

Законодательная инициатива о налоговой амнистии и амнистии капитала сопряжена с огромным риском роста коррупции, отмывания денег и уклонения от уплаты налогов

Независимый аналитический центр «Expert – Grup» и Центр юридических ресурсов Молдовы представляет сегодня, 19 декабря, Изложение позиции насчет законодательной инициативы о налоговой амнистии и амнистии капитала. Данную позицию поддерживает группа некоммерческих организаций, а также независимых экспертов. Эта позиция разработана в ответ на принятие в первом чтении проекта закона о либерализации капитала и налоговых стимулах (проект №452), а также проекта закона о внесении изменений в некоторые законодательные акты (проект №451), которые были утверждены с беспрецедентной спешкой и с нарушением правовых норм относительно прозрачности процесса принятия решений и разработки законодательных актов.

По утверждениям экспертов, предложенная амнистия капитала чревата легализацией совершенных ранее коррупционных деяний и сохранением коррумпированных чиновников в занимаемых должностях, а это противоречит целям борьбы с коррупцией (в частности с крупной коррупцией), поскольку профильные учреждения не смогут проверять происхождение задекларированных активов. Это компрометирует всю реформу системы проверки и обеспечения неподкупности.

К основным рискам, с которыми связано утверждение названного закона, относятся: **риск еще более сильного распространения такого явления как уклонение от уплаты налогов** – это может произойти в результате увеличения выгоды от уклонения, снижения издержек, связанных с уклонением, и уменьшения вероятности подобных фактов выявления, так как невозможно будет проводить расследования в отношении бенефициаров амнистии капитала; **риск роста коррупции и отмывания денег** – это может произойти в результате запрета проверять происхождение задекларированных активов; **риск, связанный с имиджем банковского сектора**, который и без того пострадал после банковских хищений и получивших огромный международный резонанс фактов отмывания денег в крупных размерах; **риск ухудшения отношений с партнерами по развитию** – это может произойти в результате подрыва принципов правового государства, усилий, направленных на обеспечение неподкупности в государственном секторе и на реформирование банковской системы, в качестве ключевых условий, выдвинутых ведущими партнерами по развитию для предоставления нашей стране бюджетной поддержки.

В этом смысле эксперты предлагают отозвать законопроекты № 451 и №452 и приступить к масштабной реформе, нацеленной на сокращение масштабов теневой экономики. По утверждениям экспертов, она должна предусматривать более эффективные и серьезные меры, чем предложенная амнистия, в том числе и следующие:

- развитие системы электронных платежей и дестимуляция использования наличности;
- дальнейшее повышение эффективности налогового администрирования и разработка нового Налогового кодекса в соответствии с передовыми международными наработками;
- увеличение величины штрафов, а также укрепление потенциала учреждений выявлять факты уклонения от уплаты налогов, неформальной занятости или неформального вознаграждения за труд; санкции за неформальную занятость можно распространять и на работников;
- пересмотр ставок налогообложения с тем, чтобы скорректировать их и, тем самым, обеспечить стимулы для добровольного выполнения налоговых обязательств, а также свести к минимуму выгоду, связанную с уклонением от уплаты налогов;
- повышение уровня информированности населения насчет рисков, связанных с уклонением от уплаты налогов и неформальной занятостью, улучшение понимания гражданами названных аспектов;
- повышение эффективности, стабильности и прозрачности пенсионной системы;
- повышение уровня прозрачности процесса выдачи компаниям разрешительных документов, а также снижение уровня усмотрения государственных служащих на этот счет;
- реформирование механизмов осуществления государственных проверок – путем снижения их числа наряду с повышением их эффективности и установленных целей;
- другие необходимые действия, соответствующие передовым международным наработкам в данной сфере.

Контактные лица:

1. Аналитический Центр Expert-Grup – Адриан ЛУПУШОР (adrian@expert-grup.org);
2. Центр Юридических Ресурсов Молдовы – Надежда ХРИПТИЕВСКИ (nadejda.hriptievschi@crjm.org); Владислав ГРИБИНЧА (vladislav.gribincea@crjm.org).