

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
«ИНСТИТУТ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА И СРАВНИТЕЛЬНОГО ПРАВОВЕДЕНИЯ ПРИ  
ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»



**Рабочая программа дисциплины**  
**Валютное регулирование и валютный контроль**  
**направление подготовки 40.04.01 юриспруденция**  
**квалификация (степень) - магистр**

Форма обучения очная/заочная

	Очное обучение	Заочное обучение
Курс	1	2
Семестр	2	3
Лекции - часов	6	
Практические (семинарские) занятия - часов	24	
Контактная работа с преподавателем - часов		14
Самостоятельная работа - часов	114	130
Всего часов	144	144
Экзамен (семестр)	2	3

Москва, 2017

**Авторы:**

Назаренко Богдан Анатольевич, старший научный сотрудник отдела финансового, налогового и бюджетного законодательства Института законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации, кандидат юридических наук

**Рецензенты:**

Омелехина Н.В. – доктор юридических наук, заведующая кафедрой административного и финансового права Новосибирского государственного университета

Абрамова Н.Е. – кандидат юридических наук, доцент кафедры государственного аудита Высшей школы государственного аудита МГУ им. М.В. Ломоносова.

Рабочая учебная программа по учебной дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» подготовлена на основании требований Федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению подготовки 40.04.01 «Юриспруденция», квалификация (степень) «магистр», далее - ФГОС.

Рабочая учебная программа включает в себя цели освоения учебной дисциплины; место дисциплины в структуре образовательной программы высшего образования, далее – ОП ВО; компетенции, формируемые в результате освоения дисциплины; организационно-методические рекомендации; тематические планы; рабочую программу курса; планы практических занятий; учебно-методическое обеспечение дисциплины; материалы, устанавливающие содержание и порядок проведения промежуточной аттестации; вопросы (задания) для самостоятельной работы магистров и тестовые задания для самоконтроля.

Рабочая учебная программа разработана для обучающихся очной и заочной формы обучения Института законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации.

Рабочая программа разработана в соответствии с требованиями ФГОС.

Обсуждена и одобрена на заседании Ученого совета Института законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации.

Протокол № 01-05/05УС

от 7 июля 2017

## Раздел I Общая характеристика дисциплины

Дисциплина «Валютное регулирование и валютный контроль» направлена на углубление знаний студентов при изучении вопросов, связанных с уяснением сущности валютных операций и их классификацией, целей и задач валютного регулирования, валютных ограничений, валютного контроля, а также особенностями выявления нарушений валютного законодательства. Данная дисциплина способствует формированию ясного представления об актуальном состоянии финансово-правовой науки в целом.

### 1.1. Цели и задачи преподавания дисциплины

Цели преподавания дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» заключаются в:

- определении валютных операций и их классификации;
- усвоении задач валютного регулирования, так как именно они определяют конкретный набор ограничений и контрольных мер, которые обременяют тот или иной вид валютных операций;
- понимании значения валютных ограничений – конкретных правил и запретов, властных предписаний;
- углубленном изучении нормативных предписаний и представлений, сложившихся в финансово-правовой науке о валютном контроле, системы сбора информации о результате воздействия валютных ограничений на ситуацию в стране;
- анализе характера нарушений валютного законодательства.

Изучение дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» обеспечивает подготовку магистров к следующим видам профессиональной деятельности:

- правотворческая;
- правоприменительная;
- экспертно-консультационная;
- научно-исследовательская;
- педагогическая.

*В соответствии с видами профессиональной деятельности магистр по направлению 40.04.01 «Юриспруденция» должен решать следующие профессиональные задачи:*

*правотворческая деятельность:* принимать компетентное участие в подготовке нормативно-правовых актов;

*правоприменительная деятельность:* принимать в пределах должностных обязанностей обоснованные решения, грамотно подготавливать соответствующие юридические документы; совершать обдуманные действия, связанные с реализацией права в области валютного регулирования и валютного контроля;

*экспертно-консультационная деятельность:* профессионально оказывать юридическую помощь и консультировать по вопросам права, а также осуществлять правовую экспертизу нормативных правовых актов в области валютного регулирования и валютного контроля;

*научно-исследовательская деятельность:* проводить научные исследования по правовым проблемам и участвовать в проведении научных исследований в соответствии с профилем своей профессиональной деятельности;

*педагогическая деятельность:* преподавать правовые дисциплины, в том числе связанные с валютным регулированием и валютным контролем.

