

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«ПЕНЗЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Л.А. МИЗЮРКИНА, С. А. АГАМАГОМЕДОВА

Валютное регулирование и валютный контроль

Методические указания к практическим занятиям

ПЕНЗА 2015

Методические указания к практическим занятиям по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» включают в себя 14 тем практических занятий, перечень вопросов, список нормативно-правовой, учебной и научной литературы. В предлагаемом пособии приведены темы контрольных и самостоятельных работ по курсу «Валютное регулирование и валютный контроль».

Данное издание подготовлено на кафедре «Менеджмент и экономическая безопасность» Пензенского государственного университета и предназначено для студентов, обучающихся по специальности «Таможенное дело».

Авторы: доцент кафедры «Менеджмент и экономическая безопасность» ПГУ, к.э.н. Л.А. Мизюркина;
доцент кафедры «Менеджмент и экономическая безопасность» ПГУ, к.с.н. С.А. Агамагомедова

Рецензент: О. Н. Сафронова

Введение

В целях обеспечения реализации единой государственной валютной политики, устойчивости валюты РФ и стабильности внутреннего валютного рынка был введен особый порядок контроля по валютным операциям резидентов с нерезидентами - валютный контроль.

Специфика института валютного контроля заключается в его межотраслевом или смешанном характере, так как он основан на совокупности норм валютного, банковского и таможенного права. Учитывая, что данные отрасли появились в системе российского права недавно, наряду с ними институт валютного контроля переживает период своего бурного роста и становления, сопровождаемого проблемами как нормотворческого, так и правоприменительного характера.

Агентами валютного контроля являются уполномоченные банки, получившие лицензии Центрального банка Российской Федерации на проведение операций в иностранной валюте.

В методических указаниях подробно рассмотрено валютное регулирование, а также необходимость валютного контроля, который вызван тем, что через таможенную границу РФ перемещаются такие особые категории товара, как валюта и валютные ценности.

Рассмотрены понятия, элементы и принципы валютного регулирования; валютное законодательство и его источники; органы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации; проанализированы виды валютного регулирования; правовые основы валютного контроля.

Дисциплина «Валютное регулирование и валютный контроль» является дисциплиной базовой (общепрофессиональной) части профессионального цикла ООП подготовки специалистов по направлению подготовки (специальности) 036401 Таможенное дело.

Изучение данной дисциплины направлено на формирование следующей профессиональной компетенции: умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней (ПК-16).

К каждой теме практического занятия предлагается список нормативно-правовой, учебно-методологической и научной литературы.

Методические указания разработаны с учетом накопленного опыта преподавания данной учебной дисциплины в Пензенском филиале Саратовского юридического института МВД РФ.

Раздел 1. Сущность валютных отношений и валютного регулирования

Тема 1.1 Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем

Самостоятельная работа студентов

1. Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы

Дать понятие "валюта" (ит. valuta - "цена, стоимость").

Валютные отношения, как они поддерживаются, и что является связующим звеном между ними. Валютный курс.

Дать определение валютной системы. Национальная валюта.

Режим валютного рынка и рынка золота. Регулирование международной валютной ликвидности.

Историческое развитие мировой валютной системы

Евро как мировая валюта.

Включение евро в официальные золотовалютные резервы.

2. Формы и виды самостоятельной работы студентов (СРС):
проработка лекционного материала, проработка учебников, учебных пособий, монографий, научных статей, подготовка к семинарскому занятию, докладу.

Литература для самостоятельного изучения

Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.

Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».

Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.

Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.

Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.

Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.

Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.

Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.

Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.

Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.

Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.

Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Доклады

1. Парижская валютная система
2. Генуэзская валютная система
3. Бреттон-Вудская валютная система
4. Ямайская валютная система

Тема 1.2 Валютные отношения и валютное регулирование

Самостоятельная работа студентов

1. Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы

Основные понятия, элементы и принципы валютного регулирования.

Как осуществляется валютная политика государства.

Основные элементы валютного регулирования.

Главный нормативно-правовой акт, регулирующий валютные отношения.

Принципы валютного регулирования и валютного контроля.

Органы валютного регулирования.

Объекты и субъекты валютных правоотношений.

Валюта Российской Федерации. Иностранная валюта.

Внутренние, ценные бумаги. Внешние, ценные бумаги. Валютные ценности.

Резиденты и нерезиденты.

Валютные операции.

2. Формы и виды самостоятельной работы студентов (СРС):
проработка лекционного материала, проработка учебников, учебных пособий, монографий, научных статей, подготовка к семинарскому занятию, докладу.

Литература для самостоятельного изучения

- Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
- Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
- Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.
- Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
- Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М.: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.
- Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.
- Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.
- Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.
- Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
- Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
- Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Доклады

1. Субъекты валютных правоотношений.
2. Валютные ценности.
3. Валютные операции.
4. Валютная политика РФ.

Тема 1.3 Международная валютная система

Самостоятельная работа студентов

1. Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы

- Элементы международной валютной системы.
- Этапы развития
- Международная валютная система (МВС).

Валютный курс.
Конвертируемость.
Девальвация. Ревальвация.
Валютная интервенция.

2. Формы и виды самостоятельной работы студентов (СРС):
проработка лекционного материала, проработка учебников, учебных пособий, монографий, научных статей, подготовка к семинарскому занятию, докладу.

