориальные ОВД – главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета и подчиненное ему управление внутренних дел по охране Минского метрополитена, управления внутренних дел областных исполнительных комитетов, управления, отделы внутренних дел городских, районных исполнительных комитетов (местных администраций); учреждения образования и организации здравоохранения, созданные для обеспечения выполнения задач, возложенных на ОВД; иные подразделения, которые создаются по решению министра внутренних дел, если иное не определено Президентом Республики Беларусь, и другие организации, создаваемые по решению Президента Республики Беларусь.

В соответствии с п. 3 Положения о Министерстве внутренних дел Республики Беларусь в структуру центрального аппарата МВД входят департаменты с правами юридического лица, главные управления, штаб (на правах главного управления), управления, отделы, отделения (на правах секторов). В настоящее время действуют четыре департамента, являющиеся юридическими лицами (Департамент охраны, Департамент по гражданству и миграции, Департамент исполнения наказаний, Департамент финансов и тыла), положения о которых утверждены указом Президента Республики Беларусь от 4 июня 2004 г. № 268 «О некоторых вопросах органов внутренних дел Республики Беларусь».

Каждый из вышеназванных субъектов, являясь юридическим лицом, самостоятельным субъектом гражданских правоотношений, имеет достаточно сложную структуру, в которую входят и другие организации, в том числе наделенные правовым статусом юридического лица.

Законом от 4 мая 2012 г. № 361-3 ст. 11 закона «Об органах внутренних дел Республики Беларусь» дополнена ч. 3, определяющей, что главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, управления внутренних дел областных исполнительных комитетов, управления, отделы внутренних дел городских, районных исполнительных комитетов (местных администраций), а также организации, входящие в систему ОВД, являются юридическими лицами, имеют печать с изображением Государственного герба Республики Беларусь и со своим наименованием. При этом не указано, какие именно организации, входящие в систему ОВД, являются юридическими лицами, не определены их организационно-правовые формы и правовой статус при участии в гражданско-правовых отношениях, например при осуществлении хозяйственной деятельности, закупке материальных ресурсов, заключении гражданско-правовых договоров.

Следует учитывать, что наделение той или иной организации (подразделения) системы ОВД (например, отдела) статусом юридического лица автоматически влечет его имущественную и иную юридическую обособленность от вышестоящей организации. К организациям системы ОВД не могут быть применены положения Гражданского кодекса Республики Беларусь о представительствах и филиалах. Например, в соответствии с ч. 2 п. 3 ст. 51 ГК Республики Беларусь руководители представительств и филиалов назначаются юридическим лицом, что противоречит Положению о прохождении службы в органах внутренних дел Республики Беларусь, предусматривающему иной порядок назначения на соответствующие должности. При этом представительства и филиалы в соответствии с ч. 3 п. 3 ст. 51 ГК Республики Беларусь должны быть указаны в учредительных документах создавшего их юридического лица, что, на наш взгляд, представляется недопустимым для некоторых подразделений ОВД, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность. В то же время для территориальных органов и подразделений внутренних дел (например, подразделений Департамента по гражданству и миграции) исполнение данного требования является обязательным.

Согласно п. 4 ст. 44 ГК Республики Беларусь особенности образования (создания), реорганизации и упразднения (ликвидации) государственных органов, а также государственных юридических лиц, положения о которых утверждены актами законодательства, могут устанавливаться иными актами законодательства, определяющими особенности правового статуса таких органов и юридических лиц. Необходимо максимально четко определить правовой статус организаций системы ОВД как юридических лиц, что позволит исключить существование организаций как субъектов права, не наделенных статусом юридического лица, например при участии не только в гражданских, но и в налоговых, трудовых, процессуальных и иных правоотношениях.

