

Тема: Влияние нелегального вывоза капитала и отмывания денег на экономику Российской Федерации



Цель дипломной работы: изучение сущности и причин нелегального вывоза капитала и особенностей его легализации (отмывания) денег.

Задачи:

- 1) определение основных причин нелегального вывоза капитала за рубеж, наиболее типичных инструментов и схем, используемых для этого;
- 2) изучение понятия и особенностей легализации нелегальных денег;
- 3) анализ и оценка масштабов нелегального вывоза капитала из России за период 2007 – 2009 года;
- 4) выявление основных проблем России, связанных с оттоком капитала и легализацией денег;
- 5) выявить роль таможенных органов в предотвращении нелегального вывоза капитала из страны;
- 6) определение основных направлений борьбы с легализацией нелегально вывезенного капитала;
- 7) разработка мер по предотвращению нелегального вывоза капитала и совершенствование законодательства Российской Федерации по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем.

Факторы, стимулирующие процесс нелегального вывоза капитала за рубеж:

- общие неблагоприятные условия формирования экономического и инвестиционного климата в стране;
- неэффективность системы начисления и взимания налогов, низкое качество налогового законодательства;
- недоверие бизнеса к правительству, а населения - к банкам и иным финансовым институтам, деятельность которых связана с распоряжением активами вкладчиков;
- криминализация экономической деятельности и безопасности;
- неопределенность российских границ с бывшими союзными республиками;
- отсутствие четкого регулирования легального экспорта капитала из России.

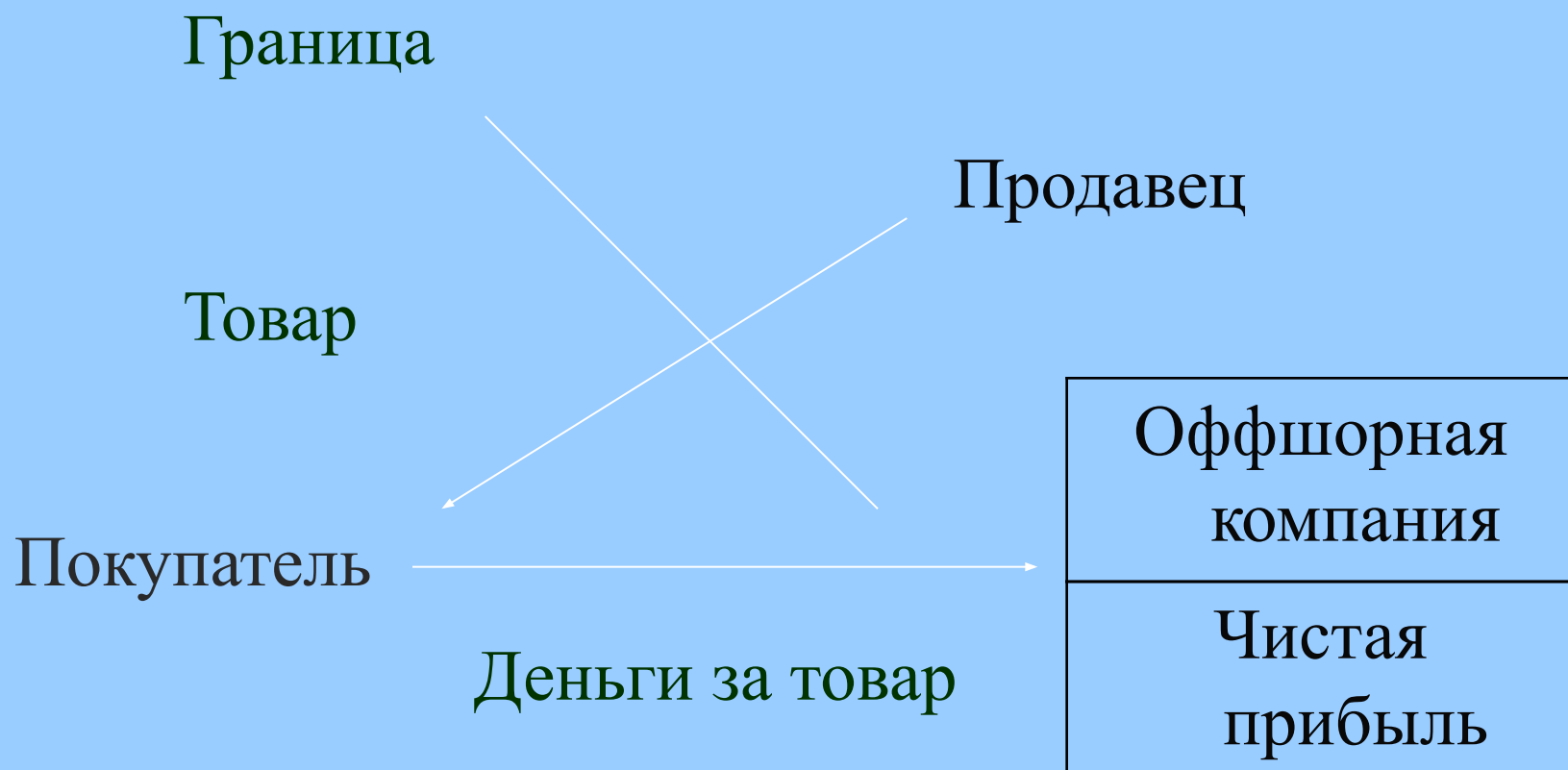
Способы нелегального вывоза капитала за границу:

