

Министерство образования и науки Российской Федерации
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«САРАТОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.Г. ЧЕРНЫШЕВСКОГО»

Кафедра таможенного,
административного и финансового права

**ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ КАК ФОРМА ГОСУДАРСТВЕННОГО
КОНТРОЛЯ ЗА ВНЕШНЕТОРГОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ**

АВТОРЕФЕРАТ ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

Студента (ки) 5 курса 551 группы
специальности 38.05.02 «Таможенное дело»
юридического факультета СГУ им. Н.Г.Чернышевского
Тихой Екатерины Александровны

Научный руководитель
канд. юрид. наук, доцент кафедры
таможенного, административного и финансового права ___ Н.А. Мошкина

Зав. кафедрой

канд. юрид. наук, зав. кафедрой
таможенного, административного и финансового права ___ С.А. Овсянников

Саратов 2017

Во введении обоснована актуальность выбранной темы. Лицензирование необходимо для защиты отечественного производителя от конкуренции с иностранными производителями товаров, поступающих на российский внутренний рынок. С помощью лицензий, государство имеет возможность регулировать различные отрасли промышленности, принимая решения развивать их при необходимости, также контролировать экспорт и защищать страну от беспорядочного вывоза как готовой продукции так и сырья.

Целью дипломной работы является рассмотрение и изучение лицензирования экспорта и импорта как формы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности, выявлять проблемы применения лицензирования в системе нетарифного регулирования.

Исходя из поставленной цели, вытекают следующие **задачи**:

изучить нетарифные меры регулирования внешнеторговой деятельности

- исследовать юридическую природу и сущность лицензирования внешнеторговой деятельности

- изучить содержание и порядок выдачи лицензий

- выявить проблемные аспекты лицензирования

- проанализировать статистику лицензирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности

Объектом дипломной работы Объектом дипломной работы является совокупность общественных отношений, возникающие между федеральными органами исполнительной власти, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями в связи с осуществлением лицензирования отдельных видов деятельности.

Предметом исследования является законодательство, регулирующее порядок осуществления лицензирования как формы государственного контроля за внешнеторговой деятельностью.

В процессе написания работы были применены общенаучные **методы**, такие как анализ, синтез, обобщение, а также частно-научные: сравнительно-правовой (исследование норм законодательства, непосредственно регулирующих обеспечение экономической безопасности страны); аналитический (анализ законодательных и иных нормативно-правовых актов, непосредственно относящихся к теме работы, а также различных статистических данных).

Нормативно-правовую основу исследования составили: Конституция РФ¹, Таможенный кодекс Таможенного Союза², Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51³, Федеральный закон от 08.12.2003 № 164 «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности»⁴, Федеральный закон от 04.05.2011 № 99 «О лицензировании отдельных видов деятельности»⁵ и другие нормативно-правовые акты исследования.

Теоретическую базу исследования составили труды таких ученых, как: Т.А. Скворцова, И.В. Ершова, А. П. Алехин, А. Н. Кормалицкий, Ю. М. Козлов, С.Н. Братановский, Д.Н. Бахрах и другие.

Структурно дипломная работа состоит из введения, трех глав, которые содержат пять параграфов, заключения, списка литературы и приложения.

Первая глава дипломной работы «Основы государственного регулирования внешнеторговой деятельности» посвящена изучению Федерального закона "Об основах государственного регулирования

1 Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12 декабря 1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) // СЗ РФ. 2014. № 31, ст. 4398.

2 Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27 ноября 2009г. № 17 (ред. от 08.05.2015) // СЗ РФ. 2010. № 50. Ст. 6615; 2015. № 38. Ст. 5214

3 Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ (ред. от 07.02.2017) // СЗ РФ, 05.12.1994, № 32, Ст. 3301.

4 Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности: Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ (ред. от 13.07.2015) // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4850.

5 О лицензировании отдельных видов деятельности № 99-ФЗ от 04.05.2011 (ред. от 30.12.2015) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2017) // СЗ РФ. 2011. № 19. Ст. 2716.

