

МЕСТО И РОЛЬ КОРРУПЦИИ В СИСТЕМЕ УГРОЗ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

Говоря о влиянии науки на различные социальные процессы, хотелось бы обратиться к В.И. Вернадскому, который отмечал, что «ученые могут влиять на ход развития событий в мире через создание объективного «общественного понимания». Мы считаем, что процесс формирования объективного «общественного понимания» проблемы коррупционного влияния на экономическую безопасность невозможен без четкой систематизации и классификации существующих угроз безопасности и определения места среди них коррупционных угроз. В целом вопрос понимания коррупции как антисоциального явления получил свое развитие в различных научных исследованиях. При этом среди многообразия мнений относительно коррупции до сих пор не существует какого-либо общепризнанного определения, которое давало бы четкую, полную и непротиворечивую оценку явления коррупции. Такая ситуация неслучайна, так как коррупция относится к числу сложных, комплексных явлений, представляющих угрозу экономической безопасности государства.

Угроза безопасности определяется в Концепции национальной безопасности Республики Беларусь как потенциальная или реально существующая возможность нанесения ущерба национальным интересам Республики Беларусь. Угрозы национальной безопасности Республики Беларусь носят комплексный и взаимосвязанный характер. Отдельные источники способны порождать спектр угроз, проявляющихся в различных сферах жизнедеятельности. Угрозы экономической безопасности, т. е. угрозы для нормального функционирования системы экономических отношений, проявляются, как правило, при воздействии на определенные объекты на микро- и макроуровне. Таким образом, можно сделать вывод о том, что угроза экономической безопасности имеет как внутреннее содержание, так и внешнее проявление. Внутреннее содержание заключается в том, что реальной целью воздействия угрозы выступает выстроенная в государстве система экономических отношений. Внешнее проявление угрозы направлено на конкретные материальные объекты. В силу этого конечной целью деятельности системы обеспечения экономической безопасности является максимальное снижение возможности воздействия угроз экономической безопасности на экономические отношения и интересы (объекты безопасности) в целях предотвращения возможности негативного влияния на систему экономических отношений.

Рассматривая коррупционные угрозы экономической безопасности, необходимо подчеркнуть, что коррупция может одновременно воздействовать на состояние национальной безопасности по нескольким направлениям. Коррупционные проявления независимо от сферы направленности оказывают не только косвенное, но и прямое негативное воздействие на экономические отношения. Это, в свою очередь, влечет необходимость рассмотрения внутренних источников угроз национальной безопасности через призму возможного потенциального вреда экономическим отношениям, а также негативного влияния криминогенных факторов.

В отечественном законодательстве понятие «коррупция» рассматривается как сложное и многогранное. В определении коррупции на законодательном уровне предпринята попытка интегрировать максимальное количество признаков рассматриваемого явления. Так, в Законе Республики Беларусь от 15 июля 2015 г. № 305-З «О борьбе с коррупцией» коррупция определяется как умышленное использование государственным должностным или приравненным к нему лицом либо иностранным должностным лицом своего служебного положения и связанных с ним возможностей в целях противоправного получения имущества или другой выгоды в виде работы, услуги, покровительства, обещания преимущества для себя или для третьих лиц, а равно подкуп государственного должностного или приравненного к нему лица либо иностранного должностного лица путем предоставления им имущества или другой выгоды в виде работы, услуги, покровительства, обещания преимущества для них или для третьих лиц с тем, чтобы это государственное должностное или приравненное к нему лицо либо иностранное должностное лицо совершили действия или воздержались от их совершения при исполнении своих служебных (трудовых) обязанностей, а также совершение указанных действий от имени или в интересах юридического лица, в том числе иностранного.

Особое внимание в определении понятия коррупции уделяется субъектному составу данного антиобщественного проявления – должностным лицам. Именно к должностным лицам, особенно органов исполнительной власти, применяются такие характеризующие признаки рассматриваемой группы противоправных деяний, как: умышленное использование должностным лицом своего служебного положения и связанных с ним возможностей в целях противоправного получения имущества или другой выгоды в виде работы, услуги, покровительства, обещания преимущества для себя или для третьих лиц; подкуп должностного лица путем предоставления ему имущества или другой выгоды в виде работы, услуги, покровительства, обещания преимущества для него или для третьих лиц с тем, чтобы это лицо совершило действия или воздержалось от их совершения при исполнении своих служебных (трудовых) обязанностей.

Следует отметить, что коррупционные проявления представляют угрозу не только экономическим отношениям Республики Беларусь, но и экономической безопасности государств – участников интеграционных образований, членом которых является наше государство, так как именно с должностными лицами рассматриваемых государств сталкиваются при осуществлении экономической деятельности субъекты хозяйствования Республики Беларусь.

Анализ статистических данных свидетельствует, что наибольшее количество зарегистрированных преступлений коррупционной направленности среди стран – участниц ЕАЭС в 2017 г. было в Российской Федерации – 6 300. Однако проблема коррупции существует и в других странах. Так, в Республике Беларусь в 2017 г. зарегистрировано 1 922 преступления коррупционной направленности, а в Казахстане – 1 256.

