

Вести

№4. 2020

НАУЧНЫХ ДОСТИЖЕНИЙ



ЭКОНОМИКА И ПРАВО



ISSN 2686-9837

Вести научных достижений.
Экономика и право
№ 4
2020

News of scientific achievements.
Economics and Law
№ 4
2020

Учредитель:
Общество с ограниченной
ответственностью «Офорт»

Publisher:
Limited liability company
«Ofort»

Главный редактор - Г.А.Нафикова,
кандидат юридических наук

Chief editor: G.A.Nafikova
PhD in law

Редакционный совет:
Хусаинов З.Ф., Гарипов Р.Ш.,
Хамитова Г.М., Фесина Е.Л.,
Куликова Л.И., Лыжова А.В.,
Алеткин П.А.

Editorial board:
Khusainov Z.F., Garipov R.Sh.,
Khamitova G.M., Fesina E.L.,
Kulikova L.I., Lyzhova A.V.,
Aletkin P.A.

Корректор – Бикмухаметова А.М.

Proofreader – Bikmukhametova A.M.

Зарегистрирован Федеральной службой по надзору в сфере связи, информа-
ционных технологий и массовых коммуникаций

Свидетельство о регистрации средства массовой информации:

Эл № ФС77-71649 от 13.11.2017

Почтовый адрес редакции:

420097, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Академическая д.2, оф.009

e-mail: vesti.nd@yandex.ru

www.vestind.ru

тел./факс: +7 (843) 537-91-63, +7 (843) 537-91-23

За достоверность и точность данных, других материалов, приведенных
в статье, ответственность несут авторы статей и других материалов.

Точка зрения редакции не всегда совпадает с выраженным мнением авторов.

При копировании текста статей ссылка на журнал обязательна.

СЛОВО РЕДАКТОРА

Дорогие читатели!

2020 год в России объявлен Годом памяти и славы в целях сохранения исторической памяти о Второй мировой войне и Победе над нацизмом. Действия, происходившие во время Второй мировой войны, передаются из уст в уста, из поколения в поколение.

Страшные четыре года в истории нашей страны, многочисленные жертвы являются жестоким примером того, как межгосударственные разногласия приводят к большой трагедии.

Сегодня мирное время, но сложная ситуация в мире, связанная с пандемией коронавирусной инфекции COVID-19, унесшей жизни тысяч людей во всем мире. Человечество должно объединить усилия и выразить решимость в противостоянии общей угрозе – пандемии.

В моменты «болезни общества» обнажаются экономическое неравенство, текущие социальные проблемы, решение которых, как казалось государству еще вчера, можно отложить на потом. От конструктивных шагов, сделанных государством, от уровня текущего дохода людей, условий их жизни, возможности адаптироваться к удаленной работе зависит степень переживаемого шока людей и выхода из этого шока в будущем.

*Главный редактор,
кандидат юридических наук, доцент*
Гульнара Айдаровна Нафикова

СОДЕРЖАНИЕ

СЛОВО РЕДАКТОРА	151
ЮРИСПРУДЕНЦИЯ	
Алиев Т. ИСТОРИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ЗАЩИТЫ ГРАЖДАНСКОГО НАСЕЛЕНИЯ ВО ВРЕМЯ ВООРУЖЕННЫХ КОНФЛИКТОВ.....	154
Горожанинова Е. С. СУДЕБНАЯ СТРОИТЕЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ПРИ ОПРЕДЕЛЕНИИ СТОИМОСТИ НЕКАЧЕСТВЕННО ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ ПРИ СТРОИТЕЛЬСТВЕ ЖИЛОГО ДОМА И ПРОБЛЕМЫ ЕЕ РЕАЛИЗАЦИИ.....	158
Деева К. Е., Павлов И. М., Салменкова М. В. СЛУЖЕБНЫЕ ДОКУМЕНТЫ: КОНТРОЛЬ ЗА ИХ ИСПОЛНЕНИЕМ.....	162
Щигорцова Е. С. ПРАВО СОБСТВЕННОСТИ	165
Щигорцова Е. С. КОНФЛИКТ МЕЖДУ ПРАВАМИ СОБСТВЕННОСТИ И ПРАВАМИ ЧЕЛОВЕКА: РЕАЛЬНОСТЬ ИЛИ НАДУМАННОСТЬ?.....	168
ЭКОНОМИКА	
Нефёдов Р. С., Закирова Д. Ф. ОСНОВОПОЛАГАЮЩИЕ КРИТЕРИИ БАНКА РОССИИ ПРИ ОЦЕНКЕ ВОВЛЕЧЁННОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В ПРОЦЕСС ОТМЫВАНИЯ ДЕНЕГ	172
Горюнова Э. А., Антонова М. А. ОЦЕНКА ДИНАМИКИ ПОСТУПЛЕНИЯ ТАМОЖЕННЫХ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	176

CONTENTS

EDITOR'S WORD	151
JURISPRUDENCE	
Aliev T. HISTORICAL BACKGROUNDS OF THE PROTECTION OF CIVILIANS DURING ARMED CONFLICTS.....	154
Gorozhaninova E. S. JUDICIAL CONSTRUCTION AND TECHNICAL EXPERTISE IN DETERMINING THE COST OF POORLY PERFORMED WORKS IN THE CONSTRUCTION OF A RESIDENTIAL BUILDING AND THE PROBLEMS OF ITS IMPLEMENTATION	158
Deeva K. E., Pavlov I. M., Salmenkova M.V. SERVICE DOCUMENTS: CONTROL OVER THEIR EXECUTION.....	162
Schigortsova E. S. PROPERTY RIGHTS.....	165
Schigortsova E. S. CONFLICT BETWEEN PROPERTY RIGHTS AND HUMAN RIGHTS: REALITY OR FORMALNESS?.....	168
ECONOMY	
Nefedov R. S., Zakirova D. F. BASIC CRITERIA OF THE BANK OF RUSSIA WHEN EVALUATING THE INVOLVEMENT OF A CREDIT ORGANIZATION IN THE MONEY LAUNDERING PROCESS.....	172
Goryunova E. A., Antonova M. A. ESTIMATION OF THE DYNAMICS OF RECEIPT OF CUSTOMS PAYMENTS IN THE BUDGET OF THE RUSSIAN FEDERATION.....	176

ЮРИСПРУДЕНЦИЯ

УДК 339.137.2

Дата направления в редакцию: 31-01-2020

Дата рецензирования: 03-02-2020

Дата публикации: 05-03-2020

Алиев Темирлан

*Студент юридического института кафедры
международного права,
Российский Университет Дружбы Народов,
E-mail: aliev-temirlan@inbox.ru*

Aliev Temirlan

*Student of the law institute of the department of
international law
Peoples' Friendship University of Russia
E-mail: aliev-temirlan@inbox.ru*

ИСТОРИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ЗАЩИТЫ ГРАЖДАНСКОГО НАСЕЛЕНИЯ ВО ВРЕМЯ ВООРУЖЕННЫХ КОНФЛИКТОВ HISTORICAL BACKGROUNDS OF THE PROTECTION OF CIVILIANS DURING ARMED CONFLICTS

***Аннотация (на рус).** В статье рассматриваются исторические предпосылки становления международного гуманитарного права в сфере защиты гражданских лиц и гражданского населения в целом, стадии его становления и дальнейшего развития, а также его состояние на сегодняшний день.*

***Abstract (in Eng).** The article discusses the historical background of international humanitarian law in the field of protection of civilians and the civilian population as a whole, the stages of its formation and further development, as well as its current state.*

***Ключевые слова:** МГП, право, защита, гражданские лица, война.*

***Keywords:** IHL, law, protection, civilians, war.*

The issue of protection of civilians in armed conflicts had not been addressed on the international plane until 20th century, despite civilians' sufferings during hostilities were not new. Contemporary international humanitarian law has not appeared at a go. It was evolving throughout centuries and is still subject to refinement.

During the history, there have been efforts to modify warfare in order to reduce loss of human life. Sun Tzu, the Chinese strategist and author of the treatise "The Art of War" counseled against attacking cities and large population centers. "Thus, what is of supreme importance in war is to attack the enemy's strategy; next best is to disrupt his alliances; the next best is to attack his army. The worst way is to attack cities. Do it only when there is no alternative." [15, p. 77-78] Despite it was written in the 6th century B.C., it is recommended for reading today at different

military institutions.

In his orders to his subordinates, the first caliph Abu Bakr (circa 632 AD) claimed: "The blood of women, children and the elderly should not stain your victory. Do not destroy a palm tree, do not burn houses and cornfields, and do not cut down a fruitful tree. You must not slay any flock or herds, save for your subsistence". [6, p. 17]

The position of Thomas Aquinas (13th century) regarding the distinction between a civilian and a combatant was without ambiguity. He clearly stated that the killing of innocents is unacceptable, except in cases of self-defense. [7, p. 27] At the same time, Aquinas said that if the death of an innocent is accidental then there is no shame to a combatant. However, among other things, he laid out three basic conditions, which could justify war: just war must be conducted by a properly established authority, such as a State; war must be waged for the sake of good and just

ends, and not for personal gain (e.g., war “in the interest of the nation” is not justifiable) or as the exercise of power (e.g., for the restoration of some good that was denied, i.e. lost territory; peace must be a central motive even in the midst of violence. [10]

Among other steps towards the protection of those not taking part in the hostilities one can point out the code of chivalry (knight) developed between 1170 and 1220. [14, p.44] Although never put in a single document, it was an informal, moral set of principles for medieval kings princes, landlords and knights altogether. The rules were developed basing on the distinction between the enemy and the innocent. For instance, one of the rules provided that only those who actually participate in war should be treated as combatants; others, regardless of status, are non-combatants. The knights could only fight with other knights and could not use arms against women, children, the elderly, the sick, the weak, or people with mental disabilities. [4, p.24]

Another shift in the development of views regarding protection of civilians occurred in the 16-17th centuries. If before the Church and Christian thinkers developed the concept of Just War and other related principles guiding the conduct of combatants, Early Modern Period marked appearance of new thinkers with fresh ideas towards the notion of “just war”. The precondition to such change was the Thirty Years’ War. Initially the war between various Protestant and Catholic States in the fragmented Holy Roman Empire, it gradually developed into a more general conflict involving most of the European great powers. One of the most devastating conflicts in the history of humanity which led to the death of eight million people not only as a result of military actions, but also as a result of violence, famine and plague. [2, p.40]

The Treaty of Westphalia, signed in 1648, which ended the Thirty Years’ War, firmly reinforced the idea of the secularization of just war. This secularization contributed to introducing the concept of war into the framework of international law. [4, p. 24] Thus, the secular concept of just war replaced the religious.