внешнеторговой деятельности", в котором закреплены основные моменты государственного регулирования внешнеторговой деятельности и раскрыты понятия, субъекты, цели и задачи и так далее. Соответственно, в законе нетарифное регулирование представляется как - метод государственного регулирования внешней торговли товарами, осуществляемый путем введения количественных ограничений и иных запретов и ограничений экономического характера. В соответствии с Таможенным кодексом Евразийского экономического союза меры нетарифного регулирования представляют собой комплекс мер регулирования внешней торговли товарами, осуществляемых путем введения количественных и иных запретов и ограничений экономического характера, которые установлены международными договорами государств - членов таможенного союза, решениями Комиссии таможенного союза и нормативными правовыми актами государств - членов таможенного союза, изданными в соответствии с международными договорами государств - членов таможенного союза. Применение мер нетарифного регулирования в обстоятельствах независимого исполнения немалым количеством фирм внешнеторговых мероприятий, дает возможность воздействовать на увеличение внешнеторгового дефицита, сглаживая при этом коммерческие и платёжные балансы, позволяя наиболее целесообразно управлять зарубежной единицей при острой ее нехватки с целью покупки из-за границы более нужных государству продуктов, привлекая при все при этом денежные запасы для поддержки внешнего долга РФ. В мире существуют и действуют официальные классификационные схемы нетарифных мер регулирования внешнеторговой деятельности, созданные ГАТТ/ВТО, ЮНКТАД, Международным валютным фондом, Мировым банком, МБРР, Международной торговой палатой (МТП) и так далее. Классифицировать можно на две основные группы: административные меры(количественные ограничения и т.д.) и финансового характера меры(пошлины, налоги и сборы). Особенность применения нетарифных мер

заключается в том, что они, как правило, не связаны какими-либо международными обязательствами, они наиболее удобны в достижении нужного результата во внешнеэкономической политике, а также позволяют учитывать конкретную ситуацию, которая складывается в мировой экономике. Что особенно важно, нетарифные меры не являются дополнительным налоговым бременем для населения.

Глава 2 «Лицензирование как форма государственного контроля за ВТД» посвящена изучению непосредственно предпринимательской деятельности. Лицензирование осуществляется специальными органами и поэтому является одной из форм государственного регулирования внешнеторговой деятельности. Правовую сторону этого вопроса раскрывает Федеральный закон № 99-ФЗ от 30.12.2015 г. «О лицензировании отдельных видов деятельности». Для обеспечения единства экономического пространства и установления единого порядка получения лицензий в соответствии с законными требованиями, государство определило единый перечень видов деятельности, подлежащие лицензированию. Исходя из законных принципов, лицензирование производится гласно и открыто в полном соответствии с действующим законодательством. Такая деятельность не может наносить ущерб правам, интересам или здоровью человека, а также безопасности государства, памятникам, истории или культуре. Имеется в виду, что регулировать указанную выше деятельность иным способом, кроме как лицензированием, не имеется возможным. Государственное регулирование всех видов предпринимательской деятельности осуществляется двумя способами. Во-первых, это непосредственная выдача лицензий государственными органами на основании подтверждающих документов право заниматься данным видом деятельности. Во-вторых, это контроль тех же государственных органов, что выдают лицензии, над соблюдением условий получения лицензии. За оформление лицензий федеральным налоговым законодательством предусмотрена пошлина в Федеральный бюджет, ее размер и порядок уплаты устанавливает Налоговый

кодекс РФ исходя из вида деятельности. Лицензии выдаются на срок не менее чем 5 лет и бессрочно, как, например, лицензия на образовательную деятельность. Таким образом, лицензирование применяется как предупредительная мера в отношении малопорядочных конкурентов. Эта мера осуществляется на базе общепринятых в мировой практике механизмов, включая соответствующие положения Всемирной торговой организации. Лицензирование в международной торговле отличается огромным многообразием и выступает в роли приобретения разрешения от уполномоченных государственных органов на ввоз и порядок ввоза/вывоза определенного объема товара. В международной практике лицензирование толкуется как временная мера и практикуется в случаях временного ограничения нежелательных импорта, поэтому развитие нетарифного регулирования в виде лицензирования поясняется в сегодняшней всемирной практике потребностями в надежных, гибких и своевременных средствах обеспечения внутренней экономической политики в области внешней торговли. Вследствие этого, востребование лицензирования торговли может не только ограничить импорт или экспорт путем прямого отказа, но и привести к усилению негативных тенденций торговли в связи с дополнительными затратами, задержками во времени и неопределенностью, связанной с этой процедурой. Как видим, объективными обстоятельствами, побуждающими к лицензированию, является цель защиты внутреннего рынка, если не применяются таможенные пошлины или их воздействие неэффективно, а также в качестве дискриминационных мероприятий. Также автором были выявлены некоторые проблемы лицензирования, рассмотрен вариант электронного лицензирования и подведен итог.

