

схема кимберлийского процесса для трансграничной торговли алмазами

Аннотация

В статье рассматриваются вопросы обеспечения экономически безопасного функционирования рынка алмазов с учетом требований схемы сертификации алмазов Кимберлийского процесса и основных российских институтов контроля за оборотом алмазов.

Ключевые слова: алмазы, алмазопровод, рынок алмазов, схема сертификации Кимберлийского процесса, экономическая безопасность оборота алмазов, госконтроль за оборотом алмазов, Гохран России

Учитывая риски и угрозы оборота алмазов [1], международное сообщество ограничило их торговлю, а в рамках ООН была создана схема международных договоренностей, названная Кимберлийским процессом (далее – КП) [2]. Схема призвана предотвращать поступление на международный рынок «конфликтных» или «кровавых» алмазов, добытых незаконно и продаваемых контрабандным образом, средства от продажи которых являются источниками финансирования повстанческих мятежей, войн, а также вооруженных конфликтов, направленных на свержение законно избранных правительств и поддержку террористических движений [3].

Кимберлийский процесс

История создания схемы КП следующая. В 1998 г. по инициативе Канады ООН приняла санкции по запрещению импортирования несертифицированного алмазного сырья из Анголы в другие страны мира. На протяжении последу-

Жевтило

Владимир Игоревич

соискатель, Институт экономики РАН,
консультант-аудитор,
ООО «Прайсвогтерхаус
Кутерс Аудит»
vladzhev@rambler.ru

**...была принята
резолюция
Генеральной Ассамблеи
ООН (ГА ООН)
о необходимости
создания единой
сертификационной
схемы,
контролирующей
экспорт и импорт
алмазов**

ющих двух лет Канада являлась председательствующей страной в специально созданном для этих целей комитете при ООН. Санкции, разработанные этим комитетом по отношению к Анголе, с небольшими изменениями были применены впоследствии к Сьерра-Леоне и Либерии как транзиту конфликтного алмазного сырья из Сьерра-Леоне. Но внимание ООН к конфликтным алмазам достигло предела в декабре 2000 г. Тогда по инициативе ряда южноафриканских стран (первая встреча их представителей состоялась в местечке Кимберли, Южная Африка), а также при активной поддержке Канады была принята резолюция Генеральной Ассамблеи ООН (ГА ООН) о необходимости создания единой сертификационной схемы, контролирующей экспорт и импорт алмазов. В этих целях в мае 2000 г. под эгидой ООН и был основан КП, исходной целью которого были определены разработка единой сертификационной схемы и управление ею в целях усиления контроля над алмазным рынком между странами-участниками КП и предотвращения появления на нем конфликтных алмазов. Сертификационная схема КП вступила в действие с 1 января 2003 г. В соответствии с ней все алмазы, предназначенные для экспортно-импортных операций между странами-участниками КП, должны иметь государственные сертификаты КП, а также подлежать ввозу и вывозу на основании специальных статей таможенно-тарифных законодательных актов стран-участников алмазопровода. Среди тех, кого эта схема касается – экспортеры и импортеры алмазов, грузоотправители и получатели алмазов (в первую очередь – ювелирные компании), геологоразведочные и горнодобывающие компании, изготовители инструментов, оборудования и землеройной техники, использующие алмазы, гранильные и полировочные заводы.

Данные по импорту и экспорту алмазов и их производству в России

Сертификаты на алмазы выдаются секретариатом КП или уполномоченным на то офисом в стране-участнике КП на основании заявления установленного образца, подаваемого от имени экспор-

тера или импортера. На сертификате присутствует уникальный серийный номер посылки, указаны место добычи и подтверждение того, что в посылке нет конфликтных алмазов. Сертификат оформляется на каждую посылку. Он регистрируется на таможне как при вывозе алмазов из страны-экспортера, так и при их ввозе в страну-импортер. Срок действия сертификата – 90 календарных дней.

В настоящее время страны-участницы КП (свыше 90) взяли обязательство контролировать добычу алмазов и торговлю ими на своих территориях. Международные перевозки алмазов должны осуществляться с использованием специальных контейнеров в сопровождении сертификата КП, гарантирующего законное происхождение алмазов.

Россия является участником КП с 2003 г. Осуществлять контроль за рыночным обращением алмазов как на территории страны, так и при пересечении ее границ Правительство РФ уполномочило Минфин России в лице Гохрана России и Пробирной палаты России. Ниже представлены данные, характеризующие оборот и добычу алмазов в России (*см. табл. ниже*).

Таблица

Ввоз в Россию и вывоз с ее территории за рубеж алмазов и их производство в стране

Годы		2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 (I–III кв.)
Объем (млн ст.)	Ввоз	0,172	0,198	0,398	0,487	0,213	0,137	0,106*	0,880
	Вывоз	59,529	55,306	48,162	41,728	25,641	65,396	51,760	7,234
Добыча в России (млн ст.)		38,000	38,360	38,291	36,925	34,759	34,856	35,139	н/д***
Стоимость (млн \$)	Ввоз	69,637	14,853	33,299	99,185	175,142	101,262	33,915**	60,665
	Вывоз	3,017	3109,733	3503,600	2775,351	2168,985	4609,802	6330,850	1128,275
Стоимость добычи в России (млн \$)		2531,300	2574,300	2625,100	2509,000	2340,600	2382,300	2674,700	н/д***

* По данным сайта Минфина России <http://www.minfin.ru>.

