ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ТЕМА 1. СУЩНОСТЬ И СОДЕРЖАНИЕ ВЭД. ИСТОЧНИКИ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ ВЭД.

Развитие и реформирование сферы ВЭД в России

Государственное регулирование ВЭД широко используется во всем мире. В условиях рыночного хозяйства оно представляет собой систему мер законодательного, исполнительного и контролирующего характера, призванных совершенствовать ВЭД в интересах национальной экономики. Эти меры осуществляются как правомочными государственными учреждениями, так и общественными организациями.

Целью регулирования – является стабилизация и приспособление внешнеэкономического комплекса страны к изменившимся условиям МРТ (международное разделение труда), мирового рынка и форм международного сотрудничества, решения национальных стратегических и тактических задач.

Функцией государственного регулирования, прежде всего, является разработка концепций ВЭД.

Концепция – это общий замысел развития внешнеэкономической деятельности, включающий определение целей развития, задач, направлений достижения результатов и эффекти

Внутренние и внешние факторы всегда обусловливали *два подхода во внешнеэкономической политике*:

- свободу торговли;
- и протекционизм.

Во все времена и во всех странах эти два подхода существуют одновременно, различно только их соотношение, преобладание одного или другого, что также определяется внутренними и внешними факторами.

Регулирование внешнеэкономических операций на национальном уровне основывается на нормативно-правовой базе отдельной страны и соответственно обладает своей спецификой. Основой государственного регулирования внешней торговли в любой стране выступает ее внешнеэкономическая политика, под которой понимается система мероприятий государственной власти, направленных на наиболее благоприятное развитие экономических, научно-технических, производственных и других связей с зарубежными странами, углубление и расширение участия страны в МРТ с целью решения стратегических задач ее социально-экономического развития.

Основными целями внешнеторговой политики любого государства являются:

- сохранение экономической и политической независимости страны,
- сохранение военного превосходства,
- обеспечение экономического роста,
- оптимальное включение страны в международное разделение труда,
- защита российских производителей от неблагоприятного воздействия иностранной конкуренции,
- поддержание равновесия платежного баланса страны посредством регулирования импорта товаров,
- обеспечение потребностей внутреннего рынка в случае критического недостатка сельскохозяйственных или иных товаров посредством регулирования экспорта таких товаров.

Предметом регулирования ВЭД являются:

- стимулирование национальных экспортеров;
- осуществление различных организационных мер для укрепления позиций национальных экспортеров на мировых рынках;
- содействие росту заграничных капиталовложений национальными фирмами.

Международная регламентация внешнеэкономической деятельности представлена договоренностями в рамках международных организаций системы ООН и не входящих в систему ООН. Это, прежде всего, Генеральное соглашение по тарифам и торговле (ГАТТ), созданное в 1947 г. для регулирования таможенно-тарифных вопросов мировой торговли.

Заинтересованность всех стран в либерализации мировой торговли нашла отражение в принципах разработки и принятия соглашений в рамках ГАТТ:

- не дискриминация, взаимное предоставление режима наибольшего благоприятствования;
- использование преимущественно тарифных мер защиты национальных рынков;
- систематическое снижение таможенных тарифов;
- взаимность в предоставлении торгово-политических уступок;
- разрешение торговых споров путем консультаций и переговоров.

На Уругвайском раунде (1994 г.) было принято соглашение о создании новой договорно-правовой системы регулирования торговых отношений и новой организации – Всемирной торговой организации (ВТО).

Цели ВТО – либерализация мировой торговли путем ее регулирования преимущественно тарифными методами при последовательном сокращении уровня импортных пошлин, а также устранения различных нетарифных барьеров, количественных ограничений.

Функции ВТО – контроль за выполнением торговых соглашений, заключенных между членами ВТО, организация и обеспечение торговых переговоров среди членов ВТО, наблюдение за торговой политикой членов ВТО, разрешение торговых споров между членами организации.

Основополагающими **принципами и правилами ВТО** являются:

- взаимное предоставление режима наибольшего благоприятствования (РНБ) в торговле;

- взаимное предоставление национального режима (НР) товарам и услугам иностранного происхождения;
- регулирование торговли преимущественно тарифными методами;
- отказ от использования количественных и иных ограничений;
- транспарентность (т.е. ясность, прозрачность) торговой политики;
- разрешение торговых споров путем консультаций и переговоров и т.д.

С 22 августа 2012 года Россия стала полноправным членом ВТО.

