

Н.В. Рудосельская,

ст. преподаватель кафедры экономических дисциплин Академии экономики и права

РОЛЬ ЭКСПОРТНО-ИМПОРТНОГО ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ В ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН НА СОВРЕМЕННОМ ЭТАПЕ

Формирование валютной политики независимого Казахстана началось в 1991 году одновременно с динамично развивающимися процессами становления рыночных отношений. 11 июня 1991 года был принят закон Казахской ССР «О валютном регулировании Казахской ССР». Законом впервые был определен перечень текущих валютных операций и валютных операций, связанных с движением капитала, подлежащих лицензированию Государственным банком Казахской ССР. С введением закона все юридические лица независимо от форм собственности получили право осуществлять внешнеэкономическую деятельность, одновременно были сняты ограничения на проведение валютных операций через уполномоченные банки, имеющие лицензию на проведение валютных операций.

В условиях формирования валютной системы Казахстана принятый 14 апреля 1993 года закон Республики Казахстан «О валютном регулировании» определил принципы осуществления валютных операций в республике, разграничил права и обязанности субъектов валютных отношений, установил ответственность за нарушение валютного законодательства. В качестве основных задач системы валютного регулирования были признаны: поддержание определенного порядка расчетов в национальной валюте, подготовка и введение рыночного обменного курса для национальной валюты, обеспечение надлежащего порядка проведения валютных операций.

Законом Республики Казахстан «О валютном регулировании», принятым в 1996 году, определен конкретный перечень текущих валютных операций, осуществляемых без ограничений. Лицензированию подлежали операции, связанные с движением капитала, предусматривающие отток капитала, а регистрация операций по притоку велась с целью статистического учета и не влекла за собой каких-либо ограничений.

Вхождение Казахстана в мировую экономику привело к развитию комплекса «валютных отношений», которые, в свою очередь, повлияли на формирование казахстанского валютного рынка. Государственное регулирование в этой области призвано обеспечить экономическую безопасность страны, содействовать более быстрому подъему ее экономики за счет расширения внешнеэкономических связей, создавать условия внешнеторговой интеграции Казахстана в мировое сообщество. Государственное валютное регулирование в Казахстане осуществляется как экономическими, так и административными методами.

Переходный период от государственной монополии к созданию регулируемого валютного рынка сопровождался в Казахстане противоречивыми процессами. Либерализация внешней торговли с предоставлением необоснованных льгот определенным предприятиям, особенно на начальном этапе реформирования, привела к увеличению числа участников внешнеэкономической деятельности, что не могло не сказаться отрицательно на соблюдении правил и норм по экспортно-импортным операциям. И как результат – устойчивая тенденция «ухода» капитала за границу, сокрытие экспортной выручки и перевод авансовых платежей в счет импортных контрактов без последующей поставки товара или возврата ранее переведенной суммы. В таких условиях государство стало более активно вмешиваться в валютное регулирование, в ряде случаев полностью ликвидировав названные льготы. Актуальным стал вопрос введения валютного контроля.

На основании положения «Об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан» от 23 мая 1997 года был введен валютный контроль осуществления экспортно-импортных сделок.

После 1999 года совершенствование механизма валютного регулирования осуществлялось в направлении либерализации порядка проведения валютных операций и формирования адекватной законодательной и нормативной среды. Валютный контроль осуществлялся по следующим направлениям: экспортно-импортный валютный контроль; контроль над обменными опе-

рациями с наличной иностранной валютой; контроль над операциями, связанными с движением капитала; инспектирование субъектов валютного рынка.

Нормами закона Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле», вступившего в силу с 1 января 2007 года, были осуществлены следующие изменения: /1/

- отменено требование репатриации валюты по экспортно-импортным сделкам в установленный срок, срок репатриации определяется исходя из условий контракта;
- отменен режим лицензирования на операции, связанные с движением капитала, открытием счетов за рубежом, инвестициями за границу и операции с ценными бумагами, установлены требования по предоставлению информации в рамках режимов регистрации и уведомления;
- введена новая упрощенная схема экспортно-импортного валютного контроля, в которой упрощены процедуры паспортизации внешнеторговых сделок, исключены излишние административные барьеры и элементы бюрократического бремени;
- сняты ограничения на цели покупки иностранной валюты юридическими лицами-резидентами.

С начала 2007 года валютный контроль осуществляется по следующим основным направлениям:

1. Контроль над соблюдением порядка осуществления платежей и переводов денег по валютным операциям на основе информации, представляемой при осуществлении валютных платежей и переводов через уполномоченные банки, для целей финансового мониторинга.
2. Контроль над репатриацией валютной выручки по экспорту и неиспользованного аванса по импортным операциям (экспортно-импортный валютный контроль) в сроки, которые определяются экспортером или импортером самостоятельно исходя из условий внешнеторгового контракта.
3. Контроль над своевременным и достоверным предоставлением сведений в рамках режимов валютного регулирования – регистрации и уведомления – в целях получения информации о характере и природе проводимой сделки.

