

ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НАРУШЕНИЕ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Романовская К. М.

Научный руководитель: кандидат юридических наук, доцент
Акименко К.В

Белорусский национальный технический университет

Валютный контроль – деятельность органов валютного контроля и агентов валютного контроля, направленная на обеспечение соблюдения резидентами и нерезидентами требований валютного законодательства Республики Беларусь.

Основными направлениями валютного контроля являются:

1. Определение соответствия проводимых валютных операций валютному законодательству;
2. Обеспечение контроля за перемещением иностранной валюты и иных валютных ценностей через таможенную границу Республики Беларусь;
3. Предотвращение легализации доходов, полученных незаконным путем;
4. Проверка полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям;
5. Анализ данных учета, отчетности и информации по валютным операциям.

Органами валютного контроля в Республике Беларусь являются:

Совет Министров Республики Беларусь, Национальный банк Республики Беларусь, Комитет государственного контроля Республики, Государственный таможенный комитет Республики Беларусь.

При осуществлении валютного контроля органы валютного контроля в рамках своей компетенции вправе:

1. Проводить в установленном законодательством порядке проверки осуществления резидентами и нерезидентами валютных операций, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям, а при наличии оснований – законности происхождения валютных ценностей;
2. Осуществлять контроль за своевременностью представления резидентами и нерезидентами отчетности по валютным операциям и соответствием ее требованиям валютного законодательства;
3. Получать в установленном порядке при проведении проверок документы, содержащие информацию о валютных операциях;
4. Приостанавливать операции по счетам резидентов и нерезидентов в банках и небанковских кредитно-финансовых организациях

Республики Беларусь в случаях и порядке, установленных законодательством;

5. Применять к резидентам и нерезидентам санкции за нарушение валютного законодательства, в том числе взыскивать штрафы, в случаях и порядке, установленных законодательством;

6. Осуществлять иные функции, предусмотренные законодательством.

Помимо органов валютного контроля законодательство предусматривает систему агентов валютного контроля.

Агенты валютного контроля:

1. Республиканские органы государственного управления и иные государственные организации, подчиненные Правительству Республики Беларусь, Областные исполнительные комитеты.

2. Таможни.

3. Банки и небанковские кредитно-финансовые организации (ст. 26 Закона о валютном регулировании и контроле).

Ответственность за нарушение внешнеторгового и валютного законодательства:

1. Гражданско-правовая

2. Дисциплинарная

3. Административная

4. Уголовная

Из всего сказанного можно сделать вывод, что в настоящее время, очень важно, чтобы каждый человек был знаком с правилами и принципами осуществления валютного контроля и понимал всю ответственность за совершение тех или иных действий.