The most outstanding theorists of this period are Francisco Suarez, Francisco de Vitoria, Hugo Grotius, Samuel Pufendorf and others. They emphasized that the cause of a belligerent does

not affect the duty to follow the law of war. [8, p.147]

The origins of the modern principle of non-combatants immunity is generally attributed to Francisco de Vitoria, who argued that a war against the South American Indians could not be justified unless there was a just reason. [4, p.27]

If Thomas Aquinas admitted the possibility of the infliction of accidental death to an innocent, Hugo Grotius, in his turn, appalled by the horrors he witnessed in different religious wars, stressed the need to prevent the death of innocents even by accident. He claimed: “I observed a lack of restraint in relation to war, such as even barbarous races would be ashamed of ... in accordance with a general decree, frenzy had openly been let loose for the committing of all crimes”. [5, p. 733] In addition, he emphasized that “Children to be spared, and Women, unless highly criminal, and also old Men”.

Speaking about further attempts in developing regulation of warfare, one can note such a salient document as the Lieber Code signed by U.S. President Abraham Lincoln on April 24, 1863 for humanitarian consideration due to a lack of regulation of the conduct of hostilities and cruel devastation during the Civilian War. The document bears the name of its author - Franz Lieber, the German–American legal scholar and political philosopher. Beginning in 1861, as a professor of history and political science at what became Columbia University, Lieber delivered a series of lectures called “The Laws and Usages of War”. He believed that the methods of war should match the ends and that the ends should justify the means. [13]

Despite the norms of the Lieber Code were only mandatory for the U.S. Union soldiers, it had a great influence worldwide and has served as the ground for the law of war. The Code put solid emphasis on the distinction between a combatant and a non-combatant. This rule was fixed in Article 155 of the Code:

“All enemies in regular war are divided into two general classes..., into combatants and noncombatants... The military commander of the legitimate government... distinguishes between the loyal... and the disloyal citizen. The disloyal citizens may further be classified into those citizens known to sympathize with the rebellion without positively aiding it, and those who,

without taking up arms, give positive aid and comfort to the rebellious enemy without being bodily forced thereto”.

In addition, Article 22 says that:

“Nevertheless, as civilization has advanced during the last centuries, so has likewise steadily advanced, especially in war on land, the distinction between the private individual belonging to a hostile country and the hostile country itself, with its men in arms. The principle has been more and more acknowledged that the unarmed citizen is to be spared in person, property, and honor as much as the exigencies of war will admit”. [13]

With regard to the precautions that should be taken to protect the innocent from harm during war, article 19 states: “Commanders, whenever admissible, inform the enemy of their intention to bombard a place, so that the noncombatants, and especially the women and children, may be removed before the bombardment commences...”

Furthermore, and, perhaps, the most salient provision in the Lieber Code concerning protection of civilians is Article 44, which strictly set down:

“All wanton violence committed against persons in the invaded country, all destruction of property not commanded by the authorized officer, all robbery, all pillage or sacking,... all rape, wounding, maiming, or killing of such inhabitants, are prohibited under the penalty of death, or such other severe punishment as may seem adequate for the gravity of the offense”. [13]

Other notable steps in developing regulation of warfare have been taken beginning in the second half of the 19th century. The battle of Solferino appalled a businessman named Henry Dunant so much, that he couldn't pass it by and wrote a book “A Memory of Solferino”. Dunant recounts to the readers about the terrifying consequences of that battle and proposed to undertake certain action to avoid similar misery in future. This led to creation of the Red Cross in 1863, which is International Committee of the Red Cross, and soon after - to the adoption in 1864 of the First Geneva Convention for the Amelioration of the

Condition of the Wounded in Armies in the Field. Although the 1864 Convention was designed to protect wounded soldiers, it was also important in terms of protection of civilians, since it laid down principles that would form the basis for the legal protection of non-combatants.

The next notable advance in protection of civilian was adoption of the Hague Convention of 1899. Its Article 46 states: “Family honor and rights, individual lives and private property, as well as religious convictions and liberty, must be respected. Private property cannot be confiscated”. Despite it did not directly protect civilians from all effects of war, it was one more step ahead towards further development of such protection.

However, until 1949, there was no full-fledged legal framework for protection of civilians. Hence, in 1949, the first Geneva Convention was amended and complemented with three more Geneva Conventions, the last of which is specifically intended to protect civilians from effects of armed conflicts. Its full name is the Geneva Convention relative to the Protection of Civilian Persons in Time of War. The creation of this document was mostly affected by the atrocities committed during the World War II in which civilian casualties made up around 30 million people worldwide. [1]

One more step has been taken to improve the protection of civilians by adopting two additional protocols to the Geneva Conventions of 1949. These documents have been an attempt, among other things, to solve the issue of responsibility to protect and respect rights and immunity of civilians, and distinguish them from combatants in the different types of armed conflict.

Today the legal framework for protection of civilians is quite large in content, but basic provisions amount to fundamental human rights combined with the principles of the IHL.

Among other things, it is interesting that despite different degree of the development of rules for the protection of civilians in different periods, sentiments regarding this issue were quite similar to each other.

References

1. Adam Roberts and Richard Guelff, Documents on the Laws of War, 3rd ed. Oxford: Oxford University Press, 2004.
2. Clodfelter, Micheal (2017). Warfare and Armed Conflicts: A Statistical Encyclopedia of Casualty and Other Figures, 1492–2015. McFarland.
3. Convention (II) with Respect to the Laws and Customs of War on Land and its annex: Regulations concerning the Laws and Customs of War on Land. The Hague, 29 July 1899. Available at: http://www.opbw.org/int_inst/sec_docs/1899HC-TEXT.pdf (last visit 10.06.2019).
4. Françoise Joly. The Responsibility to Protect: From Doctrine to Practice. ‘R2P’ and Protection of Civilians. Dublin City University, 2014.
5. Grotius, Book III, Chapter XI, para. VIII, para. IX. Web source, available on: <https://oll.libertyfund.org/titles/grotius-the-rights-of-war-and-peace-2005-ed-vol-3-book-iii> (last visited 4.06.2019).
6. Handbook “Introduction to the law of armed conflict”. International Committee of the Red Cross. Unit for Relations with Armed and Security Forces. Available on: https://www.icrc.org/en/doc/assets/files/other/law1_final.pdf (last visited 10.06.2019).
7. Herbert Butterfield, Christianity, Diplomacy and War, 3rd ed., London: Epworth Press, Wyvern Books, 1962.
8. James Turner Johnson, Just War tradition and the Restraint of War, Princeton, New Jersey: Princeton University Press, 1981.
9. Judith Gardam, Necessity, Proportionality and the Use of Force by States, Cambridge: Cambridge University Press, 2004.
10. Justo L. Gonzalez (1984). The Story of Christianity. HarperSanFrancisco. Available on: https://www.thinkingfaith.org/articles/20131011_1.htm#_edn7
11. Keen, Maurice Hugh. Chivalry. Yale University Press, 2005.
12. Peter H. Wilson, Europe's Tragedy: A New History of the Thirty Years War (London: Penguin, 2010).
13. Samara Trilling. A Tale of Two Columbias: Francis Lieber, Columbia University and Slavery. Web-source, available on: <https://columbiaandslavery.columbia.edu/content/tale-two-columbias-francis-lieber-columbia-university-and-slavery> (last visit 03.06.2019)
14. Second World War Statistics. Web-source, available at: <https://www.secondworldwarhistory.com/world-war-2-statistics.php> (last visit 03.06.2019)
15. Sun Tzu. The Art of War, trans. Samuel B. Griffith, New York: Oxford University Press, 1963.

© Т. Алиев, 2020



Ссылка на статью: Алиев Т. - Исторические основы защиты гражданского населения во время вооруженных конфликтов // Вести научных достижений. Экономика и право. – 2020. - №4. – С. 154 – 157. DOI: 10.36616/2686-9837-2020-4-154-157 URL: <https://vestind.ru/journals/economicsandlaw/releases/2020-4/articles?View&page=6>

УДК 624.19

Дата направления в редакцию: 19-02-2020

Дата рецензирования: 20-02-2020

Дата публикации: 05-03-2020

Горожанинова Елизавета Сергеевна

Студент,

*Пермский национальный исследовательский
политехнический университет,*

E-mail: lizenok85@yandex.ru

Gorozhaninova Elizabeth Sergeevna

Student,

*Perm national research
Polytechnic University,*

E-mail: lizenok85@yandex.ru

СУДЕБНАЯ СТРОИТЕЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ПРИ ОПРЕДЕЛЕНИИ СТОИМОСТИ НЕКАЧЕСТВЕННО ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ ПРИ СТРОИТЕЛЬСТВЕ ЖИЛОГО ДОМА И ПРОБЛЕМЫ ЕЕ РЕАЛИЗАЦИИ

JUDICIAL CONSTRUCTION AND TECHNICAL EXPERTISE IN DETERMINING THE COST OF POORLY PERFORMED WORKS IN THE CONSTRUCTION OF A RESIDENTIAL BUILDING AND THE PROBLEMS OF ITS IMPLEMENTATION

Аннотация (на рус). В статье раскрываются теоретические аспекты судебной строительно-технической экспертизы при определении стоимости некачественно выполненных работ при строительстве жилого дома. Выделяются основные проблемы ее реализации.

Abstract (in Eng). The article reveals the theoretical aspects of judicial construction and technical expertise in determining the cost of poorly performed works in the construction of a residential building. The main problems of its implementation are highlighted.

Ключевые слова: Судебная строительно-техническая экспертиза, договор подряда, соразмерное уменьшение стоимости, методика, суд.

Keywords: Judicial building-technical expertise, contract, proportionate to the diminution in value methodology, the court.

Судебная строительно-техническая экспертиза относится к инженерно-техническому классу. Все дело в том, что данный вид экспертизы основан на следующих знаниях: строительная механика, технология строительного производства, строительное материаловедение, строительное проектирование и производство и т.д. Строительная экспертиза реализуется в направлении прикладного исследования различных строительных объектов на основании действующих правил.