Литература для самостоятельного изучения

Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.
Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.
Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.
Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.
Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.
Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Доклады

1. Международные валютно-финансовые организации
2. Развитие международной валютной системы.
3. Виды и курсы валют.

Раздел 2. Классификация валют и валютные рынки

Тема 2.1 Классификация валют, их конвертируемость

Самостоятельная работа студентов

1. Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы

Основные понятия, элементы и принципы валютного регулирования.

Как осуществляется валютная политика государства.

Основные элементы валютного регулирования.

Главный нормативно-правовой акт, регулирующий валютные отношения.

Принципы валютного регулирования и валютного контроля.

Органы валютного регулирования.

Объекты и субъекты валютных правоотношений.

Валюта Российской Федерации. Иностранная валюта.

Внутренние, ценные бумаги. Внешние, ценные бумаги. Валютные ценности.

Резиденты и нерезиденты.

Валютные операции.

2. Формы и виды самостоятельной работы студентов (СРС):
проработка лекционного материала, проработка учебников, учебных пособий, монографий, научных статей, подготовка к семинарскому занятию, докладу.

Литература для самостоятельного изучения

Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.

Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».

Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.

Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.

Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.

Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.

Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.

Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.

Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.

Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.

Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.

Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Доклады

1. Субъекты валютных правоотношений.
2. Валютные ценности.
3. Валютные операции.
4. Валютная политика РФ.

Тема 2.2 Валютные рынки и валютные курсы

Самостоятельная работа студентов

1. Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы

Основные понятия, элементы и принципы валютного регулирования.
Как осуществляется валютная политика государства.

Основные элементы валютного регулирования.

Главный нормативно-правовой акт, регулирующий валютные отношения.

Принципы валютного регулирования и валютного контроля.

Органы валютного регулирования.

Объекты и субъекты валютных правоотношений.

Валюта Российской Федерации. Иностранная валюта.

Внутренние, ценные бумаги. Внешние, ценные бумаги. Валютные ценности.

Резиденты и нерезиденты.

Валютные операции.

2. Формы и виды самостоятельной работы студентов (СРС): проработка лекционного материала, проработка учебников, учебных пособий, монографий, научных статей, подготовка к семинарскому занятию, докладу.

Литература для самостоятельного изучения

- Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
- Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
- Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.
- Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
- Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.
- Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.
- Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.
- Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.
- Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
- Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
- Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Доклады

1. Субъекты валютных правоотношений.
2. Валютные ценности.
3. Валютные операции.
4. Валютная политика РФ.

Тема 2.3 Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков

Самостоятельная работа студентов

1. Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы

Основные понятия, элементы и принципы валютного регулирования.

Как осуществляется валютная политика государства.

Основные элементы валютного регулирования.

Главный нормативно-правовой акт, регулирующий валютные отношения.

Принципы валютного регулирования и валютного контроля.

Органы валютного регулирования.

Объекты и субъекты валютных правоотношений.

Валюта Российской Федерации. Иностранная валюта.

Внутренние, ценные бумаги. Внешние, ценные бумаги. Валютные ценности.

Резиденты и нерезиденты.

Валютные операции.

2. Формы и виды самостоятельной работы студентов (СРС):
проработка лекционного материала, проработка учебников, учебных пособий, монографий, научных статей, подготовка к семинарскому занятию, докладу.

Литература для самостоятельного изучения

Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.

Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».

Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.

Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.

Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.

Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.

Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.

Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.

Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.

Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.

Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.

Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Доклады

1. Субъекты валютных правоотношений.
2. Валютные ценности.
3. Валютные операции.
4. Валютная политика РФ.

Раздел 3. Система валютного регулирования и валютного контроля

Тема 3.1 Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации.

Тема 3.2 Основные направления развития валютного регулирования в России.

Самостоятельная работа студентов

1. Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы

Понятие валютного регулирования. Виды валютного регулирования. Валютное законодательство и его источники. Органы валютного регулирования. Объекты валютного контроля. Методы валютного регулирования. Инструменты (способы), используемые государством для обеспечения пропорций спроса и предложения валют. Валютные ограничения и их характеристика. Множественность валютных курсов, их применение. Виды валютного контроля. Поведение субъектов валютного рынка. Валютное законодательство и его источники. Реализация валютной политики любого государства.

2. Формы и виды самостоятельной работы студентов (СРС): проработка лекционного материала, проработка учебников, учебных пособий, монографий, научных статей, подготовка к семинарскому занятию, докладу.

Литература для самостоятельного изучения

- Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
- Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
- Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.
- Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
- Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.

Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.

Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.

Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.

Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.

Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.

Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Доклады

1. Понятие валютного регулирования
2. Виды валютного регулирования
3. Валютное законодательство и его источники
4. Органы валютного регулирования

Тема 3.3 Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ.

Самостоятельная работа студентов

Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы

1. Валютный контроль в странах Таможенного союза
2. Осуществление валютного контроля как одной из функций таможенных органов РФ
3. Взаимодействие таможенных органов РФ с Федеральной службой финансово-бюджетного надзора по направлению валютного контроля

Литература для самостоятельного изучения

Нормативно-правовая литература

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г.) // Российская газета. 25 декабря 1993 года.