## 1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль»

После освоения дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» студент должен приобрести следующие знания, умения и навыки, соответствующие компетенциям ОП ВО.

№ п/п	Компетенции	Содержание компетенций
1	Осознанием социальной значимости своей будущей профессии, проявлением нетерпимости к коррупционному поведению, уважительным отношением к праву и закону, обладанием достаточным уровнем профессионального правосознания (ОК-1).	<p><i>Знать:</i> основные требования к профессиональной деятельности, а также иметь представления о цели и смысле своей будущей профессии, основные элементы и критерии профессионального правосознания; особенности нетерпимого отношения к коррупционному поведению, уважительного отношения к праву и закону</p> <p><i>Уметь:</i> проявлять нетерпимость к коррупционному поведению, уважительно относиться к праву и закону.</p> <p><i>Владеть:</i> навыками анализа социальной значимости своей будущей профессии, выполнять профессиональные задачи в соответствии с профессиональным правосознанием с учетом специфики профессиональной деятельности;</p>
2	Способность разрабатывать нормативные правовые акты (ПК-1);	<p><i>Знать:</i> правовую основу разработки проекта нормативного правового актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля, стадии подготовки проекта нормативного правового акта.</p> <p><i>Уметь:</i> ориентироваться в выборе приемов и способов составления проектов нормативных правовых актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p> <p><i>Владеть:</i> навыками составления проектов нормативных правовых актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p>
3	Способность квалифицированно толковать нормативные правовые акты (ПК-7).	<p><i>Знать:</i> положения нормативных правовых актов, регламентирующих общественные отношения, складывающиеся в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p> <p><i>Уметь:</i> квалифицированно толковать нормативные правовые акты в сфере валютного регулирования и валютного контроля, с учетом судебной практики, а также разъяснений финансовых ведомств.</p> <p><i>Владеть:</i> способами толкования нормативных правовых актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p>

4	<p>Способность принимать участие в проведении юридической экспертизы проектов нормативных актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных сферах деятельности (ПК-8).</p>	<p><i>Знать:</i> особенности проведения юридической экспертизы проектов нормативных актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, а также специфику представления юридических заключений и консультаций в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p> <p><i>Уметь:</i> проводить юридическую экспертизу проектов нормативных актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, а также специфику представления юридических заключений и консультаций в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p> <p><i>Владеть:</i> навыками проведения юридической экспертизы проектов нормативных актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, а также навыками формирования юридических заключений и представления консультаций в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p>
---	---	---

### 1.3. Перечень знаний, навыков и умений, необходимых для освоения дисциплины

Базовые знания, умения и навыки, необходимые для успешного освоения дисциплины:

Знать	Компетенции
<ul style="list-style-type: none"><li>- понятие правотворчества;</li><li>- правотворчество и процесс формирования права;</li><li>- проблемы правотворчества как форма государственной деятельности;</li><li>- понятие и характерные особенности ведомственного правотворчества;</li><li>- особенности и порядок участия в проведении юридической экспертизы, а также представления квалифицированных юридических заключений и консультаций в конкретных сферах юридической деятельности.</li></ul>	ОК-1; ПК-1; ПК-7; ПК-8
Уметь	Компетенции
<ul style="list-style-type: none"><li>- грамотно выражать и аргументировано обосновывать свою точку зрения по проблематике толкования нормативных правовых актов;</li><li>- пользоваться методами научного исследования;</li><li>- применять полученные теоретические знания для фундаментальных обобщений.</li></ul>	ОК-1; ПК-1; ПК-7; ПК-8
Владеть навыками	Компетенции
<ul style="list-style-type: none"><li>- использования юридической терминологии;</li><li>- работы с законодательными и другими нормативными правовыми актами;</li><li>- анализа различных правовых явлений, юридических фактов.</li></ul>	ОК-1; ПК-1; ПК-7; ПК-8

### 1.4. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина «Валютное регулирование и валютный контроль» относится к вариативной части профессионального цикла (М2, ДВ, Б2).

Изучению курса «Валютное регулирование и валютный контроль» предшествует овладение общенаучными, теоретико-правовыми и историко-правовыми знаниями, умениями и навыками. *Общенаучной и теоретико-правовой основами* изучения дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» являются философия права, история политических и правовых учений. Кроме того, до начала занятий по дисциплине обучаемый должен овладеть основными информационными технологиями, применяемыми в юридической деятельности, научиться пользоваться электронными базами данных, получать и перерабатывать правовую информацию.