Судебная строительная экспертиза может быть назначена в том случае, когда появляется определенная необходимость в специализированных знаниях, при расследованиях или судебных рассмотрении различных дел строительной направленности [5, с. 144].

Нельзя не отметить, что судебная строи-

тельно-техническая экспертиза считается одной из нескольких разновидностей судебной экспертизы.

Судебная строительная экспертиза представляет собой действие процессуального характера, которое включает в себя обследование территорий и строительных объектов, их техническую оценку, а также составление заключения по поставленным вопросам. В настоящее время признается, что в качестве одного из сложнейших видов экспертиз выделяется именно строительная экспертиза. Она основана на различных практических наблюдениях, а также знаниях, которыми обладают опытные специалисты в указанной области.

В тоже время, экспертный центр, аккредитованный при Верховном суде РФ, может осуществлять проведение судебной строи-

тельной экспертизы, так как в рамках рассматриваемого направления он обладает достаточно существенным опытом. Специализированные сертификаты должны быть выданы специалистам экспертного центра, так как это подтверждает их компетенции в области судебной строительно-технической экспертизы. Следует отметить, что на каждой из стадий судебного процесса в рамках процедуры допроса эксперта, в материалах судебной строительно-технической экспертизы подробно разъясняются проведенные исследования и полученные результаты. Важно, что судебная строительно-техническая экспертиза может проводиться, как в экспертных учреждениях Минюста РФ, так и в негосударственных учреждениях, которые, в свою очередь, обладают достаточным количеством опыта по реализации подобного рода экспертиз. В том случае, если становится известно, что полученные в ходе экспертизы результаты обладают какими-либо доказательствами, то они приобретают специальную процессуальную форму их представления.

Судебная строительно-техническая экспертиза как род судебных инженерно-технических экспертиз играет крайне важную роль, а в некоторых случаях и решающую:

- в проведении расследований, а также судебных разбирательств по уголовным делам о несчастных случаях, разрушениях и иных авариях в сфере строительства;

- при реализации рассмотрения в арбитражных судах, а также судах общей юрисдикции гражданских споров о качестве и стоимости зданий, сооружений, строений, выполненных строительных работ, а также споров о праве собственности на недвижимое имущество;

- при расследовании дел, непосредственно связанных эксплуатацией строительных объектов, а также установлением правомерности и правильности строительства.

Достаточно часто, при выполнении договоров строительного подряда, возникают проблемные обстоятельства, которые имеют связь с фактической оплатой и качеством выполняемых работ.

Основная проблема, с которой при рассмотрении исковых требований о соразмерном уменьшении цены при выявлении недостат-

ков качества выполненных подрядчиком работ сталкиваются суды и участники споров, заключается в отсутствии единообразной методики определения величины такого уменьшения.

Данный вопрос должен разрешаться судебным органом в каждом отдельном случае. Таким образом, должны быть учтены конкретные обстоятельства того или иного рассматриваемого дела.

Так, к примеру, на основании пункта 1 ст. 723 ГК РФ, в тех ситуациях, когда работа выполнена со стороны подрядчика с какими-либо отступлениями от договора подряда, ухудшившими результат работы, или с иными недостатками, которые делают его непригодными для предусмотренного в договоре соответствующего условия непригодности для обычного использования, заказчик имеет право, если иное не зафиксировано в законе или договоре, на основании своего выбора потребовать от подрядчика [1]:

- безвозмездного устранения недостатков в разумный срок;

- соразмерного уменьшения установленной за работу цены;

- возмещения своих расходов на устранение недостатков, когда право заказчика устранять их предусмотрено в договоре подряда (ст. 397).

Следует обратить внимание, на то, что статья 723 ГК РФ, имеет следующее заглавие «Ответственность подрядчика за ненадлежащее качество работы». Тем не менее, все права заказчика, которые в рамках нее обозначены, в том числе речь идет и о соразмерном уменьшении установленной цены за работу, не выступают в качестве мер гражданского-правового характера [6], а также не являются мерами оперативного воздействия [7], так как они направлены на уменьшение имеющихся ограничений имущественных интересов подрядчика. Таким образом, не принимаются в учет при их реализации ни обстоятельства (случай, непреодолимая сила, невиновность подрядчика, его вина и т.д.), ни общие условия привлечения к гражданско-правовым санкциям. Например, достаточно справедливыми можно отметить слова А.Г. Карапетова, который пишет следующее: «Результат уменьшения цены состоит в том, что должник получает справедливую цену за свое исполне-

ние, которую стороны назначили бы в договоре, если бы при его заключении исходили из того, что исполнение будет таким, каким оно состоялось на самом деле». Следовательно, исключение применения правил о невиновности и форс-мажоре в отношении института уменьшения цены вполне оправданно» [4].

Порядок вычисления стоимости за реально выполненную работу определяется на основании требований, указанных в п. 1 ст. 723 ГК РФ. В данном случае, в основе указанного порядка лежит принцип экономических отношений, то есть: «подрядчик получает ровно столько, сколько предоставление его услуг объективно стоит» [5].

«В случае с уменьшением цены в экономическом плане подрядчик ничего не теряет. Путем уменьшения цены он теряет ровно столько, на сколько он не был вправе претендовать» [5]. Таким образом, последствия ненадлежащего исполнения обязательств направлены не с точки зрения понуждения подрядчика к надлежащему исполнению договора подряда, а на сокращение возможных убытков заказчика и дальнейшее восстановление баланса имущественных интересов сторон. Например, в литературе достаточно верно отмечается то, что: «главная цель применения уменьшения стоимости работ состоит не столько в возложении на подрядчика дополнительной имущественной нагрузки за допущенное нарушение, сколько в восстановлении эквивалентности товарно-денежных отношений» [3].

Нельзя не отметить, что крайне важно уметь разграничивать права заказчика на соразмерное уменьшение установленной цены за работу от его прав на возмещение расходов на устранение возникших недостатков в ходе данной работы.

Отметим, что помимо того, что последнее право должно быть напрямую предусмотрено в рамках договора подряда, между данными правами заказчика имеются и различия.

При реализации заказчиком права на сораз-

мерное уменьшение установленной за работу цены на основании абзаца 3 пункта 1 статьи 723 ГК РФ, стоимость объема некачественно выполненных работ, использование которых по назначению возможно и от использования которых заказчик отказываться не намерен, подлежит учету, а не прямому вычитанию из стоимости работ, подлежащей оплате подрядчику по договору [2]. Цель и результат уменьшения установленной договором подряда цены «состоят в том, что подрядчик получает справедливую и разумную цену за свое исполнение, которую стороны назначили бы в договоре, если бы исходили из того, что исполнение будет таким, каким оно состоялось на самом деле» [5].

Следует отметить, что заказчик, требуя снижения установленной стоимости работы, по факту уменьшает размер своего встречного представлена пропорционально некачественному результату исполнения подрядчиком

По сути, институт уменьшения цены корректирует цену товаров, работ, услуг или полученного в аренду имущества *ex post*» [4]. Такое понимание соразмерного уменьшения установленной за работу цены в полной мере соответствует международно-правовым нормам.

Таким образом, для определения методики расчета соразмерного уменьшения стоимости выполненных работ с уже имеющимися недостатками на основании ст. 723 ГК РФ, необходимо выбрать единообразную методику для данного расчета и реализовать ее закрепление на законодательном уровне, что позволит устранить возможное возникновение неправомерного превышения стоимости устранения недостатков над стоимостью самого строительства. Также внесение данных изменений позволит упростить сам процесс проведения судебной экспертизы, как и для судей, принимающих решение, так и для судебных экспертов, так как все стороны будут проводить расчеты по единой методике.

Библиография

1. «Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая)» от 26.01.1996 N 14-ФЗ (ред. от 18.03.2019, с изм. от 03.07.2019) // СПС КонсультантПлюс.
2. Постановление Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 25.03.2019 г. № 17АП1140/2019-ГК по делу № А50-21862/2018 // СПС КонсультантПлюс.
3. Карапетов А. Г. Расторжение нарушенного договора в российском и зарубежном праве // А.Г. Ка-

рапетов. – М.: Статут, 2007

4. Карапетов А. Г. Средства защиты прав кредитора в свете реформы гражданского законодательства // Вестник гражданского права. – 2009. № 4. С. 182

5. Присс О.Г. Современное состояние строительной судебной экспертизы в РФ. // О.Г. Присс, Ю.В. Галашев. – Современная техника и технологии: исследования, разработки и их использование в комплексной подготовке специалистов. – Невинномысск: ГАОУ ВПО «НГГТИ», 2013. – С. 143-146

6. Садиков О. Н. Убытки в гражданском праве Российской Федерации // О.Н. Садиков. – М.: Статут, 2009. – С. 53.

7. Шерстобитов А.Е. Постатейный комментарий к § 1 «Общие положения о подряде» гл. 37 «Подряд» (ст. 702–729) ГК РФ // А.Е. Шерстобитов. – Вестник гражданского права. 2011. № 4.– С. 191.

8. Жученко С. П. Убытки: зарубежные подходы и отечественная практика // С.П. Жученко. – Защита гражданских прав: избранные аспекты: сборник статей. М.: Статут, 2017. – С. 146.

References

1. «Grazhdanskij kodeks Rossijskoj Federacii (chast' vtoraya)» ot 26.01.1996 N 14-FZ (red. ot 18.03.2019, s izm. ot 03.07.2019) // SPS Konsul'tantPlyus.

2. Postanovlenie Semnadcatogo arbitrazhnogo apellyacionnogo suda ot 25.03.2019 g. № 17AP1140/2019-GK po delu № A50-21862/2018 // SPS Konsul'tanPlyus.

3. Karapetov A. G. Rastorzhenie narushennogo dogovora v rossijskom i zarubezhnom prave // A.G. Karapetov. – М.: Статут, 2007

4. Karapetov A. G. Sredstva zashchity prav kreditora v svete reformy grazhdanskogo zakonodatel'stva // Vestnik grazhdanskogo prava. – 2009. № 4. S. 182

5. Priss O.G. Sovremennoe sostoyanie stroitel'noj sudebnoj ekspertizy v RF. // O.G. Priss, Yu.V. Galashev. – Современная техника и технологии: исследования, разработки и их использование в комплексной подготовке специалистов. – Невинномысск: ГАОУ ВПО «НГГТИ», 2013. – С. 143-146

6. Sadikov O. N. Ubytki v grazhdanskom prave Rossijskoj Federacii // O.N. Sadikov. – М.: Статут, 2009. – С. 53.

7. Sherstobitov A.E. Postatejnyj kommentarij k § 1 «Obshchie polozheniya o podryade» gl. 37 «Podryad» (st. 702–729) GK RF // A.E. Sherstobitov. – Vestnik grazhdanskogo prava. 2011. № 4.– С. 191.