Помимо статистических данных о высокой степени коррупционных рисков и в целом о коррупции как угрозе экономической безопасности свидетельствует 68-е место нашей страны в рейтинге восприятия коррупции за 2012–2017 гг.

Мы считаем, что проблема коррупционных проявлений значительно шире, нежели просто реализация корыстной мотивации должностных лиц. Коррупция в настоящее время приобретает транснациональный характер и постепенно трансформируется из внутренней угрозы экономической безопасности в угрозу, противодействие которой необходимо оказывать на международном уровне. Коррупции невозможно противостоять путем осуществления отдельных разрозненных, фрагментарных мероприятий на различных направлениях, поскольку ее преодоление относится к сфере взаимной ответственности государств и требует адекватных, скоординированных, комплексных мер противодействия на национальном и межгосударственном уровнях.

УДК 347.73

С.М. Тихоненко

СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА КАК ФАКТОР ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

Валютный контроль занимает важнейшее место в системе государственного регулирования и представляет собой деятельность органов валютного контроля и агентов валютного контроля, направленную на обеспечение соблюдения резидентами и нерезидентами требований валютного законодательства Республики Беларусь, определяющего порядок обращения валютных ценностей, в том числе правила владения, пользования и распоряжения ими. В процессе отработки и совершенствования механизма валютного контроля и валютного регулирования в Республике Беларусь сформировалась обширная нормативно-правовая база, но основным документом в сфере валютного законодательства является Закон Республики Беларусь от 22 июля 2003 г. № 226-З «О валютном регулировании и валютном контроле».

Важнейшей задачей валютного контроля в Республике Беларусь является недопущение оттока капитала за пределы страны. Пути перевода ресурсов за рубеж условно можно разделить на прямые и косвенные. К прямым относятся финансовые операции по перечислению средств за границу, вывоз наличных денежных средств юридическими и физическими лицами, прямые и портфельные инвестиции за границей и т. д. Косвенная форма перевода (торговые операции) – это невозвращение полностью или частично валютной выручки от экспорта товаров или услуг; ценовые манипуляции, позволяющие оставлять валюту за границей (в том числе под прикрытием бартерных операций); перечисление иностранным фирмам средств в счет оплаты фиктивных услуг; занижение контрактной цены при экспорте или завышение при импорте. Как видно, есть достаточное количество способов утечки валютных ресурсов из страны. В этой связи валютный контроль в нашем государстве призван способствовать поддержанию сбалансированного движения финансовых потоков и, как следствие, достижению стабильного функционирования национальной экономики.

Механизм валютного контроля в Республики Беларусь в первую очередь охватывает движение иностранной валюты и белорусских рублей по экспортно-импортным операциям белорусских предприятий, осуществляющих внешнеэкономическую деятельность. Основная цель такого контроля заключается в том, чтобы обеспечить наполняемость внутреннего валютного рынка денежными ресурсами и предотвратить незаконный перевод валюты за пределы республики, а также создать эффективную, реально действующую систему контроля за своевременным и полным возвратом валютной выручки от экспорта и за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.

Частью 1 ст. 11.5 КоАП Республики Беларусь («Нарушение порядка открытия счетов за пределами Республики Беларусь») предусмотрена административная ответственность должностного лица юридического лица или индивидуального предпринимателя за открытие счета в банке или иной кредитной организации за пределами Республики Беларусь и ведение по нему операций без разрешения Национального банка Республики Беларусь. В определенных случаях должностное лицо юридического лица или индивидуальный предприниматель могут нести и уголовную ответственность в соответствии со ст. 224 («Нарушение порядка открытия счетов за пределами Республики Беларусь») и ст. 225 («Невозвращение из-за границы валюты») УК Республики Беларусь. При этом необходимо отметить, что административная и уголовная ответственность физических лиц за данные деяния не предусмотрена. 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 может повлечь каких-нибудь значимых отрицательных последствий для государства. Чаще всего значительные правонарушения совершаются при проведении операций по уже открытым счетам. В отношении физического лица в основном подразумевается уклонение от уплаты налогов, что является уголовно наказуемым преступлением, за совершение которого предусмотрена ответственность по ст. 243 УК Республики Беларусь («Уклонение от уплаты сумм налогов, сборов»).

В этой связи является весьма своевременным анонсированное Национальным банком Республики Беларусь принятие в 2019 г. новой редакции Закона Республики Беларусь «О валютном регулировании и валютном контроле» и внесение изменений и дополнений в Правила проведения валютных операций, утвержденные постановлением Правления Национального банка Республики Беларусь от 30 апреля 2004 г. № 72. В 2019 г. планируется установить регистрационный порядок проведения юридическими лицами валютных операций, связанных с движением капитала (любые операции между резидентами и нерезидентами, которые не относятся к текущим операциям), снять ограничения на открытие физическими лицами счетов в иностранных банках. В настоящее время для открытия счета в иностранном банке физическим лицам необходимо получить разрешение Национального банка. Что касается юридических лиц – резидентов Республики Беларусь, то в соответствии с действующим законодательством они осуществляют валютные операции, связанные с движением капитала, на основании