2. Решение Совета глав государств СНГ от 10.02.1995 "Об Основах таможенных законодательств государств - участников Содружества Независимых Государств" // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

3. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества от 27 ноября 2009 г. № 17) (с изменениями от 16 апреля 2010 г.) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ (ред. от 29.06.2012) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 10.07.2012) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 24.11.2014) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

7. Федеральный закон Российской Федерации от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» // Российская газета. 29 ноября 2010 года.

8. Федеральный закон от 02.12.1990 N 395-1 (ред. от 04.11.2014) "О банках и банковской деятельности" // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

9. Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О валютном регулировании и валютном контроле" // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

10. Постановление Правительства РФ от 17.02.2007 N 98 (ред. от 15.08.2014) "Об утверждении Правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля, за исключением уполномоченных банков" // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

11. Постановление Правительства РФ от 11.09.2006 N 560 (ред. от 25.12.2012) "Об утверждении Правил по обеспечению взаимодействия не являющихся уполномоченными банками профессиональных участников рынка ценных бумаг, таможенных и налоговых органов как агентов валютного контроля с Центральным банком Российской Федерации" // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

12. Приказ ФТС РФ от 17.11.2009 N 2075 (ред. от 27.11.2009) "Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов,

осуществляющих для целей валютного контроля проверку документов, представленных для таможенного оформления товаров, и сведений, заявленных в таможенной декларации" // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

13. Приказ ФТС России от 12.02.2013 N 250 "О возложении обязанностей по приему сообщений о преступлениях на должностных лиц таможенных органов, осуществляющих функции валютного контроля"// Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

Научная литература:

1. Булаев С.В. О паспорте сделки // Пищевая промышленность: бухгалтерский учет и налогообложение. 2014. N 8. С. 65 - 71.

2. Литвинова Ю.М. Соотношение частных и публичных интересов при осуществлении валютного контроля в области таможенного дела // Таможенное дело. 2013. N 3. С. 15 - 18.

3. Понаморенко В.Е. О тенденциях в регламентации валютного контроля внешнеторговых сделок в государствах - участниках Таможенного союза и Единого экономического пространства // Таможенное дело. 2014. N 1. С. 30 - 35.

4. Хаменушко И.В. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность: учеб.-практ. пособие. М.: Норма, 2013. 352 с.

Доклады

1. Таможенные органы как агенты валютного контроля
2. Выявление и пресечение таможенными органами РФ административных правонарушений в области валютного законодательства
3. Паспорт сделки как основной документ валютного контроля в таможенной практике
4. Правоприменительная практика таможенных органов по выявлению правонарушений, предусмотренных статьей 15.25 КоАП РФ

Тема 3.4 Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля.

Самостоятельная работа студентов

1. *Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы*

Правовые нормы, регулирующие валютный контроль в РФ. Международными соглашениями. Международные обязательства России, влияющие на ее валютное законодательство. Стимулирование международного сотрудничества. Достижение валютной стабильности. Нормы международного права применительно к регулированию валютных отношений и валютного контроля. Анализ отдельных элементов валютного контроля. Законность валютных операций. Агенты валютного контроля и их полномочия. Международное валютное право. Проверка соблюдения правил совершения операций с валютной и валютными ценностями внутри страны. Обеспечение соблюдения правил перемещения валюты и валютных ценностей через границу.

2. Формы и виды самостоятельной работы студентов (СРС): проработка лекционного материала, проработка учебников, учебных пособий, монографий, научных статей, подготовка к семинарскому занятию, докладу.

Литература для самостоятельного изучения

- Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
- Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
- Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юрист, 2006.
- Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
- Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.
- Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.
- Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.
- Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.
- Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
- Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
- Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Доклады

1. Международные соглашения.
2. Стимулирование международного сотрудничества.
3. Нормы международного права применительно к регулированию валютных отношений и валютного контроля.
4. Законность валютных операций.
5. Агенты валютного контроля и их полномочия.

Тема 3.5 Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров.

Тема 3.6 Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок.

Самостоятельная работа студентов

1. Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы

Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле». Совершение форвардных сделок с валютой. Договоры, влияющие на валютно - финансовое положение страны. Субъекты валютного контроля по законодательству РФ. Круг полномочий агентов валютного контроля. Государственный таможенный комитет РФ и его функции.

2. Формы и виды самостоятельной работы студентов (СРС): проработка лекционного материала, проработка учебников, учебных пособий, монографий, научных статей, подготовка к семинарскому занятию, докладу.

Литература для самостоятельного изучения

- Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
- Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
- Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.

- Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
- Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.
- Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.
- Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.
- Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.
- Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
- Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
- Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Доклады

1. Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле».
2. Субъекты валютного контроля по законодательству РФ.
3. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров.
4. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок.

Тема 3.7 Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ.

Тема 3.8 Основные направления совершенствования технологии валютного контроля

Самостоятельная работа студентов

1. Вопросы для самоконтроля и задания для самостоятельной работы

Процесс перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу. Действия, непосредственно направленные на вывоз товаров и (или) транспортных средств с таможенной территории

Российской Федерации. Порядок перемещения через таможенную границу валюты Российской Федерации, ценных бумаг, номинированных в валюте Российской Федерации, иностранной валюты и иных валютных ценностей. Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности. Критерии, определяющие основные характеристики товара.

