

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.

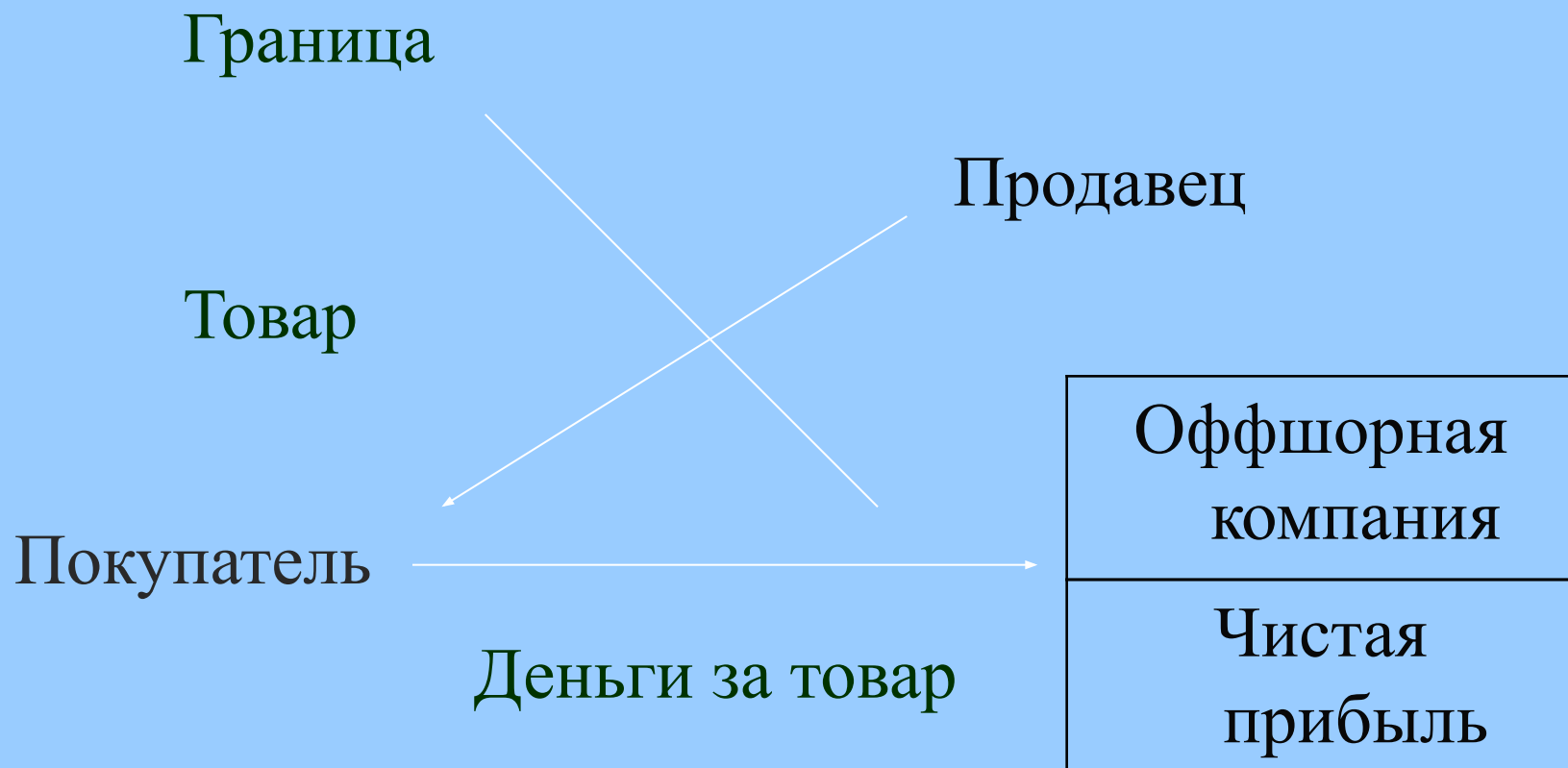
Способы нелегального вывоза капитала за границу:

- 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**



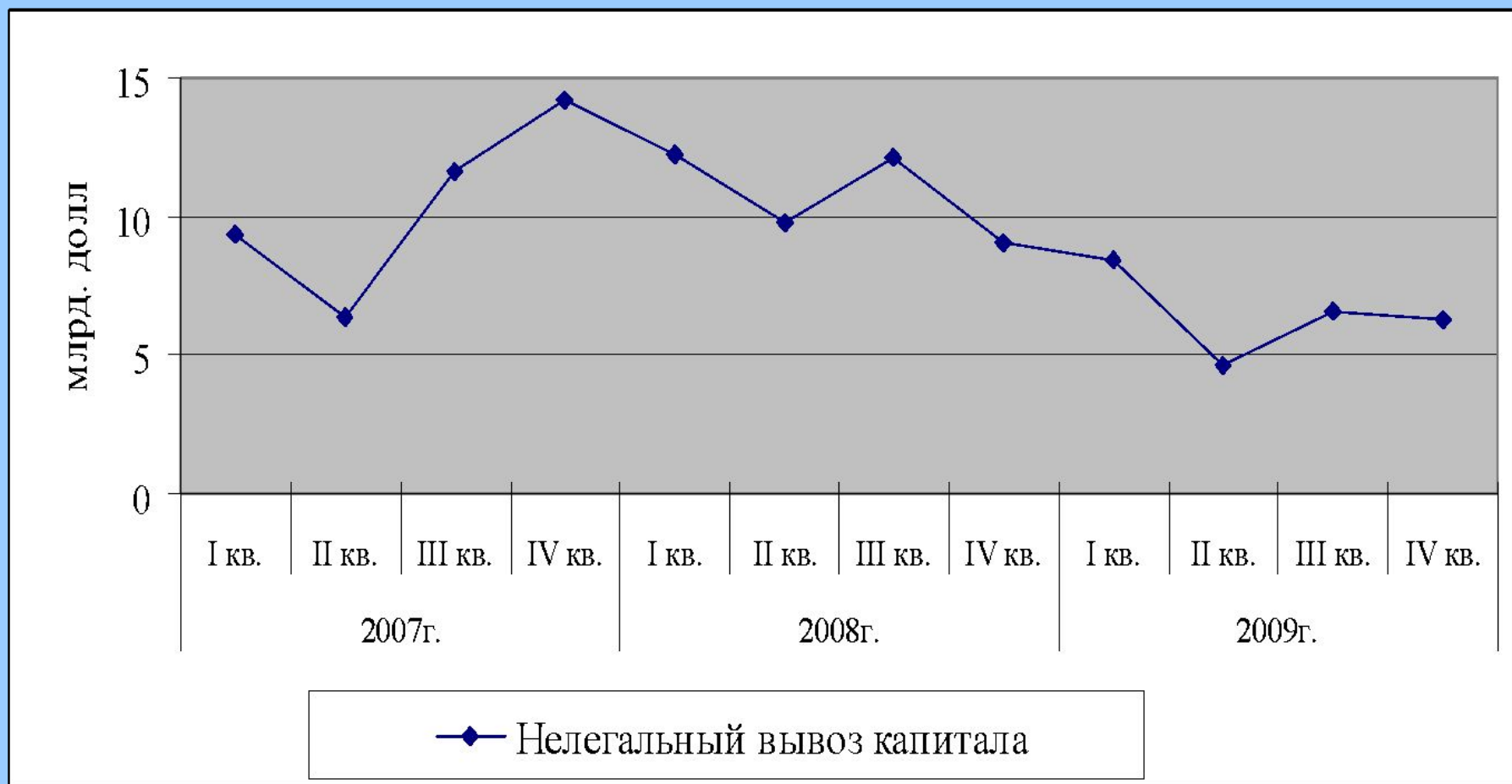
**Интеграция, инвестиции в легальный сектор
экономики**