** с учетом данных по III кв. 2011 г.

*** н/д – нет данных

**первичный контроль
за алмазами
производится
в добывающих
организациях
в соответствии
с требованиями
российского
законодательства...**

Из таблицы следует, что с 2005 г. – даты официального опубликования данных по обороту алмазов в России за рубеж ежегодно вывозится примерно в 1,2–1,5 раза больше алмазов, чем их производится внутри страны. Это свидетельствует о том, что вывозятся алмазы, произведенные в России за период до 2005 г., находящиеся на ответственном хранении в Гохране России, банковских и корпоративных хранилищах. Поскольку изъятие алмазов из хранилищ происходит официально, то вывоз в таком объеме за рубеж не противоречит схеме сертификации алмазов КП.

Первичный контроль за алмазами производится в добывающих организациях в соответствии с требованиями российского законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету добытой продукции. Далее добывающие организации представляют необходимые данные в Гохран России в согласованном формате.

**Государственный контроль
Гохрана России**

Госконтроль Гохрана России за добычей алмазов заключается в следующем:

- контроль за соответствием объемов фактически добытых алмазов учетным документам;
- формирование отчетных данных о фактически добытых объемах алмазов в целом по России;
- особый контроль за качеством сортировки и оценки алмазов в 10,80 карата и более;
- формирование публично доступной электронной базы данных.

Госконтроль Гохрана России за обращением алмазов на внутреннем рынке заключается в следующем:

- контроль за соблюдением требований нормативно-технической документации к сортированным алмазам;
- учет сделок с алмазами;
- формирование электронной базы данных по обращению алмазов;
- оформление актов государственного контроля и др.

Госконтроль Гохрана России за обращением алмазов на внешнем рынке заключается в следующем:

- контроль за соблюдением требований схемы сертификации алмазов КП при ввозе алмазов;
- оформление сертификатов КП;

- контроль при ввозе/вывозе алмазов и проверка соблюдения законодательства при совершении внешнеэкономических сделок с алмазами;
- учет сделок с алмазами;
- формирования электронной базы данных;
- оформление актов государственного контроля;
- аналитическая обработка результатов государственного контроля и предоставление данных и информации для принятия решений заинтересованными организациями.

В результате госконтроля в Гохране России формируется следующая основная информация:

- объемы добычи алмазов в России;
- характеристики ввозимых и вывозимых алмазов;
- совершаемые сделки с алмазами на территории России;
- статистические данные в рамках международной схемы сертификации алмазов КП, в том числе квартальные и годовые отчеты;
- нарушения требований схемы сертификации алмазов КП;
- о нарушениях действующего законодательства Российской Федерации в сфере сертификации алмазов и их оборота на внешнем и внутреннем рынках и др.

Сформированные в Гохране данные представляются в Минфин России и через Пробирную палату России в Росфинмониторинг и другие заинтересованные организации и ведомства (МИД России, Минэкономразвития России, ФТС России, ФСБ России и др.). На всех этапах оборота алмазов свой весомый вклад в обеспечении безопасности их рынка вносят отраслевые профессиональные союзы и организации. Это Ассоциация производителей бриллиантов России, Алмазная палата России, Гильдия ювелиров России и другие.

Заключение

Анализ показывает, что совершенствование контрольных функций основано на преодолении разрыва в бизнес-процессе продвижения алмазов от закупок до реализации. Преодолеть разрыв можно путем конвертации запасов алмазов в деривативы [4, 5], которые будут способствовать безопасной диверсификации и развитию российского и мирового рынка алмазов.

...совершенствование контрольных функций основано на преодолении разрыва в бизнес-процессе продвижения алмазов от закупок до реализации

Литература

1. Бауэр В.П., Чертков А.С. Факторы рисков и угроз экономической безопасности оборота алмазов и бриллиантов в Российской Федерации // Национальные интересы: приоритеты и безопасность. – 2010. – № 20 (77).
2. Интерлакенская декларация от 05.11.2002 по схеме сертификации необработанных алмазов Кимберлийского процесса // Документы 57-й сессии ГА ООН от 21 октября 2002г. № А/57/489 – Приложение 2: «Письмо Южной Африки, препровождающее доклад о Кимберлийском процессе, представляемом ГА ООН во исполнение резолюции 56/263» и др.
3. Горяинов С. Алмазы аллаха. – М.: 2004. – 256 с.
4. Бауэр В.П., Грушин Д.Е. Реализация стратегических товаров в условиях кризиса // Российское предпринимательство. – 2009. – № 9.
5. Стрельников Е.В. Драгоценные камни как инвестиционный актив // Автореф. ... к-та экон. наук. – Екатеринбург: Уральский государственный экономический университет, 2009. – 21 с.

pn

Vladimir I. Zhevtilo

*Applicant, Institute of Economics Russian Academy of Sciences, Consultant-Auditor,
PricewaterhouseCoopers Audit LLC*

Kimberley Process Scheme for Cross-Border Diamond Trade

Abstract

The article examines the problems of provision of economically safe operation of diamond market considering Kimberley process requirements for diamonds certification and main Russian control institutions, responsible for diamonds turnover.

Keywords: diamonds, diamond production, diamond market, Kimberley process certification scheme, economic safety of diamonds turnover, Russian State Depository for Precious Metals