регулювання суб'єктів природних монополій в Україні / Д. В. Напрієнко // Актуальні проблеми економіки. – 2010. – № 8. – С. 18–22. 3. Августин Р. Р. Державне регулювання природних монополій: суть, завдання та методи / Р. Р. Августин // Наукові праці НДФІ. – 2009. – № 11. – С. 59–63. 4. Карбовник Л. П. Проблеми державного регулювання природних монополій в Україні / Л. П. Карбовник // Держава та регіони. – 2010. – № 7. – С. 31–37. 5. Венгер В. В. Державне регулювання природних монополій в Україні: напрями вдосконалення / В. В. Венгер // Економіка підприємства. – 2010. – № 3. – С. 65–72. 6. Касинець О. О. Теоретико-методологічні аспекти регулювання діяльності природних монополій / О. О. Касинець, В. І. Якимів // Наукові праці НДФІ. – 2010. – № 4. – С. 37–43.

УДК 346.6(477)

Водолазская Е. В.

Студент 4 курса
факультета международных экономических отношений ХНЭУ им. С. Кузнеца

ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ И ПУТИ ЕГО СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ В УКРАИНЕ

Аннотация. Представлен анализ действующего законодательства в сфере валютного контроля на территории Украины. Предложены пути совершенствования механизма его проведения.

Анотація. Подано аналіз чинного законодавства в сфері валютного контролю на території України. Запропоновано шляхи вдосконалення механізму його проведення.

Annotation. The currency exchange control legislation in force in Ukraine is described. Ways of improving the mechanism for its implementation are offered.

Ключевые слова: валютное регулирование, валютный контроль, валютное законодательство, банки.

В настоящее время валютная политика Украины нестабильна (инфляция, низкая ликвидность банковской системы, теневой рынок валюты). Критичная ситуация из-за импортонаправленности страны, высокой доли энергосырья в общем объеме импорта, а также неясность направленности внутренней политики. На основании этого необходимо совершенствование валютного контроля. Совершенствование валютного контроля позволит вывести из тени часть экспортно-импортных операций и повысить доходы госбюджета.

Рассмотрению вопроса о валютном регулировании посвящен ряд научных трудов таких ученых, как: Алисова Е. О., Блащука Ю. О., Дзюблюка О. В., Загорского В. С., Иоффе А. Ю., Кабанца О. И., Мищенко В. И., Половко С. М., Северина О. Е., Ющенко В. А. и др.

Согласно Закону Украины, валютный контроль – это деятельность уполномоченных органов государства (органов и агентов валютного контроля), направленная на определение соответствия проводимых валютных операций действующему законодательству Украины, включающая в себя проверку выполнения хозяйствующими субъектами обязательств в иностранной валюте перед государством, проверку обоснованности платежей в иностранной валюте, проверку полноты и объективности учета и отчетности по валютным операциям.

Валютный контроль может распространяться как на все операции, предусмотренные платежным балансом страны, так и на их часть. Валютный контроль как инструмент стабилизации движения капиталов в малых открытых экономиках ограничивает колебания процентных ставок и обменных курсов, пока не будет сформирована развитая рыночная инфраструктура и не станет возможным регулировать движение капиталов, а значит и динамику обменного курса через влияние на уровень процентных ставок. Ограничивая движение капиталов, страна получает возможность маневра для установления процентной ставки в интересах реальной экономики, а не исключительно для целей обеспечения курсовой политики или в зависимости от уровня процентных ставок за рубежом [1].

Валютные операции определяются не только по объекту сделок, но и по субъектному составу. Все участники валютных операций приобретают на момент совершения операций несколько особый статус или правовое положение. Особенность этого положения состоит в том, что и сами участники, и характер операций подвергаются дополнительному контролю со стороны государства.

© Водолазская Е. В., 2014

Валютный контроль, согласно Законам Украины, осуществляется такими органами, как Кабинет Министров Украины, Национальный Банк Украины, уполномоченными банками, ГНАУ, Государственным таможенным комитетом, Министерством связи (таблица).

Таблица

Полномочия органов, осуществляющих государственный контроль

Регулирующий орган	Обязанности
Национальный Банк Украины	Осуществляет валютную политику, исходя из принципов общей экономической политики Украины; составляет, совместно с КМУ, платежный баланс Украины; контролирует утверждение лимита внешнего государственного долга Украины; определяет, в случае необходимости, лимиты задолженности в иностранной валюте уполномоченных банков нерезидентами; накапливает, хранит и использует резервы валютных ценностей для осуществления государственной валютной политики; выдает лицензии на осуществление валютных операций и принимает решение об их отмене; устанавливает способы определения и использования валютных (обменных) курсов иностранных валют, выраженных в валюте Украины, курсов валютных ценностей, выраженных в иностранной валюте или расчетных (клиринговых) единицах; обеспечивает публикацию банковских отчетов о собственных операциях и операциях уполномоченных банков
Кабинет Министров Украины	Определяет и представляет на утверждение в ВР Украины лимит внешнего государственного долга Украины; принимает участие в составлении платежного баланса Украины; обеспечивает выполнение бюджетной и налоговой политики в части, касающейся движения валютных ценностей; обеспечивает формирование Государственного валютного фонда Украины и выступает его распорядителем; определяет порядок и использование поступлений
Уполномоченный банк	Контроль за валютными операциями резидентов и нерезидентов
Государственная налоговая инспекция	Финансовый контроль валютных операций резидентов и нерезидентов
Министерство связи Украины	Контроль за соблюдением правил почтовых переводов и пересылкой валютных ценностей через таможенную границу Украины
Государственный таможенный комитет	Перемещение ценностей через таможенную границу
Государственная таможенная служба	Предоставление информации заинтересованным министерствам, центральным органам исполнительной власти и уполномоченным банкам

Валютный контроль осуществляется на основании принципов, закрепленных в нормативно-правовых актах.