Стратегические цели развития ВЭД России

Ориентация на мировой рынок еще долгое время будет оставаться для России исключительно выгодным экономическим направлением, что соответственно потребует экспортной структуризации национальной экономики более быстрыми темпами, чем, например, конверсия военного производства. Для обеспечения этого процесса Правительством России были впервые определены стратегические цели и приоритетные направления дальнейшего развития ВЭД России до 2000 г.:

- развитие экспортного потенциала России, включая совершенствование его структуры, повышение степени конкурентоспособности и увеличение доли наукоемкой продукции;
- создание механизма государственного стимулирования экспорта и импортозамещения как на микроуровне, посредством налоговых льгот экспортерам и долгосрочных льготных кредитов на развитие экспортного производства, так и на макроуровне – путем использования части доходов от экспортных пошлин и соответствующего механизма распределения иностранных кредитов и государственных инвестиций;
- формирование современной производственной и финансово-экономической инфраструктуры ВЭД;
- устранение сохраняющейся дискриминации иностранных инвесторов и формирование институтов страхования от политического и экономического риска;

- рационализация импорта в целях изменения структуры экономики и обеспечения процесса модернизации основных средств производства, направленного на укрепление экспортной базы страны (закупка комплектного оборудования и лицензий и др.).

Достижение этих целей и обеспечение стабильности ВЭД России предполагало также изменение действующих и отработку новых элементов механизма государственного регулирования в соответствии с меняющейся конъюнктурой внутреннего и мирового рынка.

Внешнеэкономические связи и внешнеэкономическая деятельность

Внешнеэкономические связи (ВЭС) представляют собой формы реализации межгосударственных отношений в части научно-технического, производственного и торгового сотрудничества и валютно-финансовых отношений.

Содержание ВЭС состоит в безусловном обеспечении экспортных поставок для федеральных государственных нужд и межгосударственных экономических, в том числе финансово-кредитных обязательств и межправительственных торговых соглашений России, достигнутых, как правило, в рамках международной специализации и кооперации.

Планирование объемов ВЭС и определение перечня номенклатуры товаров и услуг осуществляется федеральными структурами, т.е. на правительственном уровне, по стратегически важным позициям через систему государственного заказа (госзаказа) и лимитов с централизованным обеспечением материальными и валютными ресурсами организаций, определенных в качестве государственных заказчиков по экспорту, с функцией периода исполнения госзаказа.

Внешнеэкономическая деятельность (ВЭД) представляет совокупность производственно-хозяйственных, организационно-экономических и оперативно-коммерческих функций экспортно-ориентированных предприятий с учетом избранной внешнеэкономической стратегии, форм и методов работы на рынке иностранного партнера.

ВЭД, в отличие от ВЭС, осуществляется на уровне производственных структур (фирм, организаций, предприятий, объединений и т.д.) с полной самостоятельностью в выборе внешнего рынка и иностранного партнера, номенклатуры и ассортиментных позиций товара для экспортно-импортной сделки, в определении цены и стоимости контракта, объема и сроков поставки и является частью их производственно-коммерческой деятельности как с внутренними, так и с зарубежными партнерами.

ВЭД относится к рыночной сфере, базируется на критериях предпринимательской деятельности, структурной связи с производством и отличается правовой автономностью и экономической, а также юридической независимостью от отраслевой ведомственной опеки.

Исходным принципом ВЭД предприятий служит коммерческий расчет на основе хозяйственной и финансовой самостоятельности и самоокупаемости с учетом собственных валютно-финансовых и материально-технических возможностей.

Различают следующие виды ВЭД:

- внешнеторговая деятельность;
- производственная кооперация;
- международное инвестиционное сотрудничество;
- валютные и финансово-кредитные операции.

В мировой практике также утвердился термин «предпринимательская деятельность», удовлетворяющий критериям реализации и рациональности, который имеет более универсальную категорию – «деловые отношения», означающий любую деятельность в сфере частного права, осуществляемую фирмами и направленную на извлечение прибыли (в праве ряда западноевропейских стран – Бельгии, Германии, Франции, Испании – употребляется термин «коммерческая деятельность»).

Договоры, оформляющие деятельность такого рода, именуются предпринимательскими договорами, концепции которых были сформулированы Институтом права и международной предпринимательской практики, созданным Международной торговой палатой в 1979 г.

Источники правового регулирования ВЭД

Регулирование осуществления международных бизнес-операций может осуществляться на нескольких уровнях:

- национальном;
- межгосударственном;
- международном.

Разработкой единообразных правил общего характера относительно заключения и исполнения внешнеторговых сделок, занимаются три группы организаций:

- межправительственные:
  - ЮНСИТРАЛ – Комиссия ООН по праву международной торговли;
  - УНИДРУА – межправительственная организация по унификации частного права, созданная в Риме в 1926 г.;
  - ЮНКТАД – конференция ООН по торговле и развитию;
  - ЕЭК ООН – Европейская экономическая комиссия ООН.
- региональные:
  - ЕС – Европейский союз;
  - НАФТА – Североамериканская зона свободной торго
- неправительственные:
  - МТП – Международная торговая палата.