Задачи валютной политики государства и ее основные инструменты. Прогнозирование платежного баланса Российской Федерации и организация его составления. Проблемы оттока капитала из России в современных условиях. Анализ миграции капиталов. Организационная и управленческая структура валютно-финансового контроля и мониторинга, ее эффективность и совершенствование. Выявление (пресечение) финансовых, в том числе внешнеэкономических операций (схем), связанных с отмыванием капиталов. Предотвращение каналов финансирования терроризма. Пресечение незаконной миграции капитала, мошеннического и криминального бизнеса и т.д. Предотвращение утечки капитала за рубеж. Обеспечение репатриации резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации. Создание оптимальных условий в области осуществления контроля за проведением валютных операций, учитывающих в себе строгость мер контроля и либерализацию валютной политики.

2. Формы и виды самостоятельной работы студентов (СРС): проработка лекционного материала, проработка учебников, учебных пособий, монографий, научных статей, подготовка к семинарскому занятию, докладу.

Литература для самостоятельного изучения

- Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
- Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
- Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юрист, 2006.
- Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
- Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.
- Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.

Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.

Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.

Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.

Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.

Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Доклады

- 1.Порядок перемещения через таможенную границу валюты Российской Федерации, ценных бумаг, номинированных в валюте Российской Федерации, иностранной валюты и иных валютных ценностей.
2. Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности. Критерии, определяющие основные характеристики товара.
3. Задачи валютной политики государства и ее основные инструменты.
4. Анализ миграции капиталов.
5. Организационная и управленческая структура валютно-финансового контроля и мониторинга, ее эффективность и совершенствование.
6. Создание оптимальных условий в области осуществления контроля за проведением валютных операций, учитывающих в себе строгость мер контроля и либерализацию валютной политики.

ТЕМАТИКА КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

Тема 1. Международная валютная система

Литература

Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.

Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».

Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.

Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.

Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.

Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М.: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.

Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.

Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.

Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.

Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.

Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.

Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Тема 2. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков

Литература

Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.

Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».

Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.

Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.

Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.

Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М.: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.

Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.

Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.

Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.

Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Тема 3. Основные направления развития валютного регулирования в России

Литература

Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
Финансовое право: Учебник.3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юрист, 2006.
Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.
Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.
Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.
Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.
Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Тема 4. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров

Литература

- Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
- Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
- Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.
- Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
- Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.
- Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.
- Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.
- Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.
- Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
- Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
- Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Тема 5. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок

Литература

- Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
- Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
- Финансовое право: Учебник. 3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.
- Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
- Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.

- Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.
- Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.
- Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.
- Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
- Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
- Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Тема 6. Основные направления совершенствования технологии валютного контроля

Литература

- Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».
- Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
- Финансовое право: Учебник.3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юрист, 2006.
- Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
- Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.
- Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.
- Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.
- Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.
- Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
- Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
- Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.

Тесты

1. Выделите участников валютных отношений, которые относятся к резидентам:

- А) дипломатическое представительство Украины в Москве;
- Б) гражданин Швеции, прибывший по приглашению в Россию на 20 дней;
- В) представительство Международного Красного Креста в Москве;
- Г) юридическое лицо, созданное по законодательству Италии;
- Д) иностранный гражданин, получивший разрешение на временное проживание в России;
- Е) представительство Тверского вагоностроительного завода в Германии.

2. Выделите денежные средства и ценные бумаги, которые относятся к валютным ценностям:

- А) тенге Казахстана;
- Б) заявление на перевод иностранной валюты;
- В) облигации муниципального займа г. Нижнего Новгорода;
- Г) депозитный сертификат, номинированный в иностранной валюте, выпущенный российским банком;
- Д) акции, выпущенные дочерней компанией ОАО «Приморское морское пароходство», зарегистрированной в Сингапуре;
- Е) российские еврооблигации, номинированные в американских долларах;

3. Выделите операции, которые являются валютными операциями:

- А) расчеты между резидентами и нерезидентами в валюте Российской Федерации;
- Б) дарение валютных ценностей близким родственникам;
- В) оплата за товары и услуги дорожными чеками в иностранной валюте;
- Г) вывоз из Российской Федерации иностранной валюты;
- Д) перевод мистером Smith иностранной валюты со своего счета, открытого в Bank of New York (США), на счет в ОАО «Совбизнесбанк».
- Е) продажа гр. Рыбалко 300 долл. США в обменном пункте на улице Алеутская;
- Ж) зачисление ОАО «Тернейлес» валюты Российской Федерации за экспортированный товар;
- З) приобретение нерезидентом у резидента облигаций, выпущенных от имени РФ;
- И) расчеты в наличной иностранной валюте, осуществленные между ПБОЮЛ Хоменко и компанией «Guangzhou» (Китай) за импортируемые помидоры.

4. Выделите контракты, по которым резиденту, не являющемуся кредитной организацией, нужно оформить паспорт сделки:

- А) на оказание резидентом - транспортной организацией услуг по перевозке грузов резиденту на общую сумму \$ 40 000;
- Б) на поставку нерезиденту медикаментов на сумму \$ 10 000 по безвозмездной сделке;
- В) на приобретение у нерезидента векселя на сумму 100 000 руб.; условия оплаты - банковский перевод;
- Г) на переданные нерезиденту товары на сумму \$ 90 000, вывезенные с таможенной территории РФ.
- Д) на предоставление нерезиденту займа на срок 1 год на сумму \$ 4 000;
- Е) на оказание резидентом - транспортной организацией услуг по перевозке грузов нерезиденту на общую сумму 700 000 руб., при этом контрактом предусмотрено проведение зачета встречных требований на всю сумму контракта;
- Ж) на поставку нерезидентом топлива резиденту в район промысла за пределами таможенной территории РФ стоимостью \$ 10 000;
- З) на экспорт оборудования нерезиденту; при этом контрактом предусмотрена оплата после поставки на сумму \$ 70 600;

5. Заключен внешнеторговый контракт между резидентом, не являющимся кредитной организацией, и нерезидентом:

- 03.12.2005 г. нерезидент оказал консалтинговые услуги резиденту на сумму \$ 100 000;
- 08.12.2005 г. с текущего валютного счета резидента произведен перевод денежных средств \$ 100 000.

