

Секция «Проблемы финансовых расследований и экономической безопасности»
Нелегальные таможенные транзакции как угроза экономической безопасности России.

Седов Артем Романович

Студент (бакалавр)

Московский государственный университет имени М.В.Ломоносова, Высшая школа государственного аудита, Кафедра государственных и муниципальных финансов, Москва, Россия

E-mail: mrartemedov@mail.ru

Проведенное межведомственной комиссией во главе с заместителем председателя Государственной думы Николаем Левичевым расследование[3] вскрыло масштабы потерь федерального бюджета от нелегальных таможенных транзакций. Ущерб был оценен в 2.2 - 2.63 трлн руб. Данные цифры были получены при сравнении таможенных данных официальной российской статистики и зарубежной - по экспорту разница составила около 109 млрд долларов, по импорту - 63 млрд долларов.

Наиболее частыми товарами контрабанды оказались одежда, обувь, а также электроника. Следует отметить, что подобные подсчеты были ранее проведены ВТО в отношении поставок одежды китайского производства в Россию и показали разницу в 6 млрд 70 млн долларов между данными отгрузок от предприятий КНР и официальными цифрами российской таможни. Специфичным товаром нелегального импорта можно считать дорогие импортные часы. По данным, предоставленным швейцарской часовой ассоциацией, экспорт швейцарских хронометров в Россию составил 300 000 штук в год, в то время как по официальной российской таможенной статистике за год границу пересекают 7 000 изделий. Среди продуктов питания наибольшее расхождение получил сахар (по данным ФТС[2] сахарный ввоз за 2013 год составил 656.67 млн долларов, в то время как иностранные таможни насчитали отгрузок данного продукта на 1.245 млрд долларов). Для более полной статистики приведем данные отклонений данных отгруженной продукции таможней иностранных государств и цифр реально зафиксированных российской стороной: обувь (5.7 млрд долларов против 4.57), текстиль (101 %), кожа и драгоценным металлы (30-50 %), мебель (21 %). Внушительным представляется различие в экспорте предметов искусства: заявленные на таможне 4.66 млн долларов против принятых зарубежной стороной товаров на 213 млн долларов.

В среднем расхождение международных и российских данных импорт-экспорт, по заявлению экспертов, составляет 20 %. Федеральный бюджет недополучает налогов и таможенных пошлин на сумму в размере от 34 до 40.5 млрд долларов в переводе на национальную валюту. Это является прямой угрозой экономической безопасности России. В качестве возможных решений данной проблемы предлагаются следующие меры.

1. Совершенно необходимым является созданий системы достоверного учета реального торгового оборота. В настоящее время наблюдается практика расхождения данных ФТС, основанных на таможенных декларациях, и Росстата. Также основной причиной, определяющей высокий уровень латентности таможенных преступлений, выступает недостаточно эффективная деятельность как правоохранительных, так и таможенных органов, отсутствие должного взаимодействия между правоохранительными органами. Применение аудиторских процедур позволит усовершенствовать таможенные операции, сделать их более быстрыми, простыми, прозрачными, менее затратными. Осуществление таможенного контроля в сочетании с контролем на основе методов аудита означает использование единой межведомственной автоматизированной системы сбора, хранения и обработки информации и аудиторских процедур сбора доказательств. Проверку документов, образо-

вавшихся после выпуска продукции, могут проводить как сами таможенные органы, так и аудиторские компании.

2. Проблему недостоверного декларирования возможно разрешить при помощи перехода на общемировую систему электронной таможни. Мировая система статистики, основанная на прозрачности электронных данных, представляется наиболее надежной системой для применения. Оптимизация с помощью таможенной службы информационных методов: таможенные операции могут совершаться с использованием информационных систем и информационных технологий, в том числе основанных на электронных способах передачи информации, а также средств их обеспечения. Внедрение информационных систем и информационных технологий осуществляется с учетом соответствующих международных стандартов и обеспечения требований информационной безопасности, установленных законодательством государств - членов Таможенного союза Евразийского экономического общества. Данная деятельность уже ведется органами исполнительной власти[1] - ФТС России провела комплексную модернизацию программных средств, используемых при этом. Модернизированная версия программных средств автоматизирует действия должностных лиц таможенных органов при проведении транспортного, ветеринарного, санитарно-карантинного и карантинного фитосанитарного контроля во всех автомобильных и железнодорожных пунктах пропуска через Государственную границу Российской Федерации. Однако на практике данной скорости нововведений недостаточно.

3. Существуют и некоторые юридические препятствия для осуществления легальной транспортировки товаров через российскую границу. Так, по простоте таможенных процедур Россия, согласно международным рейтингам, находится на 130 месте в мире. В среднем, на пересечение груза через границу РФ уходит 36 суток (в Германии - 7 суток, Японии - 10, на французской таможне оформление займет 2 дня). Упрощение процедур контроля позволит сократить негативное воздействие данного фактора.

4. Необходимо отметить и некоторые причины таможенной контрабанды экономического характера. Налог на добавленную стоимость, присутствуя в цене товаров, выступает фактором, тормозящим развитие экономики. Цена некоторых товаров, с учетом таможенных пошлин и НДС, может повышаться на 80 % в случае с мясом сверх квот, одежда продается в России по цене на 20% превышающей исходную, автомобили дорожают в среднем на 33%. Представляется разумным снижение НДС (вплоть до его полной отмены по аналогии с налоговой системой США, в которой нет налога на добавленную стоимость, однако существует налог с продаж).

Источники и литература

- 1) Распоряжение Правительства Российской Федерации от 29 июня 2012 года N 1125-р "Об утверждении плана мероприятий ("дорожной карты") "Совершенствование таможенного администрирования" // Собрание законодательства РФ. 2012. N 28.
- 2) Федеральная таможенная служба: <http://www.customs.ru/>
- 3) Аргументы Недели: <http://argumenti.ru>