



Степанов О.А.

Государство и право в
цифровую эпоху



Общие положения

Государственное управление – это целенаправленное воздействие государства на систему общественных отношений с целью их упорядочивания и планомерного развития. Ценность государства для общества состоит в его способности обеспечивать общественное развитие – государство призвано обеспечить рациональное регулирование социальных и политических отношений, которые складываются в обществе.

Право – это равная мера к неравным людям. В цифровую эпоху оно призвано обеспечивать динамическое равновесие между интересами личности и потребностями общества, приобретая новое содержание в рамках формирования цифровой реальности.

Цифровая экономика – это система экономических отношений, в которой данные в цифровой форме являются ключевым фактором производства во всех сферах, в рамках которых акцент делается не на программное обеспечение, а на товары, услуги и сервис. Цифровая экономика формируется на трех уровнях: рынки и отрасли экономики; платформы и технологии; среда искусственного интеллекта для развития платформ и технологий.

Цель нормативного регулирования – формирование регулятивной среды, обеспечивающей правовой режим для возникновения и развития современных технологий, а также для осуществления экономической деятельности, связанной с их использованием в цифровой экономике.

Актуальные аспекты темы

«В центре политико-экономической системы должен находиться свободный человек» С.Ю. Витте – теоретическое наследие, 1900-1902 гг.

«Государство – исторический союз единства и порядка» Н.В. Устрялов, 1931 г.

«В течении следующих 15 лет ... главным кибернетическим полем битвы станет информация в самих компьютерных системах, которая является куда более ценной и уязвимой, нежели сами системы. Обозначившиеся на горизонте новые технологии дают возможность доступа к данным посредством беспроводного перехвата, вторжения в системы, подключенные к интернету, или путем прямого доступа к ним неблагонадежных сотрудников» из доклада Национального разведывательного совета США «Контурь мирового будущего», 2005 г.

«Технология распределенного реестра предоставляет правительству платформу для снижения объемов мошенничества, коррупции ошибок и стоимости процессов, интенсивно работающих с бумажными документами. Она обладает потенциалом перераспределить взаимоотношения между государством и гражданином по вопросам совместного использования данных, прозрачности и доверия» М. Уолпорт, 2015 г.

Общемировой является тенденция практически полного отсутствия нормативного правового регулирования технологий искусственного интеллекта

Превентивные меры по нейтрализации нежелательных последствий

Распоряжение правительства РФ от 28 июля 2017 г. №1632-р утверждает Программу «Цифровая экономика», которая предполагает принятие до 2020 г. порядка 50 законодательных актов для снятия ключевых барьеров развития новой экономической платформы.

В разделе I Программы технологии искусственного интеллекта (наряду с нейротехнологиями) обозначены в перечне «сквозных цифровых технологий», которые входят в рамки Программы.

«Распространение технологий искусственного интеллекта в обществе неотъемлемо связано с тем, что чем больше люди используют искусственный интеллект, тем более вероятны разнообразные нарушения законов... Соответственно, развитие искусственного интеллекта и его постоянно расширяющихся сфер применения требует изменений в правовом регулировании» П. Черки, 2015 г.

«Искусственный интеллект – сегодня то, что до конца мы не можем понять, как работает, даже основатели самой технологии нейронных сетей не могут расшифровать механизмы принятия решений» Г. Греф, 2017 г.

Заключительные положения

«Сложности могут возникнуть при упреждающем правовом регулировании развития и применения искусственного интеллекта, в силу сложностей универсального определения того, что именно означает термин «искусственный интеллект», а также того, что развитие технологий в этой области может быть одновременно нескоординированным между собой по разным направлениям и непрозрачным в силу автономного характера искусственного интеллекта» М. Шерер, 2016 г.

«Кто должен брать на себя ответственность и компенсировать ущерб, причиненный действиями «искусственного интеллекта»? Ю. Григене, 2015 г.

«Правительственные органы должны активнее вмешиваться в разработку искусственных интеллектов, регулируя и ограничивая ее, дабы избежать негативных последствий – искусственный интеллект является фундаментальным риском для существования человеческой цивилизации, его регулирование имеет жизненно важное значение» И. Маск, 2017 г.

«Правовое положение искусственного интеллекта зависит от меры и природы автономности искусственного интеллекта от человека. ... необходимо обеспечить баланс между интересами общества и отдельных индивидов, в т.ч. безопасность и необходимость развития инноваций в

Потенциальные трудности использования блокчейна

Отсутствие протоколов передачи данных

Возможные трудности в быстром получении консенсуса для исправления ошибок

Сложная (с учетом распределенной природы технологии) нормативно-правовая база

Операционные издержки связанные с низкой скоростью транзакций, с учетом потенциально сложной криптографической проверки подписи

Необходимость радикального пересмотра ИТ-инфраструктуры и безопасности, обусловленная удаленностью пользователей от периметра безопасности для защиты закрытых ключей.

Где и как регулируется криптовалюта

ЕВРОСОЮЗ



Европейский ЦБ рекомендует банкам не проводить операции с использованием виртуальных валют. Операции с криптовалютами не облагаются НДС

НИДЕРЛАНДЫ



Рассматривается как средство платежа, а в случае ее реализации в виде самостоятельного объекта – как товар. При заполнении налоговых деклараций владельцы криптовалют обязаны учитывать их стоимость в разделе «Capital»

ГЕРМАНИЯ



Законодательство позволяет отнести криптовалюты к финансовым инструментам, представляющим собой форму «частных денег», которые могут облагаться налогом. Для ритейлеров, принимающих биткойн в качестве оплаты за товары, налогообложению подлежат как операции по продаже самого товара, так и операции по продаже биткойнов, принимаемых при совершении покупки

КИТАЙ



Рассматривается как неденежный цифровой актив. Публичное размещение криптовалют запрещено. При этом физическим лицам разрешено хранение криптовалют и операции между физическими лицами

ИСПАНИЯ



Отнесена к электронным средствам платежа применительно к изорному бизнесу, иное регулирование отсутствует

НОРВЕГИЯ



Не считается денежным средством, рассматривается как финансовый актив, облагаемый налогом на имущество. В коммерческих операциях использование криптовалюты подпадает под налог с продаж

США



Для целей федерального налогообложения рассматривается как имущество. К деятельности по продаже и обмену применяются требования законодательства о банковской тайне. Операции по выпуску криптовалюты могут в отдельных случаях быть классифицированы как размещение ценных бумаг

СИНГАПУР



Рассматривается как актив, а не как средство платежа. В случае соответствия определенным критериям может быть классифицирована в качестве ценной бумаги. Операции с криптовалютой могут облагаться НДС. Криптовалютные биржи подлежат регистрации в валютном управлении Сингапура и находятся под его контролем

ЛИТВА



ЦБ запрещает банкам и иным финансовым учреждениям работать с криптовалютами

ПОЛЬША



Майнинг и купля-продажа криптовалюты считается одним из видов коммерческой деятельности и подлежит регистрации в уполномоченном органе

АРГЕНТИНА



Считается «цифровым воплощением ценности, которая может использоваться для электронной коммерции и функций которой состоят в том, чтобы сформировать среду обмена ц/или единицу учетной записи ц/или хранилища стоимости». Финансовые институты, работающие с криптовалютами, обязаны уведомлять власти о таких операциях

ЯПОНИЯ



Признана законным средством платежа. Считается не денежным средством, а оборотоспособным активом, который может быть использован в качестве платежного средства. Операции по обмену криптовалюты на фиатные деньги не облагаются НДС

ШВЕЦИЯ



Считается законным платежным средством

ФИНЛЯНДИЯ



Считается платежным инструментом, а не активом. Приобретение товаров за биткойн или конвертация биткойна в реальную валюту реализует стоимость, и любое повышение цены облагается налогом, потери налогом не облагаются. Полученный в результате майнинга биткойн считается доходом

ВЕНЕСУЭЛА



Центральный банк рассматривает возможность выпуска собственной криптовалюты. Есть прецеденты привлечения граждан к ответственности за осуществление майнинговой деятельности

ЮЖНАЯ КОРЕЯ



Рассматривается возможность пересмотреть действующий закон об электронных финансовых транзакциях, с тем чтобы создать правовую основу для осуществления криптовалютных транзакций. Также обсуждается внесение изменений в законы о доходах и корпоративном налогообложении, которые позволят фискальным органам ограничить любые случаи уклонения от уплаты налогов по операциям с криптовалютой. Действуют ограничения на использование криптовалют с целью привлечения финансирования

ЭСТОНИЯ



Рассматривается как альтернативное средство платежа, операции не запрещены

ШВЕЙЦАРИЯ



Считается активом, а не ценной бумагой. Операции не требуют получения лицензий, однако некоторые виды деятельности, включая покупку и продажу криптовалют на коммерческой основе и торговых площадках, могут подлежать лицензированию

ЭКВАДОР



Существующие криптовалюты запрещены. Правительство намерено создать новую государственную систему электронных денег, которые будут контролироваться властями и привязаны к местной валюте. Пользователи смогут оплачивать ими определенные услуги и осуществлять переводы между физическими лицами

АВСТРАЛИЯ



Рассматривается возможность пересмотреть действующий закон об электронных финансовых транзакциях, с тем чтобы создать правовую основу для осуществления криптовалютных транзакций. Также обсуждается внесение изменений в законы о доходах и корпоративном налогообложении, которые позволят фискальным органам ограничить любые случаи уклонения от уплаты налогов по операциям с криптовалютой. Действуют ограничения на использование криптовалют с целью привлечения финансирования