8. Zhuchenko S. P. Ubytki: zarubezhnye podhody i otechestvennaya praktika // S.P. Zhuchenko. – Zashchita grazhdanskih prav: izbrannye aspekty: sbornik statej. М.: Статут, 2017. – С. 146.

© Е.С. Горожанинова, 2020



Ссылка на статью: Горожанинова Е.С. - Судебная строительно-техническая экспертиза при определении стоимости некачественно выполненных работ при строительстве жилого дома и проблемы ее реализации // Вести научных достижений. Экономика и право. – 2020. - №4. – С. 158-161. DOI: 10.36616/2686-9837-2020-4-158-161 URL: <https://vestind.ru/journals/economicsandlaw/releases/2020-4/articles?View&page=10>

УДК 061.1

Дата направления в редакцию: 24-01-2020

Дата рецензирования: 25-01-2020

Дата публикации: 05-03-2020

Деева Кристина Евгеньевна

Студент,

*НАН ЧОУ ВО «Академия маркетинга и
социально-информационных технологий –
ИМСИТ».*

Россия, Краснодар

Deeva Kristina Evgenievna

Student,

*«Academy of Marketing
and Social Information Technologies –
IMSIT»*

Russia, Krasnodar

Павлов Илья Михайлович

Студент,

*НАН ЧОУ ВО «Академия маркетинга и
социально-информационных технологий –
ИМСИТ».*

Россия, Краснодар

Pavlov Ilya Mikhailovich

Student,

*«Academy of Marketing and
Social Information Technologies –
IMSIT»*

Russia, Krasnodar

Салменкова М. В.

Преподаватель,

*НАН ЧОУ ВО «Академия маркетинга и
социально-информационных технологий –
ИМСИТ».*

Россия, Краснодар

Salmenkova M.V.

Teacher,

*«Academy of Marketing
and Social Information Technologies –
IMSIT»*

Russia, Krasnodar

СЛУЖЕБНЫЕ ДОКУМЕНТЫ: КОНТРОЛЬ ЗА ИХ ИСПОЛНЕНИЕМ

SERVICE DOCUMENTS: CONTROL OVER THEIR EXECUTION

Аннотация (на рус). В статье рассматриваются вопросы о документах, об их контроле, задачах, исполнении и т.д.

Abstract (in Eng). The article deals with questions about documents, their control, tasks, execution, etc.

Ключевые слова: документы, контроль, задачи, исполнение, данные, работа.

Keywords: documents, control, tasks, execution, data, work.

Что представляет собой контроль за исполнением документов

Прежде всего, это – одна из базовых задач в системе управления. Ее основной целью выступает обеспечение эффективного и своевременного исполнения принятых ранее документов. Помимо этого, контрольная функция позволяет получать необходимый объем материала для анализа, чтобы затем в целом оценивать работу подразделений и ответственных служащих.

Если говорить о большой по размерам организации, то функции контроля за исполнением документов возложены на специально созданное структурное подраз-

деление. Либо, в качестве альтернативы, контроль может проводиться группой контроля, являющейся составной частью отдела делопроизводства.

Контроль за исполнением документов в зависимости от сроков подразделяется на текущий (плановый) и предупредительный.

В ГОСТе, устанавливающем нормы делопроизводства и архивирования в сфере библиотечного и издательского дела, контроль исполнения документов определяется как совокупность мероприятий, обеспечивающих качественное и соответствующее по срокам исполнение принятых актов.

Основные задачи контроля

Перед группой контроля (ответственным сотрудником) ставятся следующие задачи:

- мониторинг и констатация исполнения внутренних, входящих и исходящих документов;
- сбор и обобщение полученной информации;
- контроль результатов исполнения;
- анализ и представление руководству результатов контроля;
- подготовка и представление предложений, касающейся оптимизации документооборота и повышения качества исполнения.

В ряде случаев руководством организации может приниматься решение о том, что контроль будет проводиться сотрудником, который не работает в отделе делопроизводства. Такая практика распространена в случаях разработки и утверждения документов распорядительного характера, когда контроль может осуществляться как непосредственно самим руководителем, так и конкретным лицом по его распоряжению. При этом основным фактором, обеспечивающим эффективность реализации контрольной функции, является централизация процесса контроля исполнения документов.

Этапы контроля исполнения документов

Контроль в данном случае осуществляется последовательно и включает в себя:

- взятие на контроль соответствующих документов;
- контроль того, насколько своевременно документы стали известными соответствующим исполнителям;
- предварительную проверку и контроль за ходом их исполнения;
- принятие решения о снятии документов с контроля;
- сбор и обобщение данных, поступивших в ходе контроля.

Начало контроля

Документы ставятся на контроль с того момента, когда они зарегистрированы в качестве входящих (либо созданных внутри организации). В случае, когда в самом документе установлена дата его исполнения (или для таких документов предусмотренные типовые сроки

исполнения), служба делопроизводства сразу в момент регистрации вправе ставить его на контроль. Если речь идет о входящих документах, в которых определены индивидуальные сроки для их исполнения, контроль начинается после того, как их рассматривает менеджер и самостоятельно определяет срок, когда они должны быть исполнены (это осуществляется путем резолюции). Затем в документе проставляется отметка о том, что он взят на контроль (в правом углу сверху). И соответствующая отметка о контроле делается в регистрационно-учетной форме.

Более длительные сроки исполнения могут устанавливаться для документов, определенных как сложные (от 2-3 месяцев вплоть до года).

Контроль исполнения документа

Прежде всего, после постановки документа на контроль ответственный за его проведение сотрудник проверяет, чтобы документ был передан на исполнение конкретному исполнителю. Проверка доведения документа до указанного в нем исполнителя целесообразна во всех случаях.

В ходе контроля обеспечивается проведение предварительных актов проверки и регулирование процесса исполнения документа. Полученные данные вносятся в регистрационно-контрольную карточку специальной формы. За все предоставленные данные ответственность несут исполнители документа.

Предусмотрены устная и письменная формы проверки исполнения. В случае письменной формы служба, ответственная за проведение контроля, периодически отправляет исполнителю напоминания (могут относиться как к заданию в целом, так и одной из его частей). Помимо этого, практикуется и рассылка напоминаний о документах, которые одновременно переданы на исполнение в два и более подразделений.

Предварительные проверки регулируются сроками, которые устанавливаются в инструкциях по делопроизводству либо в регламент работы организации.

Снятие документа с контроля

Осуществляется либо самим руководи-

телем, либо службой делопроизводства (по его распоряжению). Оформление снятия производится путем отметки о том, что документ исполнен и направлен в соответствующее дело.

С контроля документ снимается в случае:

- выполнения полученного поручения по существу;
- подтверждения выполнения (согласно представленным документам);
- доведения результатов исполнения до сведения соответствующих лиц;
- если документ не был возвращен на доработку (при условии, что нет каких-либо дополнительных заданий).

В случае, когда документ передается на исполнение другим лицам, это не служит основанием для того, чтобы снимать документ с контроля либо изменять сроки исполнения. Документ может быть возвращен на доработку, если в результате проведенного контроля установлено, что его содержание, форма и методы исполнения не отвечают требованиям

задания. При этом срок исполнения не продлевается.

Работа с данными, полученными в ходе контроля исполнения документов

Собранные и систематизированные данные служат материалом для их анализа и подготовки соответствующих предложений. Обобщение данных, которые относятся к текущему состоянию дисциплины исполнения поручений, производится ежемесячно (ежеквартально). Служба, ответственная за контроль исполнения, представляет руководству сводку данных по структуре организации.

Проведение контроля позволяет готовить соответствующие предложения по:

- оптимизации сроков исполнения;
- улучшению качества исполнения;
- повышению дисциплины ответственных лиц;
- совершенствованию документооборота;
- повышению качества управления по структурным подразделениям и организации в целом.

Библиография

1. Андреева В. И. // Делопроизводство: организация и ведение.
2. Галахов, Корнеев, Пшенко // Делопроизводство. Образцы, документы. Организация и технология работы. Более 120 документов.
3. Быкова Т. А., Санкина Т. В., Кузнецова Л. В. // Документационное обеспечение управления (делопроизводство). Учебное пособие.
4. Ларин М. В. // Информационное обеспечение управления. Учебное пособие.
5. Петрова Ю. А. // Секретарское дело.

References

1. Andreeva V. I. // Deloproizvodstvo: organizaciya i vedenie.
2. Galahov, Korneev, Pshenko // Deloproizvodstvo. Obrazcy, dokumenty. Organizaciya i tekhnologiya raboty. Bolee 120 dokumentov.
3. Bykova T. A., Sankina T. V., Kuznecova L. V. // Dokumentacionnoe obespechenie upravleniya (deloproizvodstvo). Uchebnoe posobie.
4. Larin M. V. // Informacionnoe obespechenie upravleniya. Uchebnoe posobie.
5. Petrova Yu. A. // Sekretarskoe delo.

© К.Е. Деева, И.М. Павлов, 2020



Ссылка на статью: Деева К.Е., Павлов И.М - Служебные документы: контроль за их исполнением // Вести научных достижений. Экономика и право. – 2020. - №4. – С. 162-164. DOI: 10.36616/2686-9837-2020-4-162-164 URL: <https://vestind.ru/journals/economicsandlaw/releases/2020-4/articles?View&page=14>

УДК 347.23

Дата направления в редакцию: 01-03-2020

Дата рецензирования: 01-03-2020

Дата публикации: 05-03-2020

Щигорцова Елена Сергеевна

к.с.н.,

доцент ККИ РУК, г.Казань

магистрант ЧКИ РУК, г.Чебоксары

Schigortsova Elena Sergeevna

Ph.D.

Associate Professor KKI RUK, Kazan

undergraduate CHKI RUK, Cheboksary

ПРАВО СОБСТВЕННОСТИ

PROPERTY RIGHTS

Аннотация (на рус). В статье рассматривается право собственности как один из элементов рыночной экономической системы, в том числе проблемы использования ресурсов общей собственности, таких как океаны, реки и каналы; пляжи; воздух; дороги и тротуары, слова и идеи, а также последствия, которые могут возникнуть в связи с отсутствием права собственности.