- 1) занижение в документах цены экспортного товара;
- 2) завышение в контракте показателей качества экспортного товара с одновременным завышением размера штрафа на тот случай, если товар не соответствует указанному качеству;
- 3) завышение зарубежным партнером по договоренности процентной ставки за валютный кредит;
- 4) невозврат в страну экспортной валютной выручки;
- 5) неконтролируемый вывоз наличной валюты за рубеж гражданами России и иностранцами.

Основные причины нелегального вывоза капиталов за пределы России:

- 1) стремление приумножить эти капиталы;
- 2) стремление сохранить свои капиталы;
- 3) стремление легализовать свои капиталы, полученные не всегда законным путем, с тем, чтобы можно было передать их по наследству, распорядиться ими официально;
- 4) стремление уйти от необходимости уплачивать с существующих капиталов высокие налоги;
- 5) стремление получить с капиталов более высокий доход, чем это возможно на территории России, и т.д.

Экспортно – импортная схема незаконного вывоза капитала




Наиболее распространенная трехфазовая модель легализации преступных доходов

**Размещение, приобретение мобильных финансовых
инструментов**



**Расслоение, сложные цепочки банковских операций,
в том числе трансграничных**



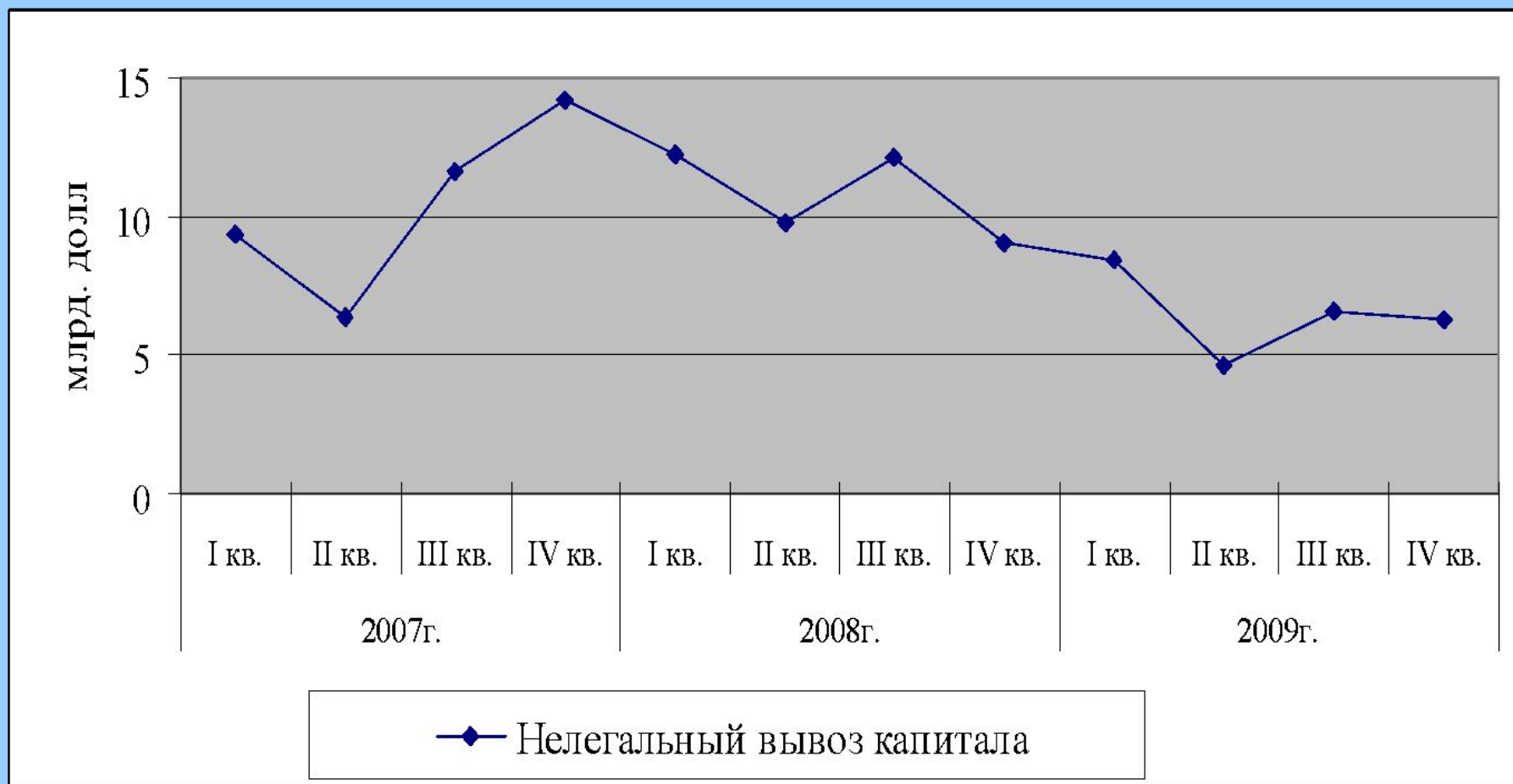
**Интеграция, инвестиции в легальный сектор
экономики**

Оценка объемов нелегального вывоза капитала из России за 2007 - 2009 года

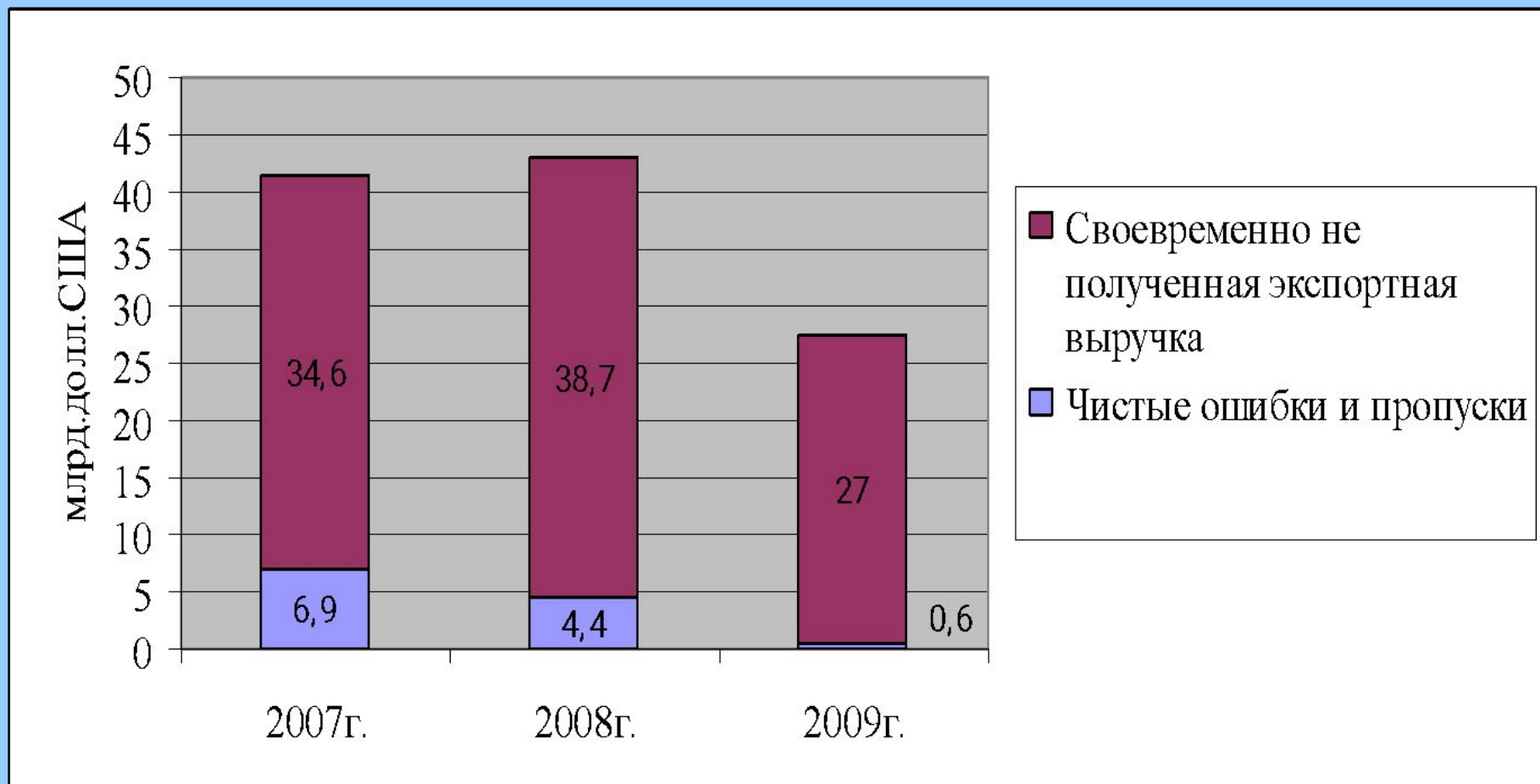
(млрд. долл.)

