

которые определяют масштабы государственных расходов связанных с решением общенациональных задач, как видимым, так и не видимым с позиций остальных участников общественных отношений и субъектов обеспечения национальной безопасности. В то же время данные участники, такие как организации и физические лица в основной своей части также являются важным субъективным фактором в процессе финансирования различных расходных статей бюджетов разных уровней (федеральный, региональный и местный уровень бюджетной системы). При этом основная роль в обеспечении бесперебойного перехода части стоимости в виде налоговых обязательств юридических и физических лиц обеспечивается именно Федеральной налоговой службой Российской Федерации. Важность этого субъекта, как и других, подтверждена существенными бюджетными ассигнованиями из системы публичных финансов. Однако перспективы обеспечения национальной безопасности в будущем, на наш взгляд, следует связывать, не только с вопросами формирования финансовых фондов бюджетной системы, но и с вопросами удовлетворения потребностей юридических и физических лиц инфраструктурой, здравоохранением, образованием и другими государственными услугами.

#### Список литературы:

1. Климова А.Н., Юдина Е.А. Экономическая безопасность в условиях глобализации: угрозы и возможности // URL: <https://cyberleninka.ru/article/v/ekonomicheskaya-bezopasnost-v-usloviyah-globalizatsii-ugrozy-i-vozmozhnosti>

2. Русецкая Э.А. Автореферат диссертации на соискание ученой степени доктора экономических наук на тему «Страхование как механизм повышения эффективности системы обеспечения экономической безопасности России» // URL: <https://www.dissercat.com/content/strakhovanie-kak-mekhanizm-povysheniya-effektivnosti-sistemy-obespecheniya-ekonomicheskoi-be/read>

3. Токмачева Н.В., Токмачев С.В. Правовое регулирование экономических процессов как основа экономической безопасности государства // URL: [https://www.elibrary.ru/download/elibrary\\_42686707\\_66156289.pdf](https://www.elibrary.ru/download/elibrary_42686707_66156289.pdf)

4. Афанасьева Л.В. Теоретические вопросы формирования бюджетно-налоговой безопасности // URL: <http://www.m-economy.ru/art.php?nArtId=5273>

5. Сачек А.Г. Субъекты обеспечения экономической безопасности // URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/subekty-obespecheniya-ekonomicheskoy-bezopasnosti>

6. Федеральная налоговая служба России // URL: <https://nalog.ru>

7. Сведения о показателях госпрограммы «Управление государственными финансами и регулирование финансовых рынков» // URL: <https://programs.gov.ru/Portal/programs/indicatorsGpFin/39>

8. Основные направления бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов // URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_364178/#dst0](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_364178/#dst0)

**Trubacheva K.I.**

*PhD in law, associate Professor of the Department  
Of Integration and European law  
Moscow state law University named after O. E. Kutafin*

## MAJOR INTERNATIONAL INTERGOVERNMENTAL ORGANIZATIONS AND THE EUROPEAN UNION AS THE MAIN SUBJECTS OF THE INTERNATIONAL LEGAL SYSTEM

**Трубачева Кристина Игоревна**

*кандидат юридических наук, доцент кафедры*

*Интеграционного и европейского права*

*Московского Государственного Юридического Университета*

*имени О.Е. Кутафина (МГЮА)*

## КРУПНЕЙШИЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ МЕЖПРАВИТЕЛЬСТВЕННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ И ЕВРОПЕЙСКИЙ СОЮЗ, КАК ОСНОВНЫЕ СУБЪЕКТЫ МЕЖДУНАРОДНОЙ ПРАВОВОЙ СИСТЕМЫ.

**Summary.** This article discusses issues and legal aspects of building relationships between the European Union and major international organizations. The current difficult situation is also complicated by the current financial crisis. However, this state of Affairs determines the importance of the positions taken by countries in the process of redistribution of benefits. Given the current circumstances, even developed countries have to join various international organizations in order to achieve their goals. The European Union is now one of the largest suppliers of goods and services globally. Many financial, economic, political and many other tasks cannot be

solved without taking into account his opinion. This does not exclude the fact that the European Union does not pursue its own goals and objectives by interacting with various international organizations.