Abstract (in Eng). The article considers the property right as one of the elements of a market economic system, including the problems of using common property resources, such as oceans, rivers and canals; beaches; air; roads and sidewalks, words and ideas, as well as the consequences that may arise due to the lack of ownership

Ключевые слова: Собственность, право собственности, ресурсы общей собственности.

Keywords: Ownership, ownership. shared property resources.

Одно из самых основных требований рыночной экономической системы - сильная система права собственности. Права собственности определяют теоретическое и юридическое владение ресурсами и способы их использования. Эти ресурсы могут быть как материальными, так и нематериальными, могут принадлежать частным лицам, предприятиям и правительствам.

В экономике право собственности формирует основу рыночных отношений, а распределение прав собственности в обществе влияет на эффективность использования ресурсов.

Собственность охраняется государством законами, которые определяют право собственности и любые выгоды, связанные с владением собственностью. Так, в нашей стране вопросам права собственности и других вещных прав посвящен раздел II (главы 13-20) Гражданского кодекса РФ [1].

Термин «собственность» очень широк, хотя правовая защита некоторых видов имущества варьируется в зависимости от юрисдикции.

Собственность, как правило, принадлежит частным лицам или небольшой группе людей.

Данный вид собственности можно разделить на три блока:

- недвижимость, автомобили, книги, мобильные телефоны т.п.

- нечеловеческие существа, такие как собаки, кошки, лошади или птицы;

- интеллектуальная собственность, такая как изобретения, идеи или слова.

Другие виды собственности, такие как коммунальная или государственная собственность, юридически принадлежат четко определенным группам. Они обычно считаются государственной собственностью.

Права собственности дают владельцу или правообладателю возможность делать с собственностью то, что они хотят. Это включает в себя владение им, продажу или сдачу его в аренду с целью получения прибыли или передачу его другой стороне.

Лица, владеющие правами на частную собственность, приобретают и передают их по согласию или путем переуступки.

Права частной собственности являются одним из столбов рыночной экономики. В рамках использования права частной собственности, граждане должны иметь возможность исключать других лиц из сферы использования своей собственностью.

Владельцы частной собственности имеют исключительное право пользоваться услу-

гами или продуктами и обмениваться своей собственностью на добровольной основе. Рыночная цена в обществе возникает в результате продажи частной собственности. Каждая сделка происходит между одним владельцем недвижимости и тем, кто заинтересован в приобретении собственности. Ценность обмена недвижимости зависит от того, насколько она ценна для каждой стороны.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что права собственности определяют теоретическое и юридическое владение ресурсами и способы их использования.

Собственность может принадлежать частным лицам, предприятиям и правительствам. Эти права определяют преимущества, связанные с владением собственностью.

Рынки эффективны в производстве частных товаров в основном потому, что производители и потребители имеют право собственности на ресурсы, которыми обмениваются в экономической сделке с участием частного товара. Однако рынки менее эффективны, когда права собственности не существуют.

Многие ресурсы, которые прямо или косвенно используются в обмене, не имеют конкретного или идентифицируемого владельца и доступны для общего пользования всем. Например, товары, которые перевозятся на корабле, используют океаны мира, но плата за них не взимается. Такие ресурсы называются «ресурсами общей собственности», и они бесплатны для использования, потому что слишком дорого или физически невозможно установить «правовые границы», которые мешают получать выгоду или чрезмерное или неправильное использование ресурса.

Примеры ресурсов общей собственности включают в себя: океаны, реки и каналы; пляжи; воздух; дороги и тротуары, и даже изображения, слова и идеи. Поскольку права собственности не могут быть установлены, эффективность рынков с точки зрения распределения, ценообразования и нормирования этих ресурсов значительно снижается.

Отсутствие права собственности может привести к ряду последствий:

1. Проблема «свободного наездника», которая означает, что ценовой механизм менее эффективен при ценообразовании товаров,

которые легко могут быть украдены. Например, поскольку невозможно поставить «границу» вокруг песни, другие люди могут «украсть» музыку и тексты песен. Современные технологии позволяют легко копировать компакт-диски, не платя за них.

2. Также возможно злоупотребление дефицитными ресурсами, например, выкапывание мусора на тротуарах или умышленное разливание нефти в море. Эта проблема усугубляется сопутствующей моральной опасностью - то есть если предположить, что кто-то другой поднимет мусор или очистит моря.

3. Чрезмерное использование ресурсов, такое как истощение лесов, чрезмерный вылов рыбы или заторы на дорогах, также связано с отсутствием прав собственности. Чрезмерное использование может также привести к общему истощению других природных ресурсов, включая саму окружающую среду. Окружающая среда, действительно, является дефицитным ресурсом, который может быть истощен по желанию, потому что большая его часть не может быть защищена путем установления прав собственности [2].

Несмотря на сложность в разработке и реализации, правительство может предоставлять права собственности на ограниченные ресурсы в попытке защитить их от неправильного или чрезмерного использования. Распределение прав собственности будет стимулировать назначенных собственников защищать ресурс, позволяя владельцам предъявлять иск тем, кто его эксплуатирует. Применительно к ресурсам, которые подвергаются нападению в результате загрязнения, расширение прав собственности позволит владельцам подавать в суд на загрязнителей.

Например, в Англии, Национальное управление рек, в настоящее время являющееся частью Агентства по охране окружающей среды, было создано с полномочиями действовать так, как если бы оно владело реками Великобритании [3]. Это позволило Управлению охранять реки и судиться с загрязнителями, в том числе браконьерами. После того, как права будут распределены, можно будет идентифицировать тех людей, фирмы или организации, которые злоупотребляют окружающей средой. Сторонники расширения прав собственности считают, что это имеет решаю-

щее значение для формирования и эффективного функционирования рынков.

Права собственности могут быть расширены путем создания законов о защите физической собственности; интеллектуальной собственности, такой как авторские права защиты идей, песен, музыки, книг и фильмов; патенты, защищающие изобретения; «торго-

вые марки» для защиты коммерческих изобретений и логотипов, а также расширены путем создания «территориальных вод» вокруг побережья.

В случае установления прав собственности владельцы сразу смогут контролировать использование ресурсов и наказывать тех, кто ими злоупотребляет.

Библиография

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ (ред. от 18.12.2019 г.) // Собрание законодательства РФ. – 05.12.1994. - № 32. – Ст. 3301.

2. Property Rights [Электронный ресурс] // Режим доступа: https://www.investopedia.com/terms/p/property_rights.asp

3. National Rivers Authority [Электронный ресурс] // Режим доступа: <https://environmentagency.blog.gov.uk/tag/national-rivers-authority/>

References

1. Grazhdanskiy kodeks Rossijskoj Federacii (chast' pervaya) ot 30.11.1994 g. № 51-FZ (red. ot 18.12.2019 g.) // Sobranie zakonodatel'stva RF. – 05.12.1994. - № 32. – St. 3301.

2. Property Rights [Elektronnyj resurs] // Rezhim dostupa: https://www.investopedia.com/terms/p/property_rights.asp

3. National Rivers Authority [Elektronnyj resurs] // Rezhim dostupa: <https://environmentagency.blog.gov.uk/tag/national-rivers-authority/>

© Е.С. Щигорцова, 2020



Ссылка на статью: Щигорцова Е.С. - Права собственности // Вести научных достижений. Экономика и право. – 2020. - №4. – С. 165-167. DOI: 10.36616/2686-9837-2020-4-165-167. URL: <https://vestind.ru/journals/economicsandlaw/releases/2020-4/articles?View&page=17>

УДК 347.23

Дата направления в редакцию: 01-03-2020

Дата рецензирования: 01-03-2020

Дата публикации: 05-03-2020

Щигорцова Елена Сергеевна

к.с.н.,

доцент ККИ РУК, г.Казань

магистрант ЧКИ РУК, г.Чебоксары

Schigortsova Elena Sergeevna

Ph.D.

Associate Professor KKI RUK, Kazan

undergraduate CHKI RUK, Cheboksary

КОНФЛИКТ МЕЖДУ ПРАВАМИ СОБСТВЕННОСТИ И ПРАВАМИ ЧЕЛОВЕКА: РЕАЛЬНОСТЬ ИЛИ НАДУМАННОСТЬ?

CONFLICT BETWEEN PROPERTY RIGHTS AND HUMAN RIGHTS: REALITY OR FORNERNESS?

Аннотация (на рус). В статье поднимается вопрос: существует ли взаимосвязь между правами на собственность и правами человека, в частности, несмотря на то, что собственность называется «частной», частные решения основываются на общественной или социальной оценке. Приводятся примеры крайних ситуаций в ослаблении прав собственности – тотальный контроль со стороны государства или, наоборот, «общедоступные ресурсы».

Abstract (in Eng). The article raises the question: is there a relationship between property rights and human rights, in particular; despite the fact that the property is called "private", private decisions are based on public or social assessment. Examples of extreme situations in the weakening of property rights are given - total control by the state or, conversely, "public resources".

Ключевые слова: права собственности, частная собственность, права человека, экономические реформы

Keywords: property rights, private property, human rights, economic reforms

В последнее время на Западе очень часто поднимается вопрос о том, действительно ли права собственности в приоритете над правами человека, из-за чего граждане имеют неравные возможности.

Неравенство существует в любом обществе. Но рассматриваемый конфликт между правами собственности и правами человека является, на наш взгляд, надуманным. Права собственности - это права человека.

Определение, распределение и защита прав собственности являются одними из самых сложных и трудных проблем, которые должно решать любое общество. По большей части, «противники» прав собственности не хотят отменять эти права. Скорее, они хотят передать их из частной собственности в собственность государства. Некоторые переходы в государственную собственность (или контроль) делают экономику более эффективной. Другие, наоборот, менее эффективной. Наихудший результат на сегодняшний день - права собственности вообще отсутствуют.

Право собственности является исключи-

тельным правом определять, кто пользуется ресурсом, принадлежит ли он (ресурс) государству или частным лицам.

Права частной собственности имеют дополнительные признаки к определению использования ресурса. Одним из них является исключительное право на услуги ресурса. Так, например, владелец квартиры, обладающий полными правами собственности на нее, имеет право определять, сдавать ли ее в аренду, жить в ней самому или использовать квартиру любым другим способом. Это право определять использование. Если владелец сдает квартиру, он также имеет право на все доходы от аренды недвижимости. Это право на услуги ресурсов (аренда).

