

Финансовый мониторинг и его роль в управлении государственным сектором

Научный руководитель – Григорьянц Ирина Петровна

Шалгин Василий Александрович

Студент (магистр)

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

E-mail: vasilishalgin@yandex.ru

Развитие экономических отношений на современном этапе характеризуется расширением количества применения различных финансовых инструментов. В этой связи заслуживает внимания финансовый мониторинг, который по своей сути аналогичен финансовому контролю, поскольку реализует контрольную функцию финансов.

Актуальность тематики обусловлена тем, что в настоящее время финансово - бюджетная система Российской Федерации испытывает серьезные сложности, связанные с качеством планирования и эффективным, целевым и законным использованием финансовых ресурсов. Вследствие этого определяется важность организации и целесообразность усиления роли финансового мониторинга.

Низкий уровень финансовой дисциплины влечет за собой потери в государственном бюджете. Опыт зарубежных стран также свидетельствует о том, что эффективная система финансового контроля, в том числе стратегического аудита, выступает необходимым условием для существования сильного государства и развитой экономики [6].

Финансовый мониторинг рассматривается сегодня в рамках правового поля финансово-экономических аспектов как определенный самостоятельный институт финансового контроля в отношении государственного сектора.

Укрепление системы финансового мониторинга в Российской Федерации, совершенствование его организационно-правовой базы и методическое обеспечение, а также четкое разграничение полномочий контролирующих органов являются основными задачами органов федеральной власти в рамках управления государственным сектором.

Целью исследования является решение научной задачи развития методологии финансового мониторинга, имеющей существенное значение для повышения эффективности управления государственным сектором.

Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

1. рассмотреть понятие, сущность финансового мониторинга и его роль в управлении государственным сектором;
2. провести анализ практики организации финансового мониторинга в Российской Федерации;
3. рассмотреть тенденции развития финансового мониторинга с предложением и обоснованием отдельных аспектов повышения его эффективности.

Особенностью реализации финансового мониторинга является поддержание надежного функционирования всей финансовой системы с целью обеспечения финансовой и экономической безопасности.

На современном этапе методология системы организации финансового мониторинга в Российской Федерации носит дифференцированный характер, а понятие «финансовый мониторинг» не рассматривается исследователями как часть системы управления безопасностью государства. Все это снижает возможность рационального использования финансовых ресурсов страны и эффективного управления ими.

Опыт экономически развитых стран показывает, что функции государственного финансового мониторинга в первую очередь должны быть направлены на оценку рисков появления и предупреждение нарушений, а не на их выявление.

Основные концептуальные подходы, которые заложены в зарубежном опыте организации финансового мониторинга, включают ряд проблем, которые необходимо учитывать при адаптации в российскую практику. Среди таковых: отсутствие единого методического подхода, низкая эффективность использования налоговых льгот, дифференцирование контрольных функций за расходной и доходной частью бюджета и другие.

Также на сегодняшний день недостаточно внимания уделяется вопросу взаимодействия и сотрудничества надзорных органов с международными организациями и правоохранительными структурами в области противодействия легализации незаконного капитала.

Таким образом, основные подходы к решению проблемы состоят в повышении эффективности реализации финансового мониторинга в Российской Федерации путем внесения изменений в организационную и структурную систему координации участников финансового мониторинга, а также создании системы действующих инструментов, показателей и индикаторов, которые применяются для расчетов рисков, связанных с отмыванием доходов, полученных преступным путем.

В целях обеспечения качественной разработки методического обеспечения финансового мониторинга целесообразно закрепить принципы, методы и подходы организации финансового мониторинга, позволяющие повысить его эффективность. При реализации риск-ориентированного подхода все риски должны быть классифицированы по категориям, с их последующей оценкой и разработкой мер реагирования на них.

Источники и литература

- 1) Федеральный закон от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // Российская газета от 15.08.2001.
- 2) Распоряжение Правительства Российской Федерации от 17.11.2008 №1662-р «Об утверждении Концепции долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года» // Российская газета от 25.11.2008.
- 3) Приказ Минфина России от 26.12.2006 №183н «Об утверждении Положения о порядке осуществления Федеральной службой по финансовому мониторингу контроля за исполнением организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, в сфере деятельности которых отсутствуют надзорные органы, Федерального закона от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // Российская газета от 01.01.2007.
- 4) Бусарова О.Д. Противодействие легализации доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма // Право. Журнал Высшей школы экономики. – 2014. – №1. С. – 118–132.
- 5) Ревенков П.В. Финансовый мониторинг. Управление рисками отмывания денег в банках / Ревенков П.В., Дудка А.Б. – М.: КноРус, 2012. – 280 с.
- 6) Тилькова Д. Н. Финансовый мониторинг как вид государственного финансового контроля // Молодой ученый. – 2016. – №28. – С. 561–567.
- 7) Официальный сайт Росфинмониторинга: www.fedsfm.ru