Поскольку в настоящее время в законодательных актах не решен вопрос о том, какие именно организации системы ОВД должны быть наделены статусом юридического лица, в каких организационно-правовых формах они могут быть созданы, каковы пределы их гражданской правосубъектности, представляется целесообразным исправить данное положение. Для этого необходимо разработать и принять типовое положение о юридических лицах системы ОВД Республики Беларусь, в котором четко определить организации системы ОВД, являющиеся юридическими лицами, их правоспособность и необходимые учредительные документы, особенности их государственной регистрации, реорганизации и ликвидации, а также закрепить иные положения, например положение о невозможности применения процедуры несостоятельности (банкротства) к юридическим лицам системы ОВД.

УДК 347.73

С.М. Тихоненко

СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ ОТКРЫТИЯ ФИЗИЧЕСКИМИ ЛИЦАМИ СЧЕТОВ ЗА РУБЕЖОМ

Важное значение в работе правоохранительных органов приобретает выявление фактов использования преступниками финансово-кредитной сферы путем открытия счетов в иностранных банках с дальнейшим размещением на них денежных средств с целью легализации доходов, полученных преступным путем. Большинство фактов легализации выявляется правоохранительными органами при проведении различного рода мероприятий. Одним из таких способов выявления выступает анализ соответствующего формуляра, который обязаны заполнять лица, совершающие финансовые операции. Данный формуляр в соответствии с законом Республики Беларусь от 19 июля 2000 г. № 426-З (в редакции от 22 декабря 2011 г.) «О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования террористической деятельности» представляется в орган финансового мониторинга. При этом физическим лицом специальный формуляр не заполняется и в орган финансового мониторинга не представляется. В этой связи возникает вопрос: насколько необходим контроль со стороны как правоохранительных, так и иных государственных органов за открытием физическими лицами счетов за рубежом. Порядок открытия счетов за рубежом физическими лицами – резидентами регламентируется законом Республики Беларусь от 22 июля 2003 г. № 226-З (в редакции от 14 июня 2010 г.) «О валютном регулировании и валютном контроле». В соответствии со ст. 19 указанного закона резиденты могут открывать счета в иностранной валюте и белорусских рублях в банках и иных кредитных организациях за пределами Беларуси при соблюдении порядка и условий, устанавли-

ваемых Национальным банком. При этом согласно ч. 2 данной статьи не требуется получения разрешения Национального банка на открытие указанных счетов физическими лицами – резидентами в период их проживания (нахождения) за пределами Республики Беларусь. Таким образом, нормы закона лишь в общих чертах устанавливают правила открытия счетов за пределами республики и проведения операций по ним. Непосредственно сам порядок открытия счетов изложен в постановлении правления Национального банка Республики Беларусь от 30 апреля 2004 г. № 72 (в редакции от 24 мая 2010 г.) «Об утверждении правил проведения валютных операций». Согласно данным Правилам физические лица – резиденты открывают счета в иностранной валюте и в белорусских рублях в банках-нерезидентах на основании разрешения Национального банка (за исключением счетов по учету кредитных операций, на открытие которых разрешение не требуется). Физические лица – резиденты осуществляют операции по счету, открытому в банке-нерезиденте на основании разрешения Национального банка, в соответствии с режимом счета, определенным в разрешении Национального банка. Сумма иностранной валюты на счете физического лица – резидента, открытом в банке-нерезиденте на основании разрешения Национального банка, превышающая размер, установленный разрешением Национального банка, подлежит переводу в Республику Беларусь в установленные разрешением сроки.

В соответствии с постановлением правления Национального банка Республики Беларусь от 28 января 2008 г. № 15 (в редакции от 26 апреля 2011 г.) «Об утверждении Инструкции о порядке выдачи разрешений на проведение валютных операций и на открытие счетов за пределами Республики Беларусь, а также представления в банк уведомлений при совершении валютных операций, связанных с движением капитала, и внесении изменения в постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 8 августа 2007 г. № 159» физические лица для получения разрешения на открытие счета в банке-нерезиденте представляют в Национальный банк заявление произвольной формы, заполненное машинописным текстом, копию документа, удостоверяющего личность.

