

Архив ЦСБ

№ 20-21

Центральный банк РСФСР

20

7091(3)

Говарищу РЫЖКОВУ Н.И.

09.01.91

В соответствии с Вашим поручением от 3 ноября с.г. (№ 1932-НР) по телеграмме Совпосла в Великобритании докладываю.

Процессы децентрализации внешнеэкономических связей, сопровождающиеся выходом на внешние рынки большого числа советских предприятий и организаций, включая кооперативы и совместные предприятия, обострили проблему обеспечения надлежащего контроля за соблюдением валютного законодательства СССР, призванного защищать валютные интересы страны и создавать правовую базу для надлежащего выполнения всеми субъектами внешнеэкономической деятельности своих обязательств по уплате налогов.

В этой связи в принятом 31 марта 1989 г. постановлении Совета Министров СССР № 266 (п.2) было более четко, по сравнению с ранее действовавшими нормами, установлено, что предприятия, кооперативы и другие советские организации и органы, совершающие операции с участием иностранных контрагентов, обязаны зачислять всю иностранную валюту, поступающую в их распоряжение, на счета Внешэкономбанка СССР или на открытые по согласованию с ним счета других банков.

При этом данное решение основывалось на Указе Президиума Верховного Совета СССР от 25 февраля 1988 г., в соответствии с которым производство и прием платежей в иностранной валюте при расчетах по внешнеэкономическим связям и других международных расчетах СССР осуществляются через Внешэкономбанк СССР или по согласованию с ним через другие специализированные банки СССР.

Вместе с тем, на практике данные положения валютного законодательства далеко не всегда выполняются, особенно в последнее время, когда широко распространился правовой нигилизм, сочетающийся с крайне слабым механизмом валютно-финансового контроля.

Во имеющейся информации, отдельные советские участники внешнеэкономических связей, в обход действующего законодательства, хранят валютные средства на счетах в иностранных банках. Нередко к услугам иностранных банков прибегают и проживающие в СССР советские граждане, особенно из творческой интеллигенции.

21/8
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РСФСР
09 01 91

272

Свой негативный вклад в этот процесс вносят и отдельные из недавно созданных в СССР коммерческих банков, которые осуществляют размещение за рубежом валютных средств своих клиентов без получения на то разрешения (лицензии) Внешэкономбанка СССР.

Преодоление этих негативных тенденций, наряду с общими мерами по оздоровлению экономики и укреплению правопорядка, требует целенаправленных действий по созданию эффективно функционирующей системы валютного контроля, тесно взаимодействующей с финансовой инспекцией, развитию в стране аудиторской службы, совершенствованию валютного законодательства.

Так, в соответствии с одобренным Верховным Советом СССР в первом чтении проектом Закона СССР о валютном регулировании валютная выручка от внешнеэкономической деятельности советских предприятий и организаций (включая совместные) подлежит обязательному зачислению на счета в уполномоченных банках в СССР, если иное не разрешено Государственным банком СССР. При этом в случае, когда советские юридические лица имеют разрешение Госбанка СССР на хранение валютных средств в иностранных банках, они обязаны представлять уполномоченным банкам информацию об операциях с этими валютными средствами, хранящимися за рубежом, что должно обеспечить полноту налогообложения их доходов.

Этим же проектом Закона СССР определены основные направления валютного контроля и установлено, что контроль за правомерностью выполнения валютных операций производится Госбанком СССР, уполномоченными банками, а также другими уполномоченными государственными органами Союза ССР и субъектов федерации.

В соответствии с решением Союзно-республиканского Валютного комитета от 11 ноября 1991 г. (протокол № 1, раздел 1, пункт 6) в настоящее время Внешэкономбанком СССР и ГУГТК СССР подготавливаются предложения в Совет Министров СССР по осуществлению контроля за поступлением валютной выручки на счета Внешэкономбанка СССР и других уполномоченных советских банков. Информация об этом будет представлена в порядке информации.

С. Ситарян