Укажите, когда резидент обязан оформить паспорт сделки по данному контракту:

- А) до 03.12.2005 г. включительно;
- Б) до 08.12.2005 г. включительно.

6. Укажите, какие специальные банковские счета необходимо использовать для проведения валютных операций (например, счет «Ф», «Р1», «Р2», «А», «О», «С», «В1» и т.д.):

- А) резидентом (физическим лицом - индивидуальным предпринимателем) при предоставлении нерезиденту займа в иностранной валюте
- Б) нерезидентом (физическим лицом) при получении кредита в валюте РФ от резидента
- В) расчетов резидентов (физических лиц - индивидуальных предпринимателей) в иностранной валюте при отчуждении в пользу нерезидента облигаций с номиналом в иностранной валюте, эмитентом которых является данный резидент

Г) расчетов нерезидентов с резидентами в рублях по облигациям нерезидента с номиналом в валюте РФ, выпуск которых зарегистрирован в РФ

Д) резидентом (физическим лицом) при получении займа в иностранной валюте от нерезидента на срок 4 года

Е) расчетов нерезидентов с резидентами в рублях по государственным облигациям РФ

Ж) физическим лицом - резидентом для отчуждения в пользу нерезидента внешних ценных бумаг на сумму \$ 200 000 в течение календарного года

7. Отметьте, при осуществлении каких из нижеуказанных валютных операций необходимо обязательное письменное декларирование:

А) вывоз из РФ физическим лицом - резидентом внешних ценных бумаг в документарной форме на сумму \$ 25 000;

Б) вывоз из РФ физическим лицом - резидентом \$ 15 000.

В) вывоз из РФ юридическим - резидентом внутренних ценных бумаг в документарной форме на сумму 100 000 руб.;

Г) ввоз в РФ резидентом дорожных чеков на сумму \$ 50 000;

Д) вывоз из РФ физическим лицом - нерезидентом валюты РФ в размере 200 000 руб.

8. Заключен внешнеторговый контракт между резидентом (Заказчик) и нерезидентом (Исполнитель), по условиям которого оказание услуг (возврат денежных средств) производится в срок не позднее 150 календарных дней с даты предварительной оплаты.

По данному контракту осуществлены следующие операции:

- 01.05.2005 г. с текущего валютного счета резидента списаны \$ 130 000;
- 15.10.2005 г. нерезидентом оказаны услуги на сумму \$ 190 000;
- 01.11.2005 г. с текущего валютного счета резидента списаны \$ 70 000;
- 10.12.2005 г. на текущий валютный счет резидента зачислены \$ 10 000 в качестве возврата аванса за неоказанные услуги.

Выполнил ли резидент обязанность по репатриации иностранной валюты по данному контракту?

9. Выделите, какие субъекты являются органами валютного регулирования в РФ:

А) Банк России, Федеральная таможенная служба, Федеральная налоговая служба;

Б) Федеральная служба финансово-бюджетного надзора, Банк России;

В) Правительство РФ, Банк России, Федеральная служба финансово-бюджетного надзора.

10. Выделите, какие субъекты являются агентами валютного контроля в РФ:

А) уполномоченные банки, Федеральная служба финансово-бюджетного надзора;

Б) уполномоченные банки, организаторы торговли на рынке ценных бумаг;

В) Федеральная таможенная служба, Федеральная налоговая служба, уполномоченные банки, профессиональные участники рынка ценных бумаг.

11. Резиденты – физические лица имеет право открывать счета за пределами Российской Федерации в банках:

- - стран ОЭСР и ФАТФ
- - зарубежных
- - европейских и североамериканских
- - стран Балтии

12. Органами валютного регулирования в РФ являются:

- - уполномоченные банки
- - Федеральная таможенная служба
- - Центральный банк и Правительство
- - Центральный банк и Федеральная служба финансово-бюджетного надзора

13. Органами валютного контроля в РФ являются:

- - уполномоченные банки
- - Федеральная таможенная служба
- - Центральный банк и Правительство
- - Центральный банк и Федеральная служба финансово-бюджетного надзора

14. Агентами валютного контроля в РФ являются:

- - уполномоченные банки, профессиональные участники рынка ценных бумаг, таможенные и налоговые органы
- - Федеральная служба по финансовым рынкам
- - Центральный банк и Правительство
- - Центральный банк и Федеральная служба финансово-бюджетного надзора

15. Коллекционная монета, выпущенная иностранным государством, относится к валютным ценностям:

- - да
- - нет
- - да, если она является законным средством платежа
- - да, если она изготовлена из драгоценного металла

16. Драгоценные металлы относятся к валютным ценностям:

- - да
- - нет
- - да, если они в виде слитка стандартной массы и пробы

- - да, если они размещены на ответственное хранение в банк

17. К внутренним ценным бумагам относятся:

- - эмиссионные ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации
- - эмиссионные ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации и выпуск которых зарегистрирован в Российской Федерации;
- - эмиссионные ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, владельцами которых являются резиденты Российской Федерации

18. К резидентам относятся:

- - находящиеся за пределами территории Российской Федерации филиалы, представительства и иные подразделения резидентов
- - находящиеся на территории Российской Федерации филиалы, постоянные представительства и другие обособленные или самостоятельные структурные подразделения нерезидентов
- - организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации;

19. Уполномоченные банки - это:

- - кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющие право на основании лицензий Центрального банка Российской Федерации осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте, а также действующие на территории Российской Федерации в соответствии с лицензиями ЦБ РФ филиалы кредитных организаций, созданных в соответствии с законодательством иностранных государств, имеющие право осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте
- - кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющие право на основании лицензий Центрального банка Российской Федерации осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте, а также кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, имеющие право осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте и в рублях
- - только кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющие право на основании лицензий Центрального банка Российской Федерации осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте

20. Порядок и условия осуществления валютными биржами операций по покупке и продаже иностранной валюты в РФ устанавливает:

- - Правительство
- - Центральный банк
- - Министерство финансов
- - Федеральная служба по финансовым рынкам

21. Открытие физическими лицами-резидентами счетов в банках за пределами территории РФ допускается:

- - без предварительной регистрации
- - после предварительной регистрации открываемого счета в налоговых органах
- - после предварительной регистрации открываемого счета в Департаменте платежных систем и расчетов ЦБ РФ

22. Физическое лицо – резидент имеет право перевести из РФ в пользу иного физического лица-резидента без открытия банковского счета в уполномоченном банке иностранную валюту или валюту РФ в течение одного операционного дня в сумме, не превышающей в эквиваленте:

- - 10 000 долларов США
- - 5 000 долларов США
- - без ограничений

23. Приобретение резидентом - физическим лицом у нерезидента – физического лица простого процентного векселя российской организации, номинированной в рублях, за наличные рубли относится к валютным операциям:

- - да
- - нет
- - да, если выполняются дополнительные условия

24. Выдача кредитной организацией-резидентом юридическому лицу-нерезиденту рублевого кредита на срок более трех лет, относится к валютным операциям:

- - да
- - нет
- - да, если выполняются дополнительные условия

25. Вывоз с таможенной территории Российской Федерации физическим лицом-резидентом 1500 рублей банкнотами и монетой относится к валютным операциям:

- - да
- - нет
- - да, если выполняются дополнительные условия

26. Сфера действия закона «О валютном регулировании и валютном контроле» ограничена:

- - территорией РФ и стран СНГ
- - территорией РФ
- - сфера действия в законе не определена

27. Физические лица – резиденты имеют право единовременно вывозить наличную иностранную валюту в сумме не более эквивалента:

- - 3000 долларов США
- - 5000 долларов США
- - 10000 долларов США
- - не имеют право вывоза
- - без ограничений

28. Юридические лица – резиденты имеют право открывать счета в банках за пределами территории РФ:

- - аналогично порядку открытия счетов физическими лицами
- - по более упрощенному порядку, с минимальным количеством ограничений
- - не имеют право открывать счета в банках за пределами территории РФ

29. В соответствии с Законом «О валютном регулировании и валютном контроле» валютные биржи – это:

- - юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, одним из видов деятельности которых является организация биржевых торгов иностранной валютой
- - некоммерческие образования, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, одним из видов деятельности которых является организация биржевых торгов иностранной валютой
- - некоммерческие образования, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, одним из видов деятельности которых является организация биржевых торгов иностранной валютой, внешними ценными бумагами
- - юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, одним из видов деятельности которых является организация биржевых торгов иностранной валютой, внешними ценными бумагами

30. При наличии противоречий между положениями Закона «О валютном регулировании и валютном контроле» и положениями действующих международных договоров, заключенных Российской Федерацией, действуют положения:

- - закона
- - договора
- - противоречия устраняются по решению суда

- - разъяснения Центрального банка и (или) Правительства Российской Федерации

31. Центральный банк Российской Федерации, Правительство Российской Федерации осуществляют все виды валютных операций:

- - без ограничений
- - осуществляют с ограничениями, касающимися юридических лиц
- - осуществляют отдельные виды операций без ограничений

32. Агентами валютного контроля НЕ являются:

- - уполномоченные банки
- - держатели реестра (регистраторы)
- - территориальные органы Федеральной службы бюджетно-финансового надзора
- - отделы (управления) МВД по борьбе с организованной преступностью

33. Физические лица - резиденты и нерезиденты имеют право единовременно ввезти без таможенного декларирования на территорию РФ наличную иностранную валюту в сумме, равной в эквиваленте или не превышающей:

- - 5 000 долларов США
- - 10 000 долларов США
- - 3 000 долларов США
- - без ограничений

34. При единовременном вывозе из РФ физическими лицами – резидентами и нерезидентами наличной иностранной валюты декларированию таможенному органу подлежит валюта в сумме:

- - более 5 000 долларов США
- - более 3 000 долларов США
- - более 8 000 долларов США
- - независимо от суммы

35. В соответствии с законом «О валютном регулировании и валютном контроле» резиденты – физические лица, владельцы счетов в иностранной валюте в зарубежных банках, обязаны предоставлять в налоговые органы:

- - отчет об остатках денежных средств на счетах по состоянию на начало каждого календарного года
- - отчет об остатках денежных средств на счетах по состоянию на начало каждого квартала
- - не обязаны представлять такие сведения

36. В соответствии с законом «О валютном регулировании и валютном контроле» резиденты – юридические лица, владельцы счетов в

иностранной валюте в зарубежных банках, обязаны предоставлять в налоговые органы:

- - отчет о движении денежных средств по счетам
- - сведения о лицах, перечисливших средства на счета
- - не обязаны представлять такие сведения.