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

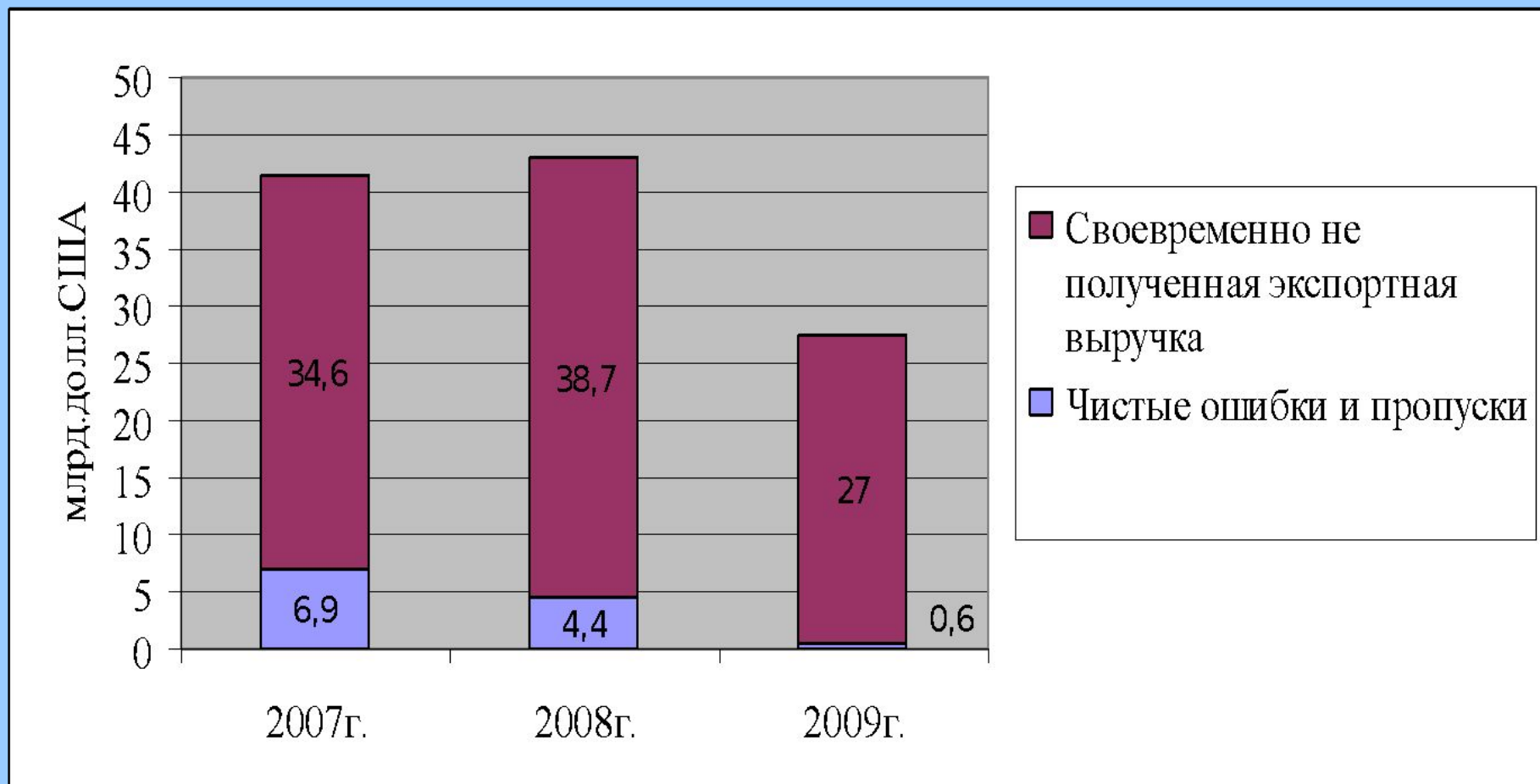
(млрд. долл.)

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.