К основным принципам валютного контроля относятся:

монополия банков на осуществление валютных операций;

необходимость выполнения валютных операций, которая должна быть доказана;

репатриация и обязательная продажа резидентами поступлений в иностранной валюте;

обязательная декларация иностранных авуаров;

запрет на экспорт и импорт платежных средств;

изоляция внутреннего рынка национальной валюты от внешнего (резидентам запрещается давать и брать займы в национальной валюте у нерезидентов);

запрет компенсаций и арбитражных операций;

контроль за валютными позициями банков [2; 3].

Основной задачей валютного контроля является обеспечение соблюдения валютного законодательства при осуществлении валютных операций. Основными направлениями валютного контроля являются:

1. Определение соответствия проводимых валютных операций действующему законодательству и наличие необходимых для них лицензий и разрешений.

2. Проверка выполнения резидентами обязательств в иностранной валюте перед государством, а также обязательств по продаже иностранной валюты на внутреннем рынке Украины.

3. Проверка обоснованности платежей в иностранной валюте.

4. Проверка полноты и объективности учета и отчетности по валютным операциям, а также по операциям нерезидентов в валюте Украины.

Полномочия государственных органов и банковской системы в сфере валютного контроля определены Декретом КМУ "О системе валютного регулирования и валютного контроля" № 15-93 от 19.02.93.

Итак, целью валютного контроля является обеспечение устойчивости валюты Украины и стабильности внутреннего валютного рынка Украины как факторов прогрессивного развития национальной экономики и международного экономического сотрудничества; обеспечение соблюдения норм валютного законодательства Украины всеми резидентами и нерезидентами на территории страны при операциях с валютными ценностями.

В мировой практике валютный контроль активно использовался на определенных этапах развития во Франции, Великобритании, Ирландии, Японии, Германии, Австрии, Италии, Испании и других странах [4, с. 60–62].

Учитывая мировой опыт и анализируя современное состояние нормативно-правового регулирования Украины целесообразным является заменить валютный контроль валютным надзором. Это позволит либерализовать валютные отношения в стране. Необходимым условием будет законодательное закрепление определения, разработанного Бирюковым О. В. и Поповым И. В.: "Валютный надзор – это урегулированная нормами права разновидность финансового надзора, которая осуществляется специально уполномоченными органами с помощью наблюдательных методов по условиям нарушения валютного законодательства при осуществлении валютных операций подконтрольными субъектами (резидентами и нерезидентами)". Также необходимым условием является закрепления срока проведения надзора в Законе "О валютном регулировании и валютном контроле". Четкое установление полномочий регулирующих органов касательно валютного надзора.

Для повышения эффективности валютного контроля автор считает необходимым создать единый координационный орган – Государственный комитет валютно-финансового надзора. Главной функцией данного органа должна быть разработка единой общегосударственной валютной политики и осуществление комплекса мероприятий в сфере организации надзора за соблюдением законодательства Украины в сфере валютных, экспортно-импортных и иных внешнеэкономических операций.

Научн. рук. Сергиенко В. В.

Литература: 1. Валютный рынок и валютное регулирование / [под ред. И. Н. Платоновой]. – М. : БЕК, 1996. – 457 с. 2. Про систему валютного регулювання і валютного контролю : Декрет Кабінету Міністрів України від 19.02.1993 р. № 15-93 [Електронний ресурс]. – Режим доступу : //http://zakon.rada.gov.ua. 3. Завальна Ж. В. Валютне право Україні : навч. посібн. / Ж. В. Завальна, М. В. Старинський. – 2-ге вид., перероб. і допов. – Суми : ВТД "Університетська книга", 2006. – 384 с. 4. Лысикова Е. В. Обоснование валютной составляющей в механизме управления экономической безопасностью России : дис. канд. экон. наук : 08.00.05 / Лысикова Евгения Васильевна. – М., 2000. – 180 с. 5. Загорський В. С. Центральний банк і грошово-кредитна політика : навч.-метод. посібн. / В. С. Загорський. – Львів : Видавництво Львівської комерційної академії, 2003. – 180 с.

УДК 346.242(477)

Федорчак О. В.

Студент 3 курсу
факультету економіки і права ХНЕУ ім. С. Кузнеця

ПРОБЛЕМАТИКА АНТИМОНОПОЛЬНОГО ЗАКОНОДАВСТВА В УКРАЇНІ

Анотація. Розглянуто поняття антимонопольного законодавства в Україні, його роль в економіці країни, основні проблеми, що виникають при функціонуванні вільного ринку на принципах свободи підприємницької діяльності.

Аннотация. Рассмотрено понятие антимонопольного законодательства в Украине, его роль в экономике страны, основные проблемы, возникающие при функционировании свободного рынка на принципах свободы предпринимательской деятельности.

© Федорчак О. В., 2014