ТЕМЫ ДЛЯ РЕФЕРАТОВ

1. Валютный контроль: понятие, задачи
2. Правовые основы валютного контроля в РФ
3. Валютные операции - предмет валютного контроля
4. Субъекты валютного контроля по законодательству РФ
5. Объекты валютного контроля по законодательству РФ
6. Нормативное закрепление цели и задач валютного контроля
7. Валютное регулирование и его виды
8. Валютный контроль: понятие, задачи
9. Правовые основы валютного контроля в РФ
10. Валютные операции - предмет валютного контроля
11. Субъекты валютного контроля по законодательству РФ
12. Объекты валютного контроля по законодательству РФ
13. Нормативное закрепление цели и задач валютного контроля
14. Валютное регулирование и его виды

ВОПРОСЫ ДЛЯ ЗАЧЕТА

1. Валютный контроль: понятие, задачи
2. Правовые основы валютного контроля в РФ
3. Валютные операции - предмет валютного контроля
4. Субъекты валютного контроля по законодательству РФ
5. Объекты валютного контроля по законодательству РФ
6. Нормативное закрепление цели и задач валютного контроля
7. Валютное регулирование и его виды
8. Валютное регулирование в современной экономике.

9. Эволюция валютных систем.
10. Валютные отношения и валютное регулирование.
11. Международная валютная система.
12. Классификация валют, их конвертируемость
13. Валютные рынки и валютные курсы.
14. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков.
15. Классификация валют, их конвертируемость
16. Валютные рынки и валютные курсы.
17. Международные расчеты, их условия и формы.
18. Страхование валютных рисков.
19. Анализ процесса валютного регулирования и контроля
20. Обзор форм и методов валютного регулирования и контроля
21. Исследование и систематизация факторов, влияющих на развитие валютных отношений в РФ и на воздействие государственного валютного контроля на экономику России.
22. Моделирование процесса валютных операций
23. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации.
24. Основные направления развития валютного регулирования в России.
25. Правовые основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ.
26. Организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ.
27. Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля.
28. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров.
29. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок.
30. Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ.
31. Основные направления совершенствования технологии валютного контроля

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

1. Конституция Российской Федерации. - М.: «Проспект», 1999.
2. Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Российская газета. № 253.17.12. 2003.
3. Банковское право Российской Федерации. Особенная часть: в 2т.: Учебник/ Отв. Ред. Г.А. Тосунян. - М.: Юристъ, 2001. - Т.1.
4. Дорофеев Б.Ю., Земцов И.Н., Пушин В.А. Валютное право России: Учебное пособие/ Под общ. Ред. к. ю. н. б. ю. Дорофеева Б.Ю. - М.: Изд-во НОРМА, 2010.
5. Мандрица В.М. Финансовое право. Серия «Учебники, учебные пособия». - 2-е изд., перераб. - Ростов н/Д: «Феникс», 2013.
6. Финансовое право: Учебник.3-е изд., перераб. и доп. / Отв. Редактор О.Н. Горбунова. - М.: Юристъ, 2006.
7. Абрамова, М. С. Финансы и кредит: учеб. Пособие. / М. С. Абрамова. - М.: изд-во Юриспруденция, 2011. - 448 с.
8. Архипов, А. И. Финансы: учеб. / А.И. Архипов, И.А. Погосов, И.В. Караваева. - М: изд-во Проспект, 2012. - 632 с.
9. Булатова, А. С. Мировая экономика. / А. С. Булатова. - М.: 2009. - 256 с.
10. Голубович, А.Д. Валютные операции в коммерческих банках. / А. Д. Голубович. - М.: 2010. - 459 с.
11. Деева, А.И. Финансы: учебное пособие / А. И. Деева. - М.: изд-во «Экзамен», 2007. - 320 стр.
12. Добрынина, А.И. Экономическая теория: учеб. / А. И. Добрынина. - М.: ИНФРА-М, 2010. - 347 с.
13. Дробозина, Л. А. Финансы: учеб. для вузов / Л. А. Дробозина - М: ЮНИТИ, 2011. - 527 с.
14. Нешиной, А. С. Финансы.: учеб. / А. С. Нешиной. - М.: издательско-торговая корпорация «Дашков и К?», 2011. - 512 с.
15. Авдокушин Е. ф. Международные экономические отношения. М., 2008.
16. Бурлак Г.Н., Кузнецова О.И. Техника валютных операций. - М.: ЮНИТИ, 2012.
17. Крашенинник В.М. «Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой» 2011 г.
18. Хаменушко М.В. «Валютный контроль в РФ» 2011 г.
19. Валютное регулирование в системе государственного управления экономикой: Учебник/ Под общ.ред. Крашенинникова В.М.-М.: ЗАО "издательство "Экономика", 2010.-299с.
20. Челноков В.А. «Деньги кредит банки» 2010 г.