Наконец, право частной собственности включает в себя право делегировать, сдавать в аренду или продавать любую часть прав путем обмена или дарения по любой цене, определенной владельцем (при условии, что кто-то готов заплатить эту цену). Если мне не разрешено покупать какие-то права у вас, и поэтому вам не разрешено продавать мне пра-

ва, права на частную собственность уменьшаются. Таким образом, тремя основными элементами частной собственности являются

- исключительность прав на выбор использования ресурса;
- исключительность прав на услуги ресурса;
- права на обмен ресурса на взаимоприемлемых условиях.

Такие действия, как контроль цен, ограничение права на продажу на взаимоприемлемых условиях являются ограничением прав частной собственности, что наносит ущерб обществу.

Например, независимо от того, кто является владельцем, использование ресурса зависит от общества, т.е. владелец выбирает ту цену, которую другие заплатят ему за ресурс или за его использование. Это создает интересный парадокс: хотя собственность и называется «частной», частные решения основываются на общественной или социальной оценке.

Регулирование рынка аренды не исключает факта конкуренции за недвижимость – побеждает не тот, кто больше платит, а тот, кто более приятен собственнику (например, по личным качествам - таким как возраст, пол, этническая принадлежность и религия). В более общем смысле, ослабление прав частной собственности возможно за счет роли личных качеств в стимулировании продавцов к дискриминации среди конкурирующих покупателей и покупателей к дискриминации среди продавцов.

Двумя крайностями в ослаблении прав частной собственности является тотальный контроль со стороны государства, а также «общедоступные» ресурсы. В первом случае лиц, осуществляющих контроль над ресурсами, назначает правительство. В таком случае эти так называемые «социалистические» менеджеры не выигрывают при росте стоимости ресурсов и не проигрывают, когда ценности падают, у них мало стимулов для того, чтобы прислушиваться к изменениям рыночных ценностей. Поэтому использование ресурсов в большей степени зависит от личных качеств и особенностей чиновника, контролирующего данный ресурс. Рассмотрим социалистического управляющего колхоза при старой со-

ветской социалистической системе. Работая каждую ночь в течение одной недели, он мог бы заработать, скажем, тысячу рублей дополнительной прибыли для колхоза, организовав транспортировку пшеницы с фермы в город, пока она не испортилась из-за некачественного хранения, например, из-за неблагоприятных погодных условий. Но поскольку ни управляющий, ни те, кто работал на ферме, не имели права даже на часть этой дополнительной прибыли, социалистический управляющий с большей вероятностью, чем управляющий рыночной экономики, мог вернуться раньше домой, посвятив себя семье, и дать урожаю испортиться.

Точно так же общее владение ресурсами - будь то во времена бывшего Советского Союза или сегодня - не дает никому особого стимула для сохранения ресурса. Например, рыболовство, которым никто не владеет, будет истощено. Причина в том, что рыбак, который выбрасывает мелкую рыбу в ожидании, что она вырастет, вряд ли получит какую-либо выгоду от своего ожидания. Вместо этого, другой рыбак поймает рыбу. То же самое относится и к другим общим ресурсам, будь то стая гусей, грибы в лесу или чистый воздух.

Так, по мнению многих зарубежных аналитиков, главная причина впечатляющего провала экономических реформ конца 1980-х и начала 1990-х годов в бывшем Советском Союзе заключалась в том, что ресурсы были переведены из собственности государства в фактически общую собственность, превращая доходы советского правительства в общий ресурс. С их слов, когда советским руководителям предприятий было разрешено открывать свой собственный бизнес, они по-прежнему оставались руководителями правительственных предприятий, но стали «перекачивать» государственные деньги в свои частные фирмы. Тысячи топ-менеджеров сделали так, что привело к большому дефициту бюджета для советского правительства. В этом случае ресурс - доход советского правительства - не имел стимула для сохранения ни у одного из вышеназванных менеджеров [1].

Права частной собственности на ресурс не должны принадлежать одному человеку. Они могут быть переданы каждому из участников, являющемуся общедолевым собс-

твенником, а решения об использовании принимаются на основании общего согласия. Яркий пример таких прав на совместную собственность является корпорация. Например, членам общества с ограниченной ответственностью раздаются в соответствии с приобретёнными долями акции, а право решать, как использовать ресурсы корпорации, делегируются ее руководству [3]. Каждый акционер имеет бесконтрольное право продать свою долю. Ограниченная ответственность защищает имущество каждого акционера от обязательств других акционеров и тем самым способствует анонимной продаже и покупке акций.

На других типах предприятий, особенно в тех случаях, когда благосостояние каждого из участника становится однозначно зависимым от поведения каждого другого участника, права собственности в рамках группы обычно реализуются только в том случае, если все участники одобряют продажу и нового покупателя. Это касается, в первую очередь, предприятий с такой формой собственности, как совместные предприятия, «взаимные партнерства» и партнерства.

Любая система прав собственности (как частная, так и государственная) может привлечь за собой сложности и проблемы, которые надо решать. Использует ли управляющий фабрики вашу землю без вашего разрешения, если данная фабрика выделяет на вашу землю дым, вредные вещества, неприятные запахи? На это сложно ответить. Стоимость установления прав частной собственности - что должен заплатить вам управляющий фабрики за загрязнение вашего воздуха - может быть слишком высокой. Так, воздух, подземная вода и электромагнитное излучение - сложные для определения стоимости и контроля.

Таким образом, человек не может эффективно обладать правами частной собственности на качество и состояние некоторых участков земли, воздуха. Неспособность эффективно контролировать ваши ресурсы и контролировать их использование означает, что «ваши» права собственности на «вашу» землю не так обширны и сильны, как на некоторые другие ресурсы, такие как мебель, обувь или автомобили. Когда права частной

собственности недоступны или слишком дорогостоящие для установления и обеспечения выполнения, требуются альтернативные средства контроля. Государственная власть и является одним из наиболее распространенных таких способов. Отсюда и создание экологических законов.

В зависимости от обстоятельств, определенные действия могут рассматриваться как посягательство на личную жизнь, посягательство на правонарушение или правонарушение. Если я ищу убежище и безопасность для своей лодки в вашем доке во время внезапного сильного шторма на море, нарушил ли я «ваши» права собственности или ваши права – запретить такое использование? Сложность и разнообразие обстоятельств делают невозможным дать точное определение совокупности прав человека на ресурсы.

Точно так же набор ресурсов, где могут быть сохранены права собственности, недостаточно четко определен и разграничен. Например, идеи, мелодии и поэзия практически бесплатны для явного воспроизведения (почти нулевая себестоимость) и неявного (без других использованных входов). В результате они, как правило, не защищены частной собственностью, за исключением определенного срока, указанного в патенте или авторском праве [2].

Права частной собственности не являются абсолютными. Я не могу указать, каким образом мои собственные ресурсы будут использоваться в бесконечно отдаленном будущем, я могу указать использование только в течение ограниченного числа лет после моей смерти или смерти ныне живущих людей. Я не могу оградить использование ресурса от влияния рыночных ценностей всех будущих поколений. Общество признает рыночные цены как меры относительной желательности использования ресурсов. Только в той мере, в которой права реализуются, эти ценности раскрываются наиболее полно.

Сопутствующим и противоречащим стремлению обеспечить права частной собственности для себя является желание приобретать больше богатства, «забирая» у других. Это делается или путем завоевания (войны) или насильственного перераспределения прав на ресурсы (например, воровства). Но такое при-

нуждение не характерно для системы прав частной собственности. Принудительное перераспределение означает, что существующие права не были должным образом защищены.

Права частной собственности не противоречат правам человека. Это права человека. Права частной собственности - это права людей использовать определенные товары

и обменивать их. Любое ограничение прав частной собственности сдвигает баланс сил от безличных атрибутов в сторону личных качеств и поведения, которое одобряет государство. Это является основной причиной предпочтения системы сильных прав частной собственности: права частной собственности защищают свободу личности.

Библиография

1. Property Rights [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://www.econlib.org/library/Enc/PropertyRights.html> (дата обращения 06.02.2020).
2. PRINCIPLES OF COPYRIGHT [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://www.wipo.int/edocs/pubdocs/en/copyright/844/wipo_pub_844.pdf (дата обращения 06.02.2020).
3. Limited Liability [Электронный ресурс]. Режим доступа <https://www.investopedia.com/terms/l/limitedliability.asp> (дата обращения 06.02.2020).

References

1. Property Rights [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://www.econlib.org/library/Enc/PropertyRights.html> (дата обращения 06.02.2020).
2. PRINCIPLES OF COPYRIGHT [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://www.wipo.int/edocs/pubdocs/en/copyright/844/wipo_pub_844.pdf (дата обращения 06.02.2020).
3. Limited Liability [Электронный ресурс]. Режим доступа <https://www.investopedia.com/terms/l/limitedliability.asp> (дата обращения 06.02.2020).

© Е.С. Щигорцова, 2020



Ссылка на статью: Щигорцова Е.С. - Конфликт между правами собственности и правам человека: реальность или надуманность? // Вести научных достижений. Экономика и право. – 2020. - №4. – С. 168-171. DOI: 10.36616/2686-9837-2020-4-168-171 URL: <https://vestind.ru/journals/economicsandlaw/releases/2020-4/articles?View&page=20>

УДК 336.7

Дата направления в редакцию: 28-01-2020

Дата рецензирования: 29-01-2020

Дата публикации: 05-03-2020

Нефёдов Роман Сергеевич

*Студент Института управления,
экономики и финансов,
Казанский (Приволжский) федеральный
университет,
E-mail: RomanNFDV@mail.ru*

Nefedov Roman Sergeevich

*Student of the Institute of Management,
Economics and Finance
Kazan (Volga region) Federal University
E-mail: RomanNFDV@mail.ru*

Закирова Диляра Фарилловна

*Кандидат экономических наук, доцент кафедры
финансовых рынков и финансовых институтов,
Казанский (Приволжский) федеральный
университет,
E-mail: dilyara-zakirova@mail.ru*

Zakirova Dilyara Farilovna

*Candidate of Economics, Associate Professor
of the Department of Financial Markets
and Financial Institutions
Kazan (Volga region) Federal University
E-mail: dilyara-zakirova@mail.ru*

ОСНОВОПОЛАГАЮЩИЕ КРИТЕРИИ БАНКА РОССИИ ПРИ ОЦЕНКЕ ВОВЛЕЧЁННОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В ПРОЦЕСС ОТМЫВАНИЯ ДЕНЕГ

BASIC CRITERIA OF THE BANK OF RUSSIA WHEN EVALUATING THE INVOLVEMENT OF A CREDIT ORGANIZATION IN THE MONEY LAUNDERING PROCESS

Аннотация (на рус). В статье рассматривается классификация Банком России «сомнительных операций» и её влияние на процесс принятия решения о применении мер надзорного реагирования по отношению к кредитным организациям.