**Аннотация.** В представленной статье рассматриваются вопросы и правовые аспекты построения взаимоотношений между Европейским Союзом и крупнейшими международными организациями. Сложившееся сегодня непростая ситуация усложняется и существующим финансовым кризисом. Но, именно такое положение дел обуславливает важность занимаемых странами позиций в процессе перераспределения благ. С учетом существующих обстоятельств, даже развитым государствам, для достижения поставленных перед собой целей, приходится объединяться в различные международные организации. Европейский Союз сегодня является одним из крупнейших поставщиков товаров и услуг на глобальном уровне. Многие финансовые, экономические, политические и многие другие задачи не могут быть решены без учета его мнения. Это не исключает того, что взаимодействуя с различными международными организациями Европейский Союз не преследует достижения собственных целей и задач.

*Key words: European Union, international organizations, international law, full participation, observer status, division of competence between the EU and its member States*

*Ключевые слова: Европейский Союз, международные организации, международное право, полноценное участие, статус наблюдателя, разделение компетенции между ЕС и его государствами-членами.*

На сегодняшний день, большинство суверенных государств являются участниками различных международных организаций. Роль всемирной глобализации и интеграции повышается с каждым годом. Эти очевидные факты позволяют уже сегодня говорить о необходимости изучения построения взаимоотношений не только между самими государствами, а уже между международными организациями. Перераспределение политического влияния, экономических ресурсов и много остального, на сегодняшний день, в большей степени зависит именно от уровня «сложившихся» отношений между конкретными организациями на международном уровне.

Европейский Союз сегодня занимает одну из лидирующих позиций на международной арене, и, соответственно оказывает непосредственное влияние на многие интернациональные процессы во многих сферах. Кроме того, сам Европейский Союз, либо его государства-члены, являются полноправными участниками различных международных организаций. Форма участия в международных организациях всегда отличается (и по способу, и по объему прав и обязательств) и может быть, как, например, от наблюдателя, так и полноправным участником.

В представленной статье будет рассмотрена роль осуществления внешней компетенции Европейского Союза, на примере построения взаимоотношений с такими международными организациями, как Организация Объединенных Наций (ООН), Международная Организация труда (МОТ), Всемирная Торговая Организация (ВТО) и Всемирная организация интеллектуальной собственности (ВОИС).

Очевидно, что для успешного участия в международных организациях, ключевым фактором является построения благоприятных и взаимовыгодных отношений внутри самого как самого ЕС, так и отдельно между его государствами-членами. Наличие внутренней благоприятной обстановки обеспечит выгодное и полноценное

участие Европейского Союза в международных организациях различной направленности. Лиссабонский договор 2007 года произвел глобальный реформы внутри самого ЕС, также, подтвердил высокую актуальность построения международных отношений. В том числе и для этих целей, в Договоре о функционировании появилось закрепление единой правосубъектности Европейского Союза. На сегодняшний день, многие положения Лиссабонского договора, по истечению уже десяти лет, показали свою состоятельность. Кроме того, юридически закрепленное в Договоре о функционировании Европейского Союза разделение компетенции между ЕС и его государствами-членами играет значительную роль, в том числе, и в вопросе построения отношений с международными организациями: взаимодействие с различными субъектами международных отношений в большой степени зависит от распределения полномочий между самим Союзом и его государствами-членами по вопросам деятельности рассматриваемых международных организаций. В данном вопросе краеугольным камнем выступает обязательно соблюдения как учредительных документов Европейского Союза, так и вопросы соблюдения уставов (зачастую) международных организаций. Что опять относит нас к вопросу о первостепенности норм права.

Первоначально, вопрос внешнего представительства Союза (тогда еще Европейского Сообщества) был затронут и рассмотрен в известном деле *Costa vs. ENEL*. Уже в этом деле Суд ЕС, ссылаясь на функционирование самостоятельных внутренних органов власти (институтов ЕС) и его самостоятельной идентичности, признал способность реализации представительства на международной арене. Эта возможность собственного внешнего представительства находит свое отражение и по сей день, в частности, в осуществлении права на реализацию дипломатических представительств (миссий) в третьих странах, а также, в способности

Европейского Союза участвовать в международных организациях как в качестве наблюдателя, так и быть полноправным членом.