*Курс «Валютное регулирование и валютный контроль» взаимосвязан со следующими дисциплинами: Актуальные проблемы финансового права и Бюджетное право России.*

В основу программы учебного курса «Валютное регулирование и валютный контроль» положены темы, изучаемые на основе сочетания лекционных, практических занятий и самостоятельных форм обучения.

Полученные в результате изучения учебной дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» знания, умения и навыки являются важной составной частью профессиональной подготовки юриста.

«Валютное регулирование и валютный контроль» вооружает обучаемых: умением грамотно выражать и аргументировано обосновывать свою точку зрения по проблематике, связанной с

проведением валютных операций и их классификацией, определением целей и задач валютного регулирования, уяснением сущности валютных ограничений и валютного контроля, а также особенностями выявления нарушений валютного законодательства.

## Раздел 2. Структура и содержание дисциплины

### 2.1. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием академических часов по семестрам (очная форма обучения)

Вид учебной работы	Трудоемкость		
	зач. ед.	час.	по семестрам 2 семестр
<b>Общая трудоемкость дисциплины по учебному плану</b>	<b>4</b>	<b>144</b>	
<b>Аудиторные занятия</b>		<b>30</b>	<b>30</b>
Лекции (Л)		6	6
Практические занятия (семинары) (ПЗС)		24	24
<b>Самостоятельная работа (СР)</b>		<b>114</b>	<b>114</b>

### 2.2. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием академических часов по семестрам (заочная форма обучения)

Вид учебной работы	Трудоемкость		
	зач. ед.	час.	по семестрам 3 семестр
<b>Общая трудоемкость дисциплины по учебному плану</b>	<b>4</b>	<b>144</b>	
<b>Контактная работа с преподавателем</b>		<b>14</b>	<b>14</b>
<b>Самостоятельная работа (СР)</b>		<b>130</b>	<b>130</b>

### 2.3. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

Тематический план для студентов очной формы обучения

№ п/п	Раздел (тема) учебной дисциплины	Всего часов	Виды учебной деятельности (в часах)			Образовательные технологии	Использование ТСО	Формы текущего контроля
			Л	ПЗС	СР			
1.	Валюта и деньги, соотношение понятий. Понятие валютных операций. Правовые режимы совершения валютных операций	36	2	6	28	Презентация лекционного материала. Изучение судебной практики. Решение практических задач.	Интерактивные электронные средства для поддержки проведения лекционных занятий.	Семинар в диалоговом режиме, Групповые дискуссии
2.	Субъекты валютного регулирования. Система валютных ограничений по действующему законодательству Российской Федерации. Репатриация валюты: понятие, правовое значение	36	2	6	28	Презентация лекционного материала. Изучение судебной практики. Решение практических задач.	Интерактивные электронные средства для поддержки проведения лекционных и семинарских занятий.	Семинар в диалоговом режиме, Групповые дискуссии
3.	Валютный контроль как вид финансового контроля. Цель и задачи валютного контроля. Субъекты валютного контроля. Методы валютного контроля: наблюдение и проверка.	36		6	30	Презентация лекционного материала. Изучение судебной практики. Решение практических задач.	Интерактивные электронные средства для поддержки проведения лекционных и семинарских занятий.	Семинар в диалоговом режиме, Групповые дискуссии



4.	Полномочия Центрального банка Российской Федерации (Банка России) как органа валютного контроля. Права и обязанности уполномоченных банков и иных агентов валютного контроля. Права и обязанности уполномоченных банков и иных агентов валютного контроля. Производство по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования	36	2	6	28	Презентация лекционного материала. Изучение судебной практики. Решение практических задач.	Интерактивные электронные средства для поддержки проведения лекционных и семинарских занятий.	Семинар в диалоговом режиме, Групповые дискуссии
<i>Использование ТСО</i>							<b>100%</b>	
<b>Итого по дисциплине</b>		<b>114</b>	<b>6</b>		<b>114</b>			

#### Тематический план для студентов заочной формы обучения

№ п/п	Раздел (тема) учебной дисциплины	Всего	Виды учебной деятельности (в часах)			Образовательные технологии	Использование ТСО	Формы текущего контроля
			Л