Abstract (in Eng). The article considers the classification by the Bank of Russia of “dubious transactions” and its impact on the decision-making process on the application of supervisory response measures in relation to credit organizations.

Ключевые слова: Банк России, надзор, отмывание денег, сомнительные операции.

Keywords: Bank of Russia, supervision, money laundering, dubious transactions.

При осуществлении функций банковского надзора за деятельностью кредитных организаций Банком России активно используется понятие "сомнительные операции", под которым подразумеваются операции, осуществляемые клиентами кредитных организаций, имеющие необычный характер, а также признаки отсутствия явного экономического смысла и очевидных законных целей, которые могут проводиться для вывода капитала

из страны, финансирования серого импорта, перевода денежных средств из безналичной в наличную форму и последующего ухода от налогообложения, а также для финансовой поддержки коррупции и других противозаконных целей [1].

Банк России проводит оценку качества работы кредитных организаций в этом направлении, руководствуясь при этом степенью вовлеченности кредитной организации в

проведение сомнительных безналичных или наличных операций [2]. При этом, высокой степенью вовлеченности считается такая, при которой оборот по сомнительным операциям превышает 2% оборота банка по всем клиентским операциям либо если указанные операции составят в абсолютном исчислении 1 млрд руб. за квартал.

В тоже время, сам Банк России классифицирует сомнительные операции в зависимости от их содержательной структуры на следующие категории:

- транзитные операции повышенного риска;
- обналичивание денежных средств;
- вывод денежных средств за рубеж.

Для того чтобы понять причины существующей классификации Банком России структуры сомнительных операций необходимо рассмотреть подробнее, что собой представляет каждая из представленных категорий, а также её место и способы использования в процессе совершения схемных операций с целью легализации доходов, полученных преступным путём, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения.

В общем представлении под транзитными операциями обычно понимают движение денежных средств между организациями, не обусловленное экономическими причинами. Как правило, целью транзитных операций является перечисление денежных средств от источника денежных средств, подлежащих легализации, непосредственно к задействованным в процессе участникам схемы. Сами по себе транзитные операции по переводу денежных средств со счёта клиента банка на счёта своего контрагент клиента этого же банка или любой иной кредитной организации законодательно не запрещены и встречаются достаточно часто в хозяйственной деятельности экономических агентов и в своём основании могут иметь вполне экономически выверенные и обоснованные причины [3]. Вместе с тем, заказчики транзитных операций, совершаемых с целью легализации доходов, полученных преступным путём, преследуют вполне ясную цель – провести денежные средства по счетам как можно большего количества контрагентов для того чтобы отвести подозрения от первоначального источника денежных средств.

Действительно, процесс осуществления транзитных операций позволяет существенно расширить предполагаемый круг происхождения денежных средств, ведь зачастую на практике встречаются эпизоды, когда список фирм транзитёров насчитывает десятки и даже сотни участников. При этом среди них могут присутствовать, как и фирмы однодневки, специально заранее созданные для последующей интеграции в совершение схемных операций и подготовленные для этого (например, имитирующие ведение реальной экономической деятельности с целью избежать пристального внимания банка и применения к ним процедур внутреннего контроля), так и вполне благонадежные хозяйствующие субъекты, масштабы деятельности и репутация которых позволяет им проводить транзитные операции без привлечения пристального внимания служб внутреннего контроля кредитной организации. Последнее приводит к тому, что кредитные организации не классифицируют данные операции в качестве сомнительных, соответственно у банков не возникает обязанности направления сведений по данным операциям в Росфинмониторинг, из чего можно сделать вывод об эффективности привлечения к осуществлению транзитных операций благонадёжных фирм посредников.

Вместе с тем, конечным этапом транзитных операций является аккумуляция денежных средств на счетах подконтрольных организаций для их дальнейшего использования в различных, в том числе, и незаконных целях. Именно этот процесс классифицируется Банком России как транзитные операции повышенного риска или аккумулярующий транзит. Иными словами операции по перечислению денежных средств, которые предшествуют их обналичиванию или выводу за рубеж в представлении Банка России и являются аккумуляющим транзитом. Транзитные операции повышенного риска, по мнению Банка России, представляют одну из наибольших опасностей, т.к. компании, которые собирают от большого числа других компаний деньги, а затем перечисляют их далее для реализации последующего этапа процесса легализации доходов, полученных преступным путём, часто являются главными звеньями в подобных схемах.

Денежные средства, которые скапливаются на счетах компании, которая выступает конечным звеном аккумулирующего транзита, имеют два направления для последующего движения: во-первых они могут быть обналичены различными способами, с последующим использованием в преступных целях, либо включением в очередную виток схемы; во-вторых они могут быть выведены из Российской Федерации в другие юрисдикции, что при определенных обстоятельствах, позволит скрыть источник их происхождения и использовать по усмотрению организатора схемы.

Большая часть денежных средств подвергается переводу из безналичной в наличную форму, т.е. попросту обналичивается. Следы наличных денежных средств не так легко обнаружить, в отличие от банковских переводов, что порождает регулярный спрос со стороны теневой экономики именно на наличные денежные средства, которые активно используются при совершении коррупционных правонарушений, уклонении от уплаты налогов, хищений бюджетных денежных средств, преступлений в сфере оборота наркотических средств и так далее. Сам по себе процесс перевода денежных средств из безналичной в наличную форму, также как и процесс транзита денежных средств, законодательно не запрещен и не является правонарушением. Однако по большому счёту у юридических лиц отсутствует очевидная необходимость иметь в своём распоряжении крупные суммы наличных денежных средств [4].

За всё то время, что прошло с момента проведения первых сомнительных операций по обналичиванию денежных средств, было придумано и реализовано огромное количество всевозможных схем по переводу денежных средств из наличной в безналичную форму. Следует понимать, что все существующие способы обналичивания денежных средств в крупных размерах и на регулярной основе можно условно разделить по способу получения наличных денежных средств. Наиболее распространёнными и классическими являются способы, когда в результате совершения фиктивных (притворных сделок) у компании появляется искусственная необходимость в получении наличных денежных средств. Схе-

мы в таких случаях зачастую не отличаются своей изощрённостью и имеют широкое применение в силу относительной доступности и дешевизны получаемых наличных денежных средств. Важную роль в них играет именно обоснованность потребности в наличных денежных средствах, для чего могут использоваться различные методы [5].

Структура сомнительных операций по классификации Банка России предполагает, что в ряде случаев, после завершения аккумулирования денежных средств на банковском счёте одной или нескольких компаний, осуществляется вывод денежных средств за рубеж. При осуществлении процесса легализации доходов, полученных преступным путём, именно для придания правомерного вида легализуемым денежным средствам используется смена юрисдикции, т.к. в отличие от национальных систем противодействия легализации доходов, полученных преступным путём, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения, международное сотрудничество не предполагает настолько тесной взаимной интеграции субъектов национальных систем, что не позволяет оперативно и качественно осуществлять обмен информацией со всеми юрисдикциями. Этим свойством активно пользуются недобросовестные участники рынка, которые выводят денежные средства, за рубеж, преследуя различные цели в зависимости от характера последующего использования денежных средств [7]. Используя различные сомнительные способы, например, такие как маскировка операций под расчеты с зарубежными контрагентами, отдельные лица незаконно стараются вывести деньги за рубеж. Хотя власти и отмечают успехи в борьбе с нелегальным вывозом капитала, однако до конца искоренить это явление еще не удалось. Решить эту проблему можно только комплексными методами. Это и борьба с лицами, которые не могут доказать происхождение своих капиталов, и реформа правоохранительной, судебных систем, и формирование благоприятного бизнес-климата и т.д.

Таким образом, выявление сомнительных операций представляет собою комплексный процесс, который, с одной стороны, базируется на результатах анализа данных клиента,

полученных в ходе идентификации и изучения клиента, а, с другой стороны, является основанием для принятия кредитной организацией управленческих решений в отношении определения рисков обслуживания конкретного клиента, параметров и приоритетов дальнейшего сотрудничества. Организация внутреннего контроля на предмет противо-

действия вовлечения кредитной организации в проведение сомнительных безналичных или наличных операций является важным компонентом при проведении Банком России оценки качества управления кредитной организацией, что влияет на решение о принятии мер надзорного реагирования в отношении последней [6].

Библиография

1. Попкова Е.Г., Акимова О.Е. Основы финансового мониторинга: учебное пособие / Попкова Е.Г – Москва: Издательство ИНФРА-М, 2014 – 89с.
2. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): // [Электронный ресурс] // URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения – 21.01.2020).
3. Звонова Е.А., Организация деятельности центрального банка: Учебник / Е.А. Звонова, В.С. Акопов и др.; Под ред. Е.А. Звоновой - М.: НИЦ Инфра-М, 2017. - 400 с
4. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: // [Электронный ресурс] // URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_32834/ (дата обращения – 27.01.2020).
5. Федеральный закон от 02.12.1990 №395-1 «О банках и банковской деятельности» // [Электронный ресурс] // URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5842/ (дата обращения 27.01.2020).
6. Кодекс РФ об административных правонарушениях // [Электронный ресурс] // URL: <https://base.garant.ru/12125267/> // (дата обращения 23.01.2020).
7. Гамоненко С.С. Финансовый мониторинг в системе обеспечения экономической безопасности / Ученые записки Российской академии предпринимательства. 2014. № 40. С. 131-135.