Современные глобальные процессы показывают, что Европейский Союз принимает все более активное участие в деятельности международных организаций, даже при наличии многочисленных внутренних проблем. Может ли это явление рассматриваться как результат функциональной необходимости, или же это общее стремление Европейского Союза участвовать в большинстве международных форумов, которые способствуют глобальному управлению?

Европейский Союз сегодня является одним из крупнейших мировых экспортеров товаров и мировым лидером по предоставлению различных услуг. Официальная валюта ЕС, принятая сегодня в большинстве стран-участниц, является одной из мировых валют в современном мире. Уже эти два положения позволяют рассматривать Союз в качестве передового глобального игрока в экономическом смысле. Но, одновременно, это заставляет задуматься о следующем: способствует ли этот экономический успех повышению роли и влияния Европейского Союза в международных отношениях?

На протяжении десятилетий, сначала Европейское Сообщество, а затем и Союз, развивали отношения с различными международными организациями и стали сторонами, как правило, вместе с государствами-членами ЕС, различных международных соглашений, принятых в рамках организаций. Данная тенденция построения отношений с международными организациями получила свое закрепление (с последующими пролонгациями) в принятой Европейским Советом концепции «эффективного многостороннего сотрудничества», которая положена в основу осуществления внешних действий ЕС.<sup>3</sup> Именно данная концепция впервые была положена в основу построения и дальнейшей реализации отношений между Европейским Союзом и Организации Объединенных Наций, с последующим применением на различных международных форумах. Повышение уровня участия Союза в международных организациях происходило на основе способности ЕС осуществлять свои права в международно-правовых сделках и вступать в обязательства в полном объеме – закрепление за Союзом его международном правосубъектности. В первичном праве, а точнее в ст.21 п. 1 Договора о Европейском Союзе, отдельно отмечается способность Союза участвовать в международных отношениях от своего имени: «Союз старается развивать отношения и строить партнерства с третьими странами, региональными и

универсальными международными организациями, которые разделяют принципы, указанные в первом абзаце. Он способствует выработке многосторонних решений общих проблем...».<sup>4</sup> Следует отметить, что, хотя в этом положении проводится различие между двумя уровнями организации, региональными и глобальными, на практике не возникает четких последствий такого широкого различия. В соответствии со ст. 21 п.2<sup>5</sup> ДЕС, Союз будет работать для высокого уровня сотрудничества во всех областях международных отношений, чтобы продвигать «международную систему, основанную на более сильном многостороннем сотрудничестве и хорошем глобальном управлении». Эти различные элементы способствуют тому, что ЕС сегодня является активным игроком на международной арене, причем не только в отношении международного представительства, но и в заключении международных соглашений и в участии в многочисленных международных форумах.

Сама основа внешнего представительства Европейского Союза заключается в признании его правосубъектности, что было подтверждено Лиссабонским договором и получило свое должное закрепление в ст. 47 Договора о Европейском Союзе.

Стоит отметить позитивную роль сформировавшейся судебной практики о внешней компетенции ЕС. В реализацию своей международной правосубъектности Союзом заключено большое количество международных соглашений с различными третьими странами и международными организациями в различных сферах общественных отношений.

На сегодняшний день Европейский Союз является полноправным членом большого числа международных организаций. Наиболее известны Всемирная торговая организация (ВТО) и Продовольственная и сельскохозяйственная организация ООН. Помимо этих двух известных примеров, Союз является участником организаций, действующих в самых различных областях, таких как Евроконтроль, Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР), Комиссия Кодекса Алиментариус (САС), Гагская конференция по международному частному праву, Межправительственная организация по международным железнодорожным перевозкам (ОТИФ), а также, например, и региональные организации - организация по охране рыбных ресурсов.<sup>6</sup> Стоит отметить, что форма «членства» Европейского Союза в международных организациях различна. Так, стоит отметить, что единолично Союз не является, в классическом понимании, участником ни Организации Объединенных Наций, ни Международной

<sup>3</sup> ECJ, Case 22/70 Commission v Council [1971] ECR 263; ECJ, Joined Cases 3, 4 and 6/76 Kramer, ECR 1279; Opinion 1/76 [1977] ECR 741, and the subsequent case law.

<sup>4</sup> Ст.21 п. 1 Договора о Европейском Союзе 1992г.