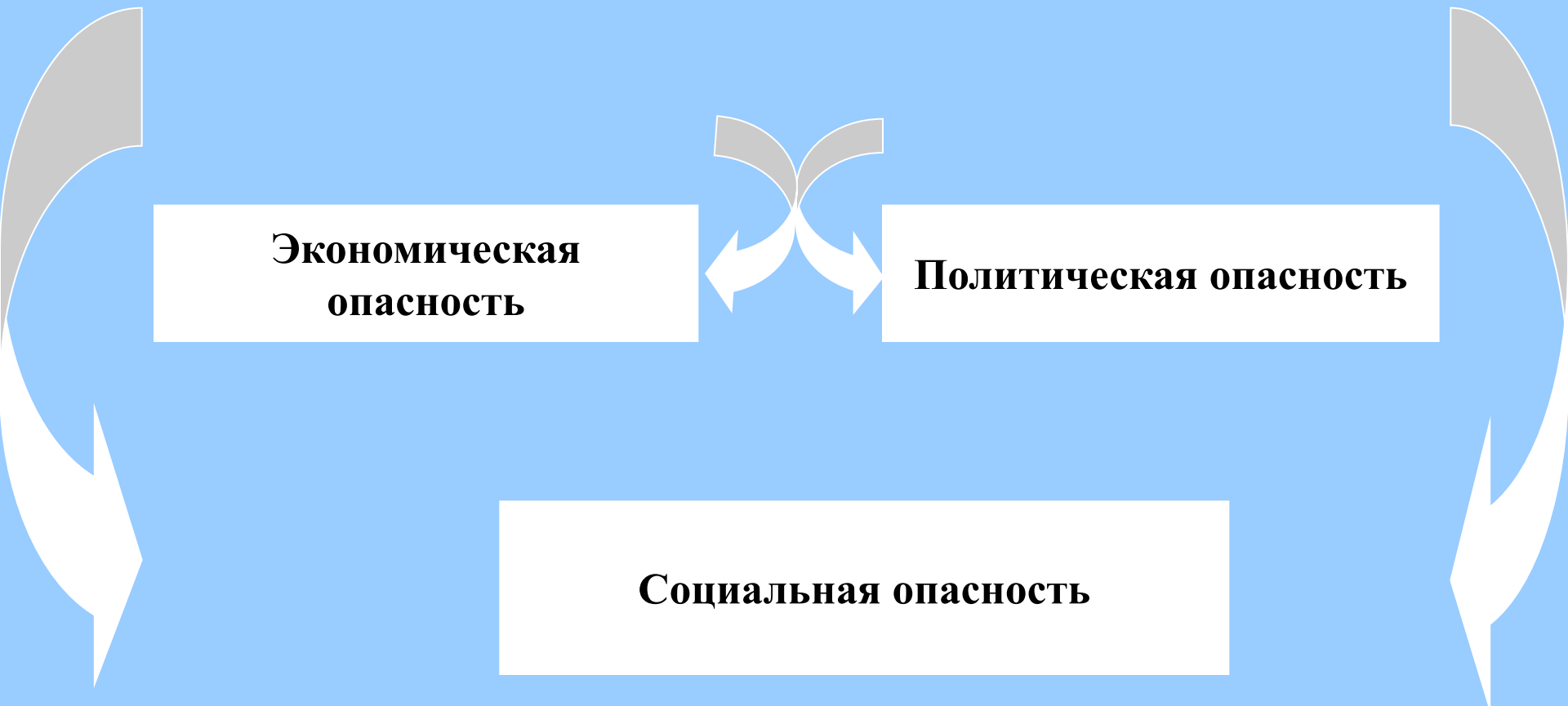
Структура объема нелегального вывоза капитала из Российской Федерации в период с 2007 – 2009 гг.



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



**Экономическая
опасность**

Политическая опасность

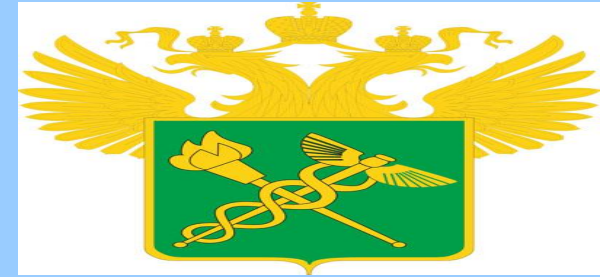
Социальная опасность

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!