В главе 3 «Статистический анализ нарушений при лицензировании при осуществлении ВТД» автором был рассмотрен лицензионный контроль, что лицензионный контроль - это проведение лицензионных мероприятий, в отношении юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, а

именно проведение проверок, оценка соответствия осуществляемой ими деятельности обязательным законным лицензионным требованиям и условиям. Нормативное закрепление имеется в виде ФЗ от 4 мая 2011 г. № 99-ФЗ "О лицензировании отдельных видов деятельности" и ФЗ от 26 декабря 2008 г. № 294-ФЗ "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля", а также положениями о лицензировании отдельных видов деятельности, различными регламентами и иными нормативными актами.

Предметом лицензионного контроля выступают имеющиеся в документах лицензиата или соискателя лицензий сведения о его деятельности, данные о состоянии используемых при осуществлении лицензируемого вида деятельности помещений, зданий, сооружений, оборудования, технических средств, иных объектов, также соответствие работников проверяемого лица лицензионным требованиям, оказываемые услуги, выполняемые работы, принимаемые проверяемым лицом меры по соблюдению лицензионных требований и исполнению предписаний об устранении выявленных нарушений лицензионных требований.

Также были изучены доклады Минэкономразвития России "О лицензировании отдельных видов деятельности Российской Федерации" за 2013, 2014, 2015 года и были сделаны выводы: что наибольшее количество проверок было проведено Ространснадзором, в 2013 году количество проверок составило 32286 шт., а в 2014 году цифра выросла почти на 700, и составила 32978 проверки. Были изучены доли грубых нарушений, согласно представленному отчету в 2015 г. в ходе проверок лицензиатов выявлено 16,7 тыс. нарушений, что соответственно на 46,5 и 41,5 процентов больше по сравнению с 2013 и 2014 годами (в 2013 г. 11,4 тыс. нарушений, в 2014 г. 11,8 тыс. нарушений). Основная доля таких нарушений (более 85%) из года в год приходится на хозяйствующие субъекты, осуществляющие подконтрольные Росздравнадзору, Рособрнадзору и Ространснадзору виды деятельности.

Таким образом, полномочия лицензирующих органов осуществлялись в полной мере в соответствии с законодательством.

Заключение

Проведенные в настоящей дипломной работе исследования и глубокий анализ нормативно-правовых актов, позволяют сделать следующие выводы. Исходя из поставленной задачи изучить нетарифные меры регулирования внешнеторговой деятельности, мы приходим к выводу о том, что лицензирование играет важную роль в ходе осуществления внешнеторговой деятельности. Лицензирование как мера нетарифного регулирования внешнеторговой деятельности направлена на осуществление двух целей – это защита национальных интересов, которые не связаны или косвенно связаны с экономикой (безопасность граждан, окружающей среды, здоровья, культурного достояния и т. д.), а также защита национального рынка от излишнего импорта товаров и препятствование возникновению дефицита отечественных товаров в нашей стране.

Само понятие лицензирования подразумевает собой – мероприятия соответствующих органов по предоставлению, переоформлению лицензий, продлению срока действия лицензий в случае, если ограничение срока действия лицензий предусмотрено федеральными законами, осуществлению лицензионного контроля, приостановлению, возобновлению, прекращению действия и аннулированию лицензий, формированию и ведению реестра лицензий, развитию правительственного информационного ресурса.

Лицензия - это специальное разрешение на осуществление конкретного вида деятельности при обязательном соблюдении лицензионных требований и условий, выданное лицензирующим органом юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю.

Стоит отметить, что лицензирование реализуется на основе принципов законности, доступности информации, установленного единого порядка лицензирования, обеспечения единства экономического пространства, и других не менее важных принципов.

Как правовой институт, лицензирование предполагает не только предоставление, отзыв, аннулирование и приостановление действия лицензий, но и надзор за исполнением субъектами лицензионных отношений требований и условий лицензирования, а также привлечение к ответственности нарушителей этих правил.

Лицензии существуют трех видов: разовая, генеральная и исключительная. Разовая и генеральная лицензия выдаются на срок не более одного года. Все остальные выданные лицензии бессрочные.

Применяется лицензирование при введении временных количественных ограничений на экспорт или импорт отдельных категорий товаров; при осуществлении разрешительного порядка относительно товаров, способствующих оказать неблагоприятное воздействие на безопасность государства, жизнь или здоровье граждан, имущество физических или юридических лиц, государственное или муниципальное имущество, окружающую среду, состояние флоры и фауны экспорта и (или) импорта отдельных категорий товаров; при предоставлении исключительного права на экспорт и (или) импорт определенных категорий товаров, а также при соблюдении Россией международных обязательств.

