**Итоги работы налоговых органов Свердловской области в 1 полугодии 2019 года в части валютного контроля**

Доброе утро, уважаемые слушатели.

Функции органа валютного контроля возложены на налоговые органы с 18.04.2016 в связи с упразднением Росфиннадзора. Полномочия которого согласно Указу Президента Российской Федерации от 02.02.2016 № 41, переданы Федеральной налоговой службе, Федеральной таможенной службе и Федеральному казначейству.

Являясь органом валютного контроля, налоговая служба не только проводит проверки соблюдения валютного законодательства, составляет протоколы в случае выявления нарушений, но и рассматривает дела об административном правонарушении с вынесением соответствующего постановления.

Полномочия службы распространяются на контроль и надзор:

1) за соблюдением резидентами (за исключением кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, предусмотренных Федеральным законом «О ЦБ РФ») и нерезидентами валютного законодательства Российской Федерации, требований актов органов валютного регулирования и валютного контроля (за исключением контроля за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации),

2) соответствием проводимых валютных операций, не связанных с перемещением товаров через таможенную границу ЕАЭС, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации, условиям лицензий и разрешений,

3) а также за соблюдением резидентами, не являющимися уполномоченными банками, обязанности уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и представлять отчеты о движении средств по таким счетам (вкладам).

На сегодняшний день налогоплательщики, состоящие на учете в налоговых органах Свердловской области, имеют 4211 счетов, открытых в банках, расположенных за пределами РФ, их них:

248 счетов открыто юридическими лицами и 3963 - физические лица.

В 1 полугодии 2019 года валютными резидентами представлено 550 уведомлений в отношении своих зарубежных счетов, из них 89,5% (492) – это уведомления от физических лиц.

Физическими лицами представлено 1596 отчетов о движении средств по зарубежным счетам (вкладам).

При осуществлении валютного контроля, налоговыми органами Свердловской области в 1 полугодии 2019 года установлены нарушения валютного законодательства в 443 проверках.

Количество выявленных нарушений- 682, в том числе:

- у юридических лиц – 150.

- индивидуальных предпринимателей- 39,

- физических лиц - 493.

Составлено 783 протокола об административном правонарушении, по результатам рассмотрения которых вынесено 782 постановления о назначении административного наказания на общую сумму 2 млн. руб., наибольшая сумма приходится на: юридических лиц – 940 тыс. руб. и физических лиц – 1,1 млн. руб.

Качество результатов контрольных мероприятий в валютной сфере (отношение количества вынесенных постановлений о назначении административного наказания за нарушения валютного законодательства к общему количеству протоколов об административных правонарушениях, составленных за нарушение валютного законодательства), составило 99,9%.

В аналогичном периоде прошлого года, то есть в 1 полугодии 2018 года, было выявлено больше нарушений - в 471 проверке, количество нарушений – 733, составлено протоколов – 977 и вынесено 842 постановления на сумму 4,8 млн. рублей.

В целом тенденция на снижение уровня выявленных нарушений происходит благодаря как проводимой реформе валютного законодательства, так повышению уровня дисциплинированности налогоплательщиков.

Но по-прежнему много нарушений совершают физические лица, которые при открытии/закрытии счетов в зарубежных банках забывают уведомить об этом налоговые органы, а также представляют отчеты о движении денежных средств на счетах с нарушениями порядка и срока.

Подробно об обязательных требованиях по валютному контролю и типологии выявляемых нарушений Вам расскажет Локшин Александр Михайлович.

Я же хочу отметить, что учитывая мировые тенденции и сложность международных отношений, интерес к валютным операциям со стороны государства не снизится.

Поэтому наше сегодняшнее мероприятие носит профилактический характер и направлено на предупреждение правонарушений в валютной сфере.

Благодарю за внимание!