21. Семенов С.К. «Деньги кредит банки» 2012 г.
22. Жуков Е.Ф. «Деньги кредит банки» 2011г.
23. ИONOBA A.Ф., TapaCOBa H.A. YчeT, Haлoгooблoжeниe и aнaлиз BHeшнeэkoнoмичeckoй дeятeльнocти opгaнизaции. - M.: Лoгoc, 2009.
24. Иcтoщaющaя Bалютныe peзepвы cтpaны cпeкyлятивнaя aтaкa нa pyблeм тpeбyeт cepьeзнoй инвeнтapизaции мep Bалютнoгo кoнтpoля.// Mиxaил Epшoв. Экcпepт" №7 (646)/23 фeвpaля 2009
25. Cвинyxoв B.Г., Oкaнoвa T.H. Haлoгooблoжeниe yчacтникoв BHeшнeэkoнoмичeckoй дeятeльнocти. - M.: Maгистp, 2008.
26. Шyвaлoвa E.Б., Шeпeлeвa П.М. Haлoгooблoжeниe yчacтникoв BHeшнeэkoнoмичeckoй дeятeльнocти. - M.: Дaшкoв, 2010.
27. <http://www.customs.ru> - ФТC.
28. Yкaз Пpeзидeнтa Poccийcкoй Фeдepaции "O Bнeceнии измeнeний в cтaтью 6 зaкoнa Poccийcкoй Фeдepaции " O Bалютнoм peгyлиpoвaнии и Bалютнoм кoнтpoлe" oт 26 иyня 2003гoдa.
29. Бaлaбaнoв И.Т. Bалютныe oпepaции.- M.: Финaнcы и cтaтиcтикa, 2010.-254c.
30. Cyэтин A.A. Meждyнapoдныe Bалютнo-кpeдитныe oтнoшeния.- M.: KHOpyC, 2011.-288c.
31. Meждyнapoдныe Bалютнo-кpeдитныe oтнoшeния: кoнcпeкт лeкций/ aвтop-cocтaвигeль Бeндинa H.; M.: "Издaтeльcтвo "Пpиop", 2011.-144c.
32. Apxипoв H.K. O Bалютнoм peгyлиpoвaнии// Бaнкoвcкoe дeлo.- 2013.-№8.-c.39-43.
33. Eмeлин A.B. O пopядкe coвepшeния Bалютныx oпepaций в cooтвeтcтвии c Фeдepaльным Зaкoнoм "O Bалютнoм peгyлиpoвaнии и Bалютнoм кoнтpoлe"// Bалютнoe peгyлиpoвaниe и Bалютный кoнтpoль.-2013.-№1.-c.21-26.
34. Игнaтeв C.C. Либepaлизaция Bалютнoгo peгyлиpoвaния в Poccийcкoй Фeдepaции// Бaнкoвcкoe пpaвo.-2013.-№3.-c.21-23.
35. Шaлaшoв B.П. Нoвыe пpaвилa oбязaтeльнoй пpoдaжи Bалютнoй выpyчки// BHeшнeэkoнoмичecкий бюллeтeнь.-2012.-№7.-c.68-71.
36. Шaлaшoв B.П. Нoвый Bалютный зaкoн Poccийcкoй Фeдepaции// BHeшнeэkoнoмичecкий бюллeтeнь.-2012.-№2.-c.58-62.

37. Шепелев С.В. О законопроекте "О валютном регулировании и валютном контроле"// Внешнеэкономический бюллетень.- 2013.-№9.-с.56-58.
38. Официальный сайт Центрального банка российской Федерации.-www. cbr. Ru.
39. Официальный сайт Министерства экономики и развития Российской Федерации.-www. economy. com.
40. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации.-www. minfin. Ru.
41. СПС Консультант Плюс.

СОДЕРЖАНИЕ

Введение.....	3
Раздел 1. Сущность валютных отношений и валютного регулирования.....	4
Тема 1.1 Валютное регулирование в современной экономике.	
Эволюция валютных систем.....	4
Тема 1.2. Валютные отношения и валютное регулирование.....	5
Тема 1.3 Международная валютная система.....	6
Раздел 2. Классификация валют и валютные рынки.....	8
Тема 2.1 Классификация валют, их конвертируемость.....	8
Тема 2.2 Валютные рынки и валютные курсы.....	9
Тема 2.3 Международные расчеты, их условия и формы.	
Страхование валютных рисков.....	11
Раздел 3. Система валютного регулирования и валютного контроля.....	13
Тема 3.1 Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации.....	13
Тема 3.2 Основные направления развития валютного регулирования в России.....	13
Тема 3.3 Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ.....	14
Тема 3.4 Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля.....	14
Тема 3.5 Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров.....	16

Тема 3.6 Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок.....	16
Тема 3.7 Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ.....	17
Тема 3.8 Основные направления совершенствования технологии валютного контроля.....	17
Тематика контрольных работ.....	19
Тесты.....	23
Темы для рефератов.....	32
Вопросы для зачета.....	32
Список литературы.....	33