Переход к полной конвертируемости тенге с 1 января 2007 года создал условия для того, чтобы тенге стал свободно конвертируемой валютой. С 1 ноября 2009 года в схему проведения валютного контроля в РК были внесены изменения (Рисунок 5).

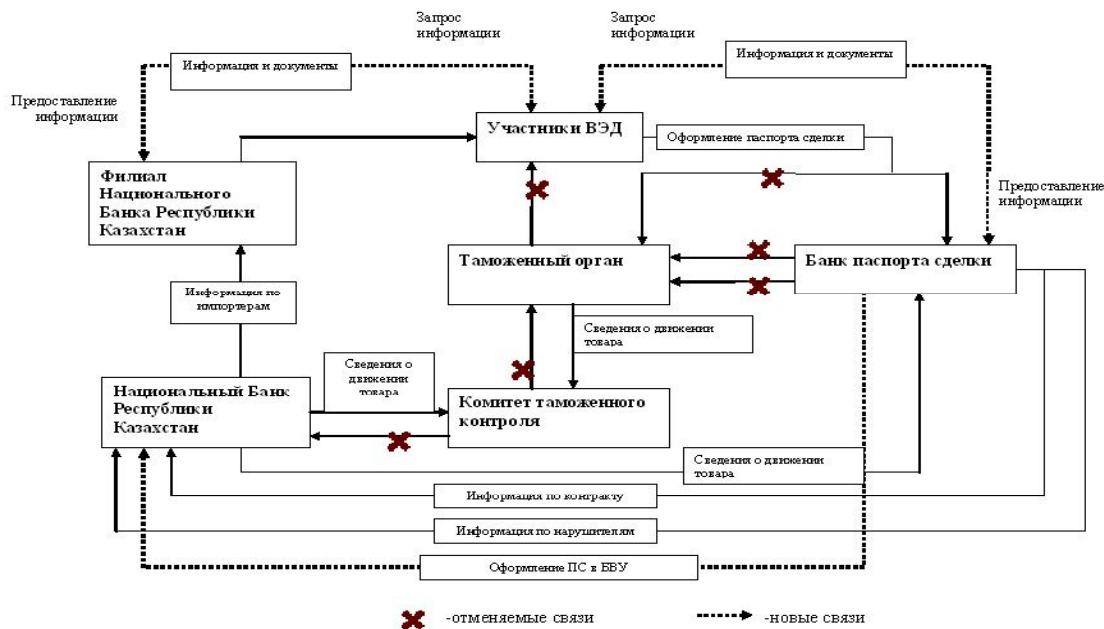


Рисунок 5. Схема экспортно-импортного валютного контроля по старой и новой версии

Изменения направлены на смягчение требований валютных режимов и упрощение административных процедур. Данные изменения «не предполагают ужесточения условий для ведения бизнеса».

С 1 ноября 2009 года введены в действие постановления Нацбанка №76 и №77, направленные на дальнейшую реализацию мер по либерализации валютного режима в республике. Постановлением №76 внесен ряд изменений и дополнений в правила осуществления валютных операций в Казахстане. /2/

Во-первых, в связи с отменой требования уведомления физическими лицами об открытии счетов в иностранных банках установлена форма уведомления о таких счетах для банка, через который физическое лицо переводит средства со счета/на счет в иностранном банке.

Во-вторых, в связи с отменой требования режима регистрации по коммерческим кредитам, связанным с экспортом (импортом) услуг, работ, установлена форма уведомления о платежах между резидентами и нерезидентами при осуществлении расчетов по экспорту (импорту) работ, услуг для банков, обслуживающих такие платежи.

В-третьих, уточнен перечень операций движения капитала: из перечня исключено частичное приобретение исключительного права на объекты интеллектуальной собственности; перечень дополнен операциями по передаче денег и иного имущества в доверительное управление.

Данное постановление также предусматривает увеличение порогового значения для валютных операций движения капитала, при превышении которого они подлежат регистрации либо уведомлению. Между тем для операций по оттоку капитала пороговое значение увеличено с эквивалента \$50 тыс. до эквивалента \$100 тыс., для операций по притоку капитала – с эквивалента \$300 тыс. до \$500 тыс.

В целом, постановление регламентирует введение упрощенных форм контроля над проведением платежей по валютным операциям, на которые не распространяются требования регистрации, уведомления и оформления паспорта сделки. При этом платежи, сумма которых не превышает эквивалент \$10 тыс., могут проводиться уполномоченными банками без представления клиентом валютного договора. В таких случаях контроль будет осуществляться на основе информации, указанной клиентом в платежном документе.

Установлена также возможность для физических лиц осуществлять платежи по валютным договорам (договоры на обучение за рубежом, аренды недвижимости и т.д.) за супругов и близких родственников при предоставлении документа, подтверждающего степень родства. Ранее требовалось предоставление договора, определяющего характер взаимных обязательств между отправителем денег и лицом, за которое осуществляется платеж.