В заявлении должны быть указаны фамилия, имя, отчество физического лица, место жительства, контактный телефон, данные документа, удостоверяющего личность (серия, номер, кем и когда выдан), а также обоснование необходимости открытия счета, местонахождение и наименование банка-нерезидента, в котором предполагается открытие счета.

Физические лица представляют иные документы, способствующие рассмотрению заявления по существу и подтверждающие необходимость открытия счета. Разрешение на открытие счета в банке-нерезиденте выдается на срок не более года. Копии разрешений, выданных Национальным банком физическим лицам, направляются в налоговый орган по месту жительства физического лица.

Таким образом, в нашей стране при открытии физическими лицами счетов в банках, находящихся за пределами Беларуси, используется разрешительный порядок. При этом в законодательстве отсутствует ответственность за нарушение порядка открытия физическими лицами счетов за границей.

Статьей 11.5 «Нарушение порядка открытия счетов за пределами Республики Беларусь» Кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях предусмотрена административная ответственность должностного лица юридического лица и индивидуального предпринимателя за нарушение порядка открытия счетов за пределами Республики Беларусь. В определенных случаях они могут нести и уголовную ответственность в соответствии со ст. 224 «Нарушение порядка открытия счетов за пределами Республики Беларусь» Уголовного кодекса. Вместе с тем отсутствие санкций за нарушение правил открытия счетов физическими лицами в иностранных банках не является каким-то значительным пробелом в законодательстве. Само по себе открытие счета или несвоевременное его закрытие физическим лицом не влекут каких-либо значимых отрицательных последствий для государства. Правонарушения чаще всего совершаются при проведении операций по уже открытым счетам. В отношении физического лица это в основном уклонение от уплаты налогов, что является уголовно наказуемым преступлением, за совершение которого предусмотрены соответствующие меры ответственности в соответствии со ст. 243 «Уклонение от уплаты сумм налогов, сборов» Уголовного кодекса Республики Беларусь.

Исходя из вышеизложенного, можно сделать вывод, что основное внимание законодатель уделил не санкциям за нарушение порядка открытия и закрытия счетов физическими лицами в банках за пределами страны, а определению мер ответственности за незаконные операции, проводимые через указанные счета. В этой связи вполне логичным будет внесение изменений в действующее законодательство, разрешающих свободное открытие гражданами-резидентами счетов за пределами Республики Беларусь. Вместе с тем при принятии такого решения необходимо более детально регламентировать на законодательном уровне вопросы контроля банков за финансовыми операциями и наделять их правами отказа в их осуществлении при наличии оснований полагать, что такие операции связаны с легализацией доходов, полученных незаконным путем, поскольку именно на этом уровне контроль данных операций является наиболее эффективным. При этом банки по таким финансовым операциям должны представлять специальные формуляры в Департамент финансового мониторинга государственного контроля Республики Беларусь. Предлагаемые изменения в законодательстве, по нашему мнению, будут способствовать повышению эффективности деятельности правоохранительных органов в данной сфере.

УДК 349.2

К.Л. Томашевский

О НЕТИПИЧНЫХ ИСТОЧНИКАХ ТРУДОВОГО ПРАВА

Исходя из толкования слова «типичный» оно придает следующее значение явлениям, в сочетании с которыми используется: часто повторяющийся, характерный, распространенный. Так, согласно словарным определениям слово «типичный» по отношению к явлениям раскрывается следующим образом: обладающий особенностями, свойственными какому-нибудь типу, характерный.

Сложность определения понятия типичных и нетипичных источников трудового права объясняется полисемией самих понятий «источник права» и «источник трудового права». Как известно, среди ученых нет единства мнений относительно понимания и соотношения источников и форм права. Источники права могут рассматриваться по меньшей мере в шести различных значениях: как памятник права, сила, творящая право, в формальном смысле, в материальном смысле, в идеальном смысле, как носитель правовой информации. По существу, каждый из указанных смыслов в понимании источника права в целом и источника трудового права в частности может быть рассмотрен с позиции их типичности и нетипичности для соответствующей правовой системы и конкретного исторического отрезка времени.