Конвенции и соглашения, регламентирующие исполнение международных бизнес-операций, в зависимости от их предмета можно разделить на следующие группы:

- двусторонние межгосударственные;
- унифицированные правила заключения и исполнения договоров международной купли-продажи;
- конвенции по конкретным видам заключаемых;
- унифицированные правила и нормы регулирования отдельных аспектов внешнеэкономической деятельности, в том числе:
- международные расчеты,
- международное инвестиционное сотрудничество,
- международные перевозки,
- международный торговый арбитраж.

Международное правовое регулирование отдельных аспектов внешнеторговой деятельности осуществляется на основе следующих документов:

1) Международные расчеты:

- Унифицированные правила и обычаи для документарных аккредитивов (1993г),
- Унифицированные правила по инкассо, 1978 г. (ред. 1995 г),
- Конвенция ООН о международном переводном векселе и международном простом векселе, 1988 г.

2) Интеллектуальная собственность:

- Парижская конвенция об охране промышленной собственности, 1883 г.,
- Всемирная конвенция об авторском праве, 1952 г.
- Договор об интеллектуальной собственности в отношении интегральных микросхем, 1989 г.,
- Евразийская патентная конвенция, 1994 г.
- Мадридское соглашение о международной регистрации знаков от 14 апреля 1891 г.

3) Международный арбитраж:

- Нью-Йоркская конвенция о признании и приведении в исполнение иностранных арбитражных решений, 1958 г.,
- Европейская конвенция о внешнеторговом арбитраже, 1961 г.

4) Международные перевозки:

- Брюссельская конвенция об унификации некоторых правил о коносаменте (Гаагские правила), 1924 г.,
- Конвенция ООН о морской перевозке грузов(Гамбургские правила), 1978г.,
- Варшавская конвенция для унификации некоторых правил, касающихся международных воздушных перевозок, 1929 г.,
- Чикагская конвенция о международной гражданской авиации, 1944 г.,
- Соглашение о международных железнодорожных перевозках (КОТИФ), 1980г.,

- Соглашение о международном грузовом сообщении (СМГС), 1951 г.,
- Унифицированные правила в отношении комбинированного транспортного документа, 1973 г.,
- Конвенция ООН«О международных смешанных перевозках грузов», 1980 г.

Чаще всего используемые в практике осуществления международных бизнес-операций обычаи и обыкновения обобщены и систематизированы международными организациями в несколько групп:

- Международные правила толкования торговых терминов (ИНКОТЕРМС),
- Унифицированные правила по инкассо (1995 г., МТП),
- Унифицированные правила для договорных гарантий (1978 г., МТП),
- Унифицированные правила и обычаи для документарных аккредитивов (1993г., МТП),
- Правила регулирования договорных отношений (1979 г., МТП),
- Оговорки для морского страхового полиса (1982 г., Институт лондонских страховщиков),
- Йорк-Антверпенские правила об общей аварии (1994 г., Комитет торгового мореплавания),
- Типовые проформы договоров по отдельным видам сделок.

В обязанности государства при регулировании ВЭД входит выполнение внутренних и внешних функций.

Понимание **внутренних** функций государства можно классифицировать следующим образом:

- Хозяйственно-организаторская функция, подразумевающая организацию производства товаров и услуг, могущих быть предметом внешнеторговых отношений государства, а также оказание помощи в их продвижении на внешний рынок.
- Взимание налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет от внешнеэкономической деятельности.
- Защита прав и интересов субъектов внешнеэкономической деятельности.

В состав **внешних** функций входят следующие позиции:

- Установление торгово-экономических отношений с зарубежными странами.
- Защита государственной границы, включая организацию таможенной системы.
- Создание и применение мер для защиты внутреннего рынка при осуществлении внешнеэкономической деятельности.
- Участие в международных и межгосударственных организациях, деятельность которых оказывает непосредственное воздействие на систему государственного регулирования ВЭД.

Цели и принципы государственного регулирования внешнеторговой деятельности

К национальным нормативно-правовым актам, регламентирующие внешнеторговую деятельность в РФ, относится, прежде всего, ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» № 164-ФЗ от 08.12.2003 г.

В качестве **целей** внешнеторговой политики РФ в законе выделено «обеспечения благоприятных условий для внешнеторговой деятельности, а также защиты экономических и политических интересов Российской Федерации» (ст. 1).