В связи с исключением понятия «карт-счет» постановлением №76 внесены изменения, обеспечивающие идентичное регулирование переводов по валютным операциям с банковских счетов как посредством платежной карточки и использования услуг интернет-банкинга, так и явочным порядком. Постановление также предусматривает дальнейшую оптимизацию процедур экспортно-импортного валютного контроля, в частности, увеличение порогового значения, при превышении которого необходимо оформление паспорта сделки, с эквивалента \$10 тыс. до эквивалента \$50 тыс.

В результате ожидается сокращение на треть количества экспортных и импортных контрактов, подлежащих «паспортизации» (в основном за счет исключения операций субъектов малого и среднего предпринимательства). Кроме того, также предусматривается определение срока репатриации экспортером или импортером самостоятельно, исходя из максимальных сроков исполнения обязательств по контракту; расширение оснований для «автоматического» (без заявления экспортера или импортера) закрытия паспорта сделки; дальнейшее упрощение формы паспорта сделки путем исключения таких граф, как «Реквизиты обслуживающего банка» иностранного покупателя или поставщика, «Лицензия», «Регистрационное свидетельство» и «Свидетельство об уведомлении».

Повышение порогового значения «паспортизации» обусловлено увеличением объемов внешнеторговых операций и, соответственно, увеличением средних контрактных сумм и обеспечивает охват тех сделок, которые являются реально значимыми для целей валютного контроля. При этом сокращается количество экспортных и импортных контрактов, подлежащих «паспортизации», и снижается нагрузка на субъекты частного предпринимательства – банки второго уровня и их клиентов. Исключение же излишних граф в форме паспорта сделки позволит упростить порядок заполнения участниками внешнеэкономической деятельности этого документа.

Все принятые меры значительно упрощают порядок проведения экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и направлены на дальнейшую либерализацию валютных отношений. Это подтверждает принятое решение об отмене коридора колебаний обменного курса тенге и переходе к режиму управляемого плавающего обменного курса тенге с 28 февраля 2011 года. /3/

Валютный коридор, введенный как временная мера, направленная на стабилизацию ситуации на валютном рынке и снижение девальвационных ожиданий населения, в условиях усиливающейся тенденции к укреплению тенге утратил свою необходимость. Это обусловлено благоприятной ценовой конъюнктурой на основные позиции казахстанского экспорта на мировых рынках и состоянием платежного баланса.

В течение последних полутора лет наблюдается тенденция повышения мировых цен на нефть, металлы и зерно. В результате увеличение предложения иностранной валюты на внутреннем валютном рынке оказывает давление на обменный курс в сторону укрепления тенге.

Национальный банк Республики Казахстан в целях предотвращения значительного укрепления тенге в течение последних месяцев покупает в значительных объемах иностранную валюту на внутреннем рынке, тем самым сокращая ее предложение и увеличивая объемы золотовалютных активов Национального банка Республики Казахстан. Так, если в течение всего 2010 года Национальный банк Республики Казахстан в целях предупреждения укрепления тенге купил на рынке 2 млрд долларов США, то только в январе и феврале текущего года – около 4,5 млрд долларов США, что более чем в два раза больше годового объема прошлого года. В ближайшее время изменений в тренде не ожидается, скорее наоборот, факторы, способствующие укреплению, могут усиливаться. Национальный банк Республики Казахстан будет и в дальнейшем проводить политику, нацеленную на обеспечение стабильности национальной валюты и сохранение благоприятной конкурентоспособной среды для отечественных производителей. Отказ от валютного коридора в пользу управляемого плавления позволит тенге укрепиться, при необходимости, на равновесном, «комфортном» для экономики уровне, увеличить золотовалютные активы и обеспечить долгосрочную стабильность на валютном рынке.

Список использованной литературы:

1. Закон Республики Казахстан №57-III от 13.06.2005 г. «О валютном регулировании и валютном контроле» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 04.07.2009 г.).
2. Правила осуществления экспортно-импортного валютного контроля в РК (с изменениями и дополнениями по состоянию на 24.08.2009 г.).
3. Пресс-релиз №6 от 1 марта 2011 года «О переходе к режиму управляемого плавающего обменного курса тенге».

Түйін

Бапта Қазақстан республикасындағы валюталық бақылаудың даму кезеңдері көрсетілген. Қазақстан республикасында экспорттық-импорттық валюталық бақылаудың саласындағы негізгі өзгерістері сыртқы-экономикалық қызметтің дамытуына ықпал ететін валюталық отношенилердің либерализациясы бағытталатын жәнесі соңғы жыл ішінде ашылады.

Summary

The article shows the steps of currency control in Kazakhstan. Revealed major changes in the export-import currency control in Kazakhstan in recent years, leading to the liberalization of foreign relations and that affects the development of foreign economic activity.

Р.Б. Садыкова,

к.э.н., доцент кафедры «Финансы и кредит» Университета международного бизнеса

ВОПРОСЫ БЮДЖЕТНОЙ ОБЕСПЕЧЕННОСТИ РЕГИОНОВ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Развитие системы межбюджетных отношений в Казахстане направлено на достижение баланса интересов центра и областей, повышение заинтересованности нижестоящих уровней государственного управления в экономическом развитии регионов, обеспечение стабильности поступлений в местные бюджеты, а также создание условий, позволяющих местным бюджетам