References

1. Popkova E.G., Akimova O.E. Osnovy finansovogo monitoringa: uchebnoe posobie / Popkova E.G – Moskva: Izdatel'stvo INFRA-M, 2014 – 89s.
2. Federal'nyj zakon ot 10.07.2002 № 86-FZ O Central'nom banke Rossijskoj Federacii (Banke Rossii): // [Elektronnyj resurs] // URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (data obrashcheniya – 21.01.2020).
3. Zvonova E.A., Organizaciya deyatel'nosti central'nogo banka: Uchebnik / E.A. Zvonova, V.S. Akopov i dr.; Pod red. E.A. Zvonovoj - M.: NIC Infra-M, 2017. - 400 s
4. Federal'nyj zakon ot 07.08.2001 № 115-FZ O protivodejstvii legalizacii (otmyvaniyu) dohodov, poluchennyh prestupnym putem, i finansirovaniyu terrorizma: // [Elektronnyj resurs] // URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_32834/ (data obrashcheniya – 27.01.2020).
5. Federal'nyj zakon ot 02.12.1990 №395-I «O bankah i bankovskoj deyatel'nosti» // [Elektronnyj resurs] // URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5842/ (data obrashcheniya 27.01.2020).
6. Kodeks RF ob administrativnyh pravonarusheniyah // [Elektronnyj resurs] // URL: <https://base.garant.ru/12125267/> // (data obrashcheniya 23.01.2020).
7. Gamonenko S.S. Finansovyy monitoring v sisteme obespecheniya ekonomicheskoy bezopasnosti / Uchenye zapiski Rossijskoj akademii predprinimatel'stva. 2014. № 40. S. 131-135.

© П.С. Нефёдов, Д.Ф. Закирова, 2020



Ссылка на статью: Нефёдов П.С., Закирова Д.Ф. - Основополагающие критерии банка России при оценке вовлеченности кредитной организации в процесс отмывания денег // Вести научных достижений. Экономика и право. – 2020. - №4. – С. 172-175. DOI: 10.36616/2686-9837-2020-4-172-175 URL: <https://vestind.ru/journals/economicsandlaw/releases/2020-4/articles?View&page=24>

УДК 336.02

Дата направления в редакцию: 13-02-2020

Дата рецензирования: 14-02-2020

Дата публикации: 05-03-2020

Горюнова Элина Андреевна

*Студентка специальности «Таможенное дело»,
Казанский кооперативный институт (филиал)
Российского университета кооперации,
E-mail: Elina111.elina@mail.ru*

Антонова Марина Аркадьевна

*Кандидат экономических наук,
доцент кафедры экономики и инноватики,
Казанский кооперативный институт (филиал)
Российского университета кооперации,
E-mail: antonova_kki@mail.ru*

Goryunova Elina Andreevna

*Student specialty "Customs"
Kazan cooperative institute (branch)
of the Russian university of cooperation
E-mail: Elina111.elina@mail.ru*

Antonova Marina Arkadievna

*Associate professor, candidate of economics,
associate professor, chair of economics and
innovation, Kazan cooperative institute (branch)
of the Russian university of cooperation
E-mail: antonova_kki@mail.ru*

ОЦЕНКА ДИНАМИКИ ПОСТУПЛЕНИЯ ТАМОЖЕННЫХ ПЛАТЕЖЕЙ В БЮДЖЕТ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ESTIMATION OF THE DYNAMICS OF RECEIPT OF CUSTOMS PAYMENTS IN THE BUDGET OF THE RUSSIAN FEDERATION

Аннотация (на рус). В статье исследованы некоторые аспекты оценки динамики поступления таможенных платежей в бюджет Российской Федерации. Именно такие поступления таможенных платежей являются одним из основных источников пополнения доходной части федерального бюджета страны.

Abstract (in Eng). The article explores some aspects of assessing the dynamics of customs payments to the budget of the Russian Federation. It is such receipts of customs payments that are one of the main sources of replenishment of the revenues of the federal budget.

Ключевые слова: бюджет, таможенные платежи, таможенные пошлины, налог на добавленную стоимость, акцизы.

Keywords: budget, customs, customs average payments, customs duties, value added tax, excise taxes.

Таможенные платежи представляют собой значимый регулирующий механизм участия страны в системе внешнеэкономических связей. По большей части именно они определяют место и значимость страны в международном разделении труда и гарантируют существенную часть доходов государства. Получение РФ доходов от импорта и экспорта товаров и услуг играет особую роль в таможенном регулировании внешнеторговой деятельности и контроле над перемещением товаров через таможенную границу.

Рассмотрим динамику поступления таможенных платежей за 2016-2018 годы в таблице 1.

Как видно из таблицы 1, в 2018 году сумма поступлений таможенных платежей составила 4469,5 млрд. руб., что на 10,1% меньше по

сравнению с 2016 годом и на 2 % больше по сравнению с 2017 годом.

На снижение поступлений суммы таможенных платежей существенное влияние оказало сокращение поступлений от вывозных таможенных пошлин, а на увеличение поступлений в 2018 г. по сравнению с 2017 г. оказало влияние значительное поступление налогов (НДС и акцизов). В отчетном году поступления от вывозных таможенных пошлин составили 1968,3 млрд. руб., что на 29,2% меньше по сравнению с базисным годом и на 4,2% по сравнению с прошлым пошлинным годом.

Сокращение объема экспортируемой продукции, связанное с проведением санкционной политики в отношении Российской Федерации со стороны стран запада, оказало влияние на снижение поступлений от вывоз-

Таблица 1 - Динамика таможенных платежей, перечисленных в доходную часть федерального бюджета за 2016-2018 годы, в млрд. руб.

Таможенные платежи	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2018 г. в %	
				2016 г.	2017 г.
НДС	1643,5	1762,8	1900,8	115,7	107,8
Ввозная таможенная пошлина	484,2	489,8	506,0	104,5	103,3
Вывозная таможенная пошлина	2780,4	2054,1	1968,3	70,8	95,8
Акциз	47,5	58,8	76,0	160,0	129,3
Таможенные сборы	16,0	16,9	18,4	115,0	108,9
Итого	4971,6	4382,4	4469,5	100,0	100,0

ных таможенных пошлин.

Несмотря на общее снижение суммы таможенных платежей, в анализируемом периоде наблюдается увеличение поступлений НДС и акцизов. В 2018 г. увеличение НДС по сравнению с 2016 г. составило 15,7%, а по сравнению с 2017 г. поступления увеличились на 7,8%.

Увеличение поступлений от акцизов в 2018 г. по отношению к 2016 году составило 60%, а по отношению к 2017 году поступления увеличились на 29,3%.

Анализируя динамику вывозной таможенной пошлины с 2017 по 2018 гг., а ею облагаются вывозимые за пределы таможенной территории Российской Федерации биологические ресурсы, минеральные ресурсы, изделия из них и лом (нефтепродукты, древесина, черные и цветные металлы), можно заметить наметившуюся тенденцию увеличения пос-

туплений данных платежей в федеральный бюджет Российской Федерации.

Ежеквартально с 2017 по 2018 г. происходит увеличение поступлений таможенных платежей в федеральный бюджет Российской Федерации в виде ввозной таможенной пошлины и НДС, которым облагаются товары, ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации в соответствии с принципом национального режима по отношению к иностранным товарам. Также можно заметить пропорциональный рост данных платежей. Особенно это заметно, начиная со второго квартала 2016 г. и по четвертый квартал 2018 г. Это объясняется тем, что базой исчисления НДС является величина таможенной стоимости и ввозной таможенной пошлины. Средний абсолютный прирост ввозной таможенной пошлины за квартал составил 193,22 млн. руб., а по НДС 249,21 млн. руб.

Библиография

1. Иванова А.А., Антонова М.А. Внедрение информационных технологий в таможенном деле // Проблемы и перспективы развития отрасли торговли в реализации непрямого государственного управления: материалы электронной научно-практической конференции / под редакцией профессора Насретдинова И.Т. – М.: Изд-во КНОРУС, 2016. – с. 107-108.
2. Захарова Л.В., Антонова М.А. Международная экономическая интеграция // Актуальные задачи управления качеством и конкурентоспособностью продукции в современных условиях: материалы международной конференции. Казанский кооперативный институт (филиал) АНО ОВО ЦС РФ «Российский университет кооперации»; Европейский университет Молдовы / под редакцией профессора Насретдинова И.Т., 2016. – с. 22- 23.
3. Мухаметвалиева Л.Р., Антонова М.А. Таможенный союз и его роль в экономической интеграции государств // Актуальные задачи управления качеством и конкурентоспособностью продукции в современных условиях: материалы международной конференции. Казанский кооперативный институт (филиал) АНО ОВО ЦС РФ «Российский университет кооперации»; Европейский университет Молдовы / под редакцией профессора Насретдинова И.Т., 2016. – с. 260-261.

References

1. Ivanova A.A., Antonova M.A. Vnedrenie informacionnyh tekhnologij v tamozhennom dele // Problemy i perspektivy razvitiya otrasli torgovli v realizacii nepryamogo gosudarstvennogo upravleniya: materialy elek-

tronnoj nauchno-prakticheskoy konferencii / pod redakciej professora Nasretdinova I.T. – M.: Izd-vo KNORUS, 2016. – s. 107-108.

2. Zaharova L.V., Antonova M.A. Mezhdunarodnaya ekonomicheskaya integraciya // Aktual'nye zadachi upravleniya kachestvom i konkurentosposobnost'yu produkcii v sovremennyh usloviyah: materialy mezhdunarodnoj konferencii. Kazanskij kooperativnyj institut (filial) ANO OVO CS RF «Rossijskij universitet kooperacii»; Evropejskij universitet Moldovy / pod redakciej professora Nasretdinova I.T., 2016. – s. 22- 23.

3. Muhametvalieva L.R., Antonova M.A. Tamozhennyj soyuz i ego rol' v ekonomicheskoy integracii gosudarstv // Aktual'nye zadachi upravleniya kachestvom i konkurentosposobnost'yu produkcii v sovremennyh usloviyah: materialy mezhdunarodnoj konferencii. Kazanskij kooperativnyj institut (filial) ANO OVO CS RF «Rossijskij universitet kooperacii»; Evropejskij universitet Moldovy / pod redakciej professora Nasretdinova I.T., 2016. – s. 260-261.

© Э.А. Горюнова, М.А. Антонова, 2020



Ссылка на статью: Горюнова Э.А., Антонова М.А. - Оценка динамики поступления таможенных платежей в бюджет Российской Федерации // Вести научных достижений. Экономика и право. – 2020. - №4. – С. 176-178. DOI: 10.36616/2686-9837-2020-4-176-178 URL: <https://vestind.ru/journals/economicsandlaw/releases/2020-4/articles?View&page=28>