ФЗ-№ 164 – применяется к отношениям в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также к отношениям, непосредственно связанным с такой деятельностью.

Положения ФЗ-№ 164, касающиеся государственного регулирования внешней торговли услугами, не применяются:

а) к услугам, оказываемым при исполнении функций органов государственной власти не на коммерческой основе и не на условиях конкуренции с одним или несколькими исполнителями услуг;

б) к услугам, оказываемым при осуществлении деятельности Центрального банка Российской Федерации в целях исполнения функций, установленных федеральными законами;

в) к финансовым услугам, оказываемым при осуществлении не на условиях конкуренции с одним или несколькими исполнителями услуг деятельности по социальному обеспечению, в том числе по государственному пенсионному обеспечению, и деятельности под гарантии Правительства Российской Федерации или с использованием государственных финансовых ресурсов (п. 4 ст. 1 ФЗ-№ 164)

Основными **принципами** государственного регулирования внешнеторговой деятельности являются (ст. 4 ФЗ-№ 164):

1) защита государством прав и законных интересов участников внешнеторговой деятельности, а также прав и законных интересов российских производителей и потребителей товаров и услуг;

2) равенство и не дискриминация участников внешнеторговой деятельности, если иное не предусмотрено федеральным законом;

4) взаимность в отношении другого государства (группы государств);

5) обеспечение выполнения обязательств РФ по международным договорам РФ и осуществление возникающих из этих договоров прав РФ;

6) выбор мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности, являющихся не более обременительными для участников внешнеторговой деятельности, чем необходимо для обеспечения эффективного достижения целей, для осуществления которых предполагается применить меры государственного регулирования внешнеторговой деятельности;

7) гласность в разработке, принятии и применении мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности;

8) обоснованность и объективность применения мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности;

9) исключение неоправданного вмешательства государства или его органов во внешнеторговую деятельность и нанесения ущерба участникам внешнеторговой деятельности и экономике Российской Федерации;

10) обеспечение обороны страны и безопасности государства;

11) обеспечение права на обжалование в судебном или ином установленном законом порядке незаконных действий (бездействия) государственных органов и их должностных лиц, а также права на оспаривание нормативных правовых актов Российской Федерации, ущемляющих право участника внешнеторговой деятельности на осуществление внешнеторговой деятельности;

12) единство системы государственного регулирования внешнеторговой деятельности;

13) единство применения методов государственного регулирования внешнеторговой деятельности на всей территории Российской Федерации.

Главной задачей государственного регулирования ВЭД является формирование ее законодательной базы, создание благоприятных экономических и организационных условий для развития всех видов и форм ВЭД и повышения ее эффективности.

Одновременно усиливается функция контроля со стороны государства за исполнением субъектами ВЭД действующего законодательства, обеспечения национальной безопасности.

В ряде федеральных программ Правительства РФ, начиная с 1993 г., а также в указах Президента РФ, была разработана новая концепция ВЭД, которая предполагала:

- ✔ рациональное использование сложившейся сырьевой специализации России в МРТ;
- ✔ повышение валютной эффективности сырьевого экспорта;
- ✔ расширение рынков сбыта и изменение их географии;
- ✔ развитие экспортного потенциала и улучшение структуры экспорта;
- ✔ развитие инфраструктуры ВЭД.

Новая концепция внешнеэкономической политики заключается в том, что в современных условиях недостаточно использовать сложившуюся специализацию России в международном разделении труда – необходимо осуществлять целенаправленную интеграцию в мировую экономику.

ТЕМА 2. СУБЪЕКТЫ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участники внешнеторговой деятельности

Участники внешнеторговой деятельности – российские и иностранные лица, занимающиеся внешнеторговой деятельностью (п. 27 ст. 2 ФЗ-№ 164).

Участники внешнеторговой деятельности (гл. 3 ФЗ-№ 164):

Любые российские лица и иностранные лица обладают правом осуществления внешнеторговой деятельности. Это право может быть ограничено в случаях, предусмотренных международными договорами Российской Федерации, настоящим Федеральным законом и другими федеральными законами (ст. 10 ФЗ-№ 164).

Российская Федерация, субъекты Российской Федерации и муниципальные образования осуществляют внешнеторговую деятельность только в случаях, установленных федеральными законами (ст. 11 ФЗ-№ 164).

Основные методы государственного регулирования внешнеторговой деятельности

Методы государственного регулирования внешнеторговой деятельности, в соответствии с ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» можно разделить на следующие группы:

1. Протекционистские и либеральные (в зависимости от направленности действия).
2. Экономически и административные (в зависимости от характера воздействия).
3. Тарифные и нетарифные (в зависимости от видов применяемых приемов и инструментов регулирования).