Выдача лицензий осуществляется Минпромторгом России, Россельхознадзором, Росприроднадзором, МВД России и другими лицензирующими органами. Реализация предпринимательской деятельности без лицензии, если она обязательна влечет за собой наложение административного штрафа на физических лиц и юридических лиц с конфискацией изготовленной продукции, орудий производства и сырья или без таковой.

Улучшение и поддержание здоровья граждан относится к приоритетным задачам развития государства и общества, которое в наше время практически неосуществимо без применения качественных и безопасных лекарственных средств. Следовательно, лицензирование деятельности по производству лекарственных средств является одним из

значимых элементов системы управления качеством и безопасностью в сфере обращения лекарственных средств. Таким образом, лицензирование производства лекарственных средств проводится государством в целях предотвращения ущерба правам и законным интересам, а также жизни или здоровью граждан, возможность нанесения которого связана с осуществлением юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями данной деятельности. Поэтому лицо, решившее заняться производством лекарственных средств, должно безукоризненно следовать действующему законодательству в сфере здравоохранения.

В настоящее время остро стоит проблема лицензирования нормативно-правового регулирования данного вопроса. Долгое время в таможенном законодательстве отсутствовал единый документ, который бы регламентировал порядок выдачи лицензий, а в принятом позднее Соглашении «О правилах лицензирования в сфере внешней торговли товарами» от 9 июня 2009 г. присутствовал ряд отсылочных норм. В данный пробел в законодательстве устраняется вступившем в силу Договором о ЕАЭС (Приложения 7). Таким образом, процесс лицензирования стал более унифицированным. Тем не менее, следует отметить, что остается проблема влияния человеческого фактора при принятии решения о выдаче лицензий. Так, в настоящее время фактически существует проблема коррумпированности государственных служащих. Данное явление вполне возможно и при выдаче лицензий на ввоз или вывоз товаров. Это объясняется важностью лицензирования, поэтому лицензия является основанием для проведения таможенного контроля и таможенных операций в отношении лицензируемых товаров, а отсутствие лицензии является основанием для отказа в выпуске товаров таможенными органами. В случае выявления недостоверных сведений в документах, представленных в целях получения лицензии или прекращения ее действий, выявлении нарушений и несоблюдении владельцем лицензии условий выдачи, она может быть приостановлена или отозвана.

В первую очередь лицензирование должно быть направлено на удовлетворение интересов, как государства, так и лицензиата, при принятии решения о выдаче лицензий. А необходимость упрощения лицензирования в целях ускорения товарооборота и обеспечения развития внешнеторговой деятельности, а также способствование укреплению национального производства и перерабатывающей промышленности позволит увеличить экспорт национального производства и приведет к увеличению ВВП. Поэтому особое внимание стоит уделить проблеме внедрения электронного лицензирования. Отсутствие возможности электронного документооборота на практике, приводит к бумажной волоките, длительным срокам принятия решения о выдаче лицензий, простоею товара, а следовательно, возникновению угрозы порчи товара и существенным убыткам и потерям участников внешнеэкономической деятельности.

Практическая часть исследования состоит в изучении докладов Минэкономразвития России "О лицензировании отдельных видов деятельности Российской Федерации" за 2013, 2014, 2015 года и поясняет, что полномочия лицензирующих органов осуществлялись в полной мере в соответствии с законодательством. Тем не менее, не все ведомства предоставляли отчет и ни одного поручения Правительства РФ не было дано, что ставит под сомнение эффективность выполнения Минэкономразвития России своих полномочий. Полагается, что деятельность по обобщению практики применения законодательства нуждается в нормативно-правовой, методической и информационной поддержке в отношении практически всех федеральных органов исполнительной власти.

Таким образом, поставленные задачи решены в полном объеме, цель достигнута – мы рассмотрели и изучили лицензирование экспорта и импорта как формы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности, выявили проблемы применения лицензирования в системе нетарифного регулирования.

Система лицензирования требует усовершенствования и урегулирования в полной мере с определением пробелов законодательства, решением данных вопросов с помощью издания дополнительных поправок к основным законам, усиления контроля не только внутри системы, но и надзор за остальными участниками лицензионной деятельности, позволит занять лицензированию в стране определенно высокий уровень.