<sup>5</sup> Ст. 21 п.2 Договора о Европейском Союзе 1992г.

<sup>6</sup> Communication from the Commission to the Council and the European Parliament Community— Participation in Regional Fisheries Organisations (RFOs), COM (1999) 613 final.

Организации Труда, ни Международного Валютного Фонда. Его участие осуществляется через использование статуса наблюдателя при каждой конкретной организации. Более четкие условия и порядок такого участия всегда определяется в тексте учредительного документа каждой из международной организации самостоятельно, с учетом многих факторов взаимодействия. Например, Европейский Союз пользуется статусом наблюдателя при Организации Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры (ЮНЕСКО). Также, Союз обладает «усиленным статусом наблюдателя» при Генеральной Ассамблеи ООН, занимает особую позицию в Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) – такая форма участия должна рассматриваться, скорее даже приравняться, к полноправному членству.<sup>7</sup>

Мировой финансовый кризис придал дополнительный импульс к ускорению интеграционных процессов, в том числе, и на уровне взаимодействия между международными организациями. Как уже отмечалось выше, еще более актуальным становится вопрос об увеличении роста участия Европейского Союза в международных организациях. Об увеличении стремления участия и о важности такого международного участия, в том числе, говорит учреждение Европейской службы внешних действий Европейского Союза. Как показывает

действительность, международное взаимодействие Союза как с отдельными третьими странами, так и с международными организациями, развивается еще более ускоренными темпами, несмотря на наличие многочисленных проблем как внутри самого Союза, так и за его пределами. Становится очевидным вопрос: является ли это явление результатом функциональной необходимости или является общим стремлением Европейского Союза участвовать в большинстве международных форумов, которые оказывает значительное влияние на глобальное управление в целом?

#### Список литературы:

Communication from the Commission to the Council and the European Parliament Community—Participation in Regional Fisheries Organisations (RFOs), COM (1999) 613 final.

ECJ, Case 22/70 Commission v Council [1971] ECR 263; ECJ, Joined Cases 3, 4 and 6/76 Kramer.

ECR 1279; Opinion 1/76 [1977] ECR 741, and the subsequent case law.

Knud E Joergensen and Ramses A Wessel, 'The Position of the European Union in (Other) International Organizations: Confronting Legal and Political Approaches' in Panos Koutrakos (ed), *European Foreign Policy. Legal and Political Perspectives* (Edward Elgar Publishing, 2011) 261-86, 269; Piet Eeckhout, *EU External Relations Law* (Oxford, Oxford University Press, 2011) 222-31.

УДК 347.73  
ГРНТИ 10.21.21

**Chupruna L.**

*PhD of Law, Associate Professor of the Financial Law Department,  
Institute of Law, Taras Shevchenko National University of Kyiv*

**Ryzhenko I.**

*PhD in Law, Associate Professor of the Department  
of Public and International Law and Law Enforcement,  
Kherson State University*

### LEGAL REGULATION OF FINANCIAL MONITORING IN THE PUBLIC SECTOR

**Чуприна Людмила Миколаївна**

*Кандидат юридичних наук,  
доцент кафедри фінансового права, Інститут права,  
Київський національний університет імені Тараса Шевченка  
ORCID 0000-0003-2575-221X*

**Риженко Ірина Миколаївна**

*Кандидат юридичних наук,  
доцент кафедри публічного та міжнародного права і правоохоронної діяльності,  
Херсонський державний університет  
ORCID 0000-0002-9208-2132*

**Abstract.** The article examines the theoretical and practical aspects of the legal regulation of financial monitoring in the public sector. The modern understanding of the notion "financial monitoring" is defined as the implementation of procedures for controlling the operating and financial activities of business entities and as financial control in order to prevent the risks of legalization of money laundering.

<sup>7</sup> Knud E Joergensen and Ramses A Wessel, 'The Position of the European Union in (Other) International Organizations: Confronting Legal and Political Approaches' in Panos Koutrakos (ed), *European Foreign Policy. Legal and Political*

*Perspectives* (Edward Elgar Publishing, 2011) 261-86, 269; Piet Eeckhout, *EU External Relations Law* (Oxford, Oxford University Press, 2011) 222-31.