Границы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности определяются, с одной стороны, потребностью расширения национального экспорта и углубления вовлеченности страны в международное разделение труда, с другой – необходимостью защиты национальной экономики и внутреннего рынка от неблагоприятного внешнего воздействия, предотвращением
безопасности, защитой национальных экономиче

Особые режимы осуществления внешнеторговой деятельности

В ходе развития международного торгово-экономического права в нем исторически сложились особые, специфические принципы.

- Принцип (режим) не дискриминации.
- Принцип (режим) наиболее благоприятствуемой нации (наибольшего благоприятствования).
- Принцип национального режима.
- Принцип (режим) взаимной выгоды.
- Принцип (режим) преференциальности.

Контроль за осуществлением внешнеторговой деятельности в Российской Федерации. Внешнеторговая статистика

Контроль за осуществлением внешнеторговой деятельности осуществляется соответствующими органами государственной власти Российской Федерации и органами государственной власти субъектов Российской Федерации в пределах своей компетенции в целях обеспечения соблюдения положений настоящего Федерального закона, других федеральных законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о внешнеторговой деятельности, обеспечения и защиты экономических и политических интересов Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, а также защиты экономических интересов муниципальных образований и российских лиц (ст. 52 ФЗ-№ 164).

В целях развития и повышения эффективности внешнеторговой деятельности создается система внешнеторговой информации, управление которой осуществляется федеральным органом исполнительной власти, указанным в ч. 3 ст. 13 ФЗ-№ 164 (ст. 47 ФЗ-№ 164).

Система внешнеторговой информации включает в себя следующие сведения:

1) о российских лицах и об иностранных лицах, осуществляющих внешнеторговую деятельность на российском рынке;

2) о российских лицах и об иностранных лицах, получивших квоты и лицензии;

3) о международных торговых договорах и об иных договорах Российской Федерации в области внешнеэкономических связей;

4) о российском и об иностранном законодательстве в области внешнеторговой деятельности;

5) о деятельности торговых представительств Российской Федерации в иностранных государствах;

6) о деятельности Российского экспортно-импортного банка и других организаций, оказывающих услуги по кредитованию и страхованию в области внешнеторговой деятельности;

7) о таможенной статистике внешней торговли Российской Федерации;

8) о конъюнктуре на внешних рынках по основным товарным группам;

9) о законодательстве Российской Федерации в области технического регулирования;

10) о правонарушениях в области внешнеторговой деятельности;

11) о перечне товаров, ввоз которых на территорию Российской Федерации или вывоз которых с ее территории запрещен;

12) другие полезные для осуществления внешнеторговой деятельности сведения.

Федеральный орган исполнительной власти, указанный в ч. 3 ст. 13 ФЗ-№164, в разумный срок обязан предоставить необходимую информацию в области внешнеторговой деятельности российскому лицу или иностранному лицу, участвующим во внешнеторговой деятельности, за плату, не превышающую стоимости оказанных услуг по предоставлению такой информации.

Полученные денежные средства в полном объеме поступают в федеральный бюджет.

В соответствии с обязательствами, вытекающими из международных договоров Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, указанный в ч. 3 ст. 13 ФЗ-№ 164, предоставляет иностранным государствам и международным организациям информацию о мерах государственного регулирования внешнеторговой деятельности.

Правительство Российской Федерации совместно с Центральным банком Российской Федерации обеспечивает создание федеральной системы **статистической отчетности**, сбор и разработку по единой методике сопоставимых с используемыми в международной практике статистических данных (ст. 48 ФЗ-№ 164). К этим данным относятся данные о:

1) внешней торговле Российской Федерации, полученные на основе государственной статистической отчетности и таможенной статистики внешней торговли Российской Федерации, в том числе торговые балансы Российской Федерации;

2) платежном балансе Российской Федерации, в том числе статистике внешней торговли товарами, услугами, интеллектуальной собственностью, движения капитала.

Правительство Российской Федерации совместно с Центральным банком Российской Федерации обеспечивает ежемесячное, ежеквартальное и ежегодное официальное опубликование статистических данных.

Тарифные методы регулирования внешнеэкономической деятельности

Общее понятие таможенно-тарифного регулирования ВЭД.
Назначение и виды таможенных режимов.
Ставки таможенных пошлин и порядок их установления.
Режим наибольшего благоприятствования нации и его роль в процессе таможенно-тарифного регулирования ВЭД.
Тарифные льготы. Условия освобождения от пошлины. Предоставление тарифных преференций.

Спасибо за внимание.