Статья платежного баланса	2007 год	2008 год	2009 год
Своевременно не полученная экспортная выручка	-34,6	-38,7	-26,5
Чистые ошибки и пропуски (1/2)	-6,9	-4,4	0,6
Итого по двум статьям	-41,5	-43,1	-25,9

Динамика нелегального вывоза капитала за период 2007-2009 гг.



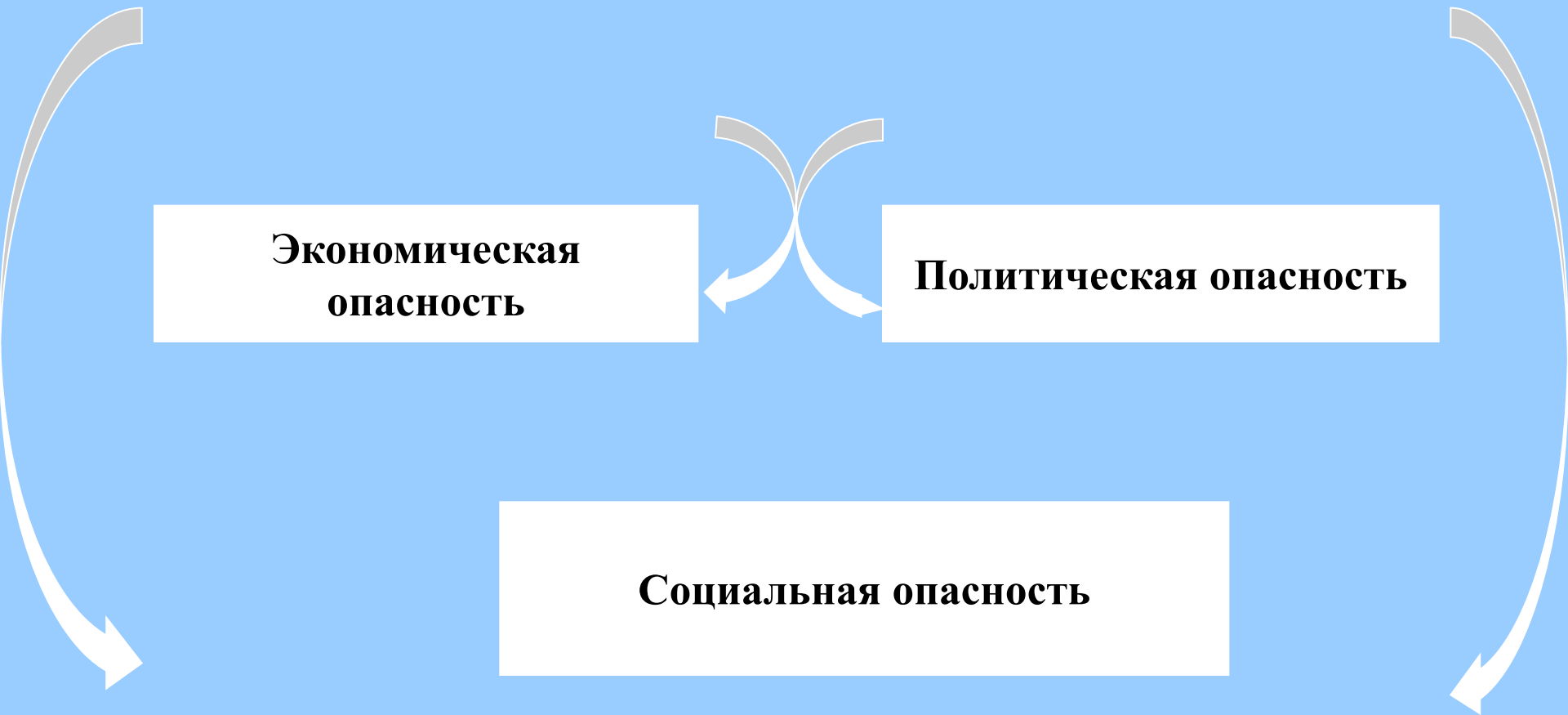
Структура объема нелегального вывоза капитала из Российской Федерации в период с 2007 – 2009 гг.



Сведения о нарушениях порядка зачисления экспортной выручки за 2007 – 2009 гг.

Выявлено нарушений на сумму						
Год	ст.15.25 ч.4 (непосту- -пление)	ст.15.24 ч.4 (задержка)	ст. 15.25 ч.5 (невозв- рат)	ст.15.24 ч.5 (задержка)	ст.15.24 ч.5 (нарушение по валютным операциям)	Итого
2007	6909,2	16861,32	–	20399,7	108147	152318
2008	1866,11	81152,84	3440611,2	19824,3	18210	3563279
2009	2329,79	9768,11	2497238,86	49575,73	50217	2609130

Основные угрозы для национальной экономики от нелегального вывоза капитала

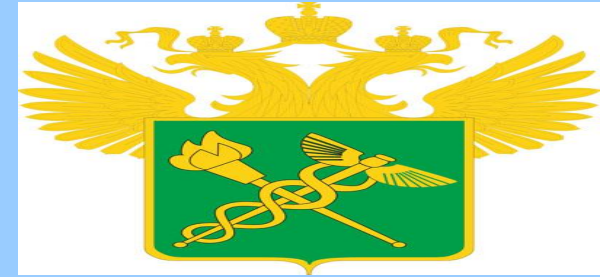


Мероприятия по сокращению объемов нелегального вывоза капитала и отмывания нелегально заработанных денег



- 1) совершенствование таможенного законодательства;
- 2) усиление ответственности за использование нелегальных и полулегальных схем нелегального вывоза капитала;
- 3) создание надежной системы таможенного и финансового контроля;
- 4) создание путем заключения межправительственных соглашений с другими странами в области борьбы с незаконными валютными операциями и возврата нелегально вывезенных капиталов правовой основы для практических действий соответствующих государственных органов;
- 5) формирование благоприятной макроэкономической обстановки в стране, побуждающей к инвестированию в рамках Российской Федерации, и проведение эффективной инвестиционной и инновационной политики.

Рекомендации таможенным органам для сокращения нарушений валютного законодательства:



- 1) активное использование новых технологий в борьбе с:
 - контрабандой;
 - незаконным оборотом наркотических средств и оружия.
- 2) участие таможенных органов в системе мониторинга валютных операций при осуществлении внешнеэкономической деятельности.
- 3) укрепление взаимодействия таможенных органов с :
 - надзорными органами;
 - центральными банками;
 - поднадзорными органами.
- 4) подготовка правовых актов, направленных на реализацию контрольных функций таможенных органов при осуществлении внешнеэкономической деятельности.
- 5) совершенствование таможенного законодательства:
 - борьба с таможенными правонарушениями;
 - устранение пробелов таможенного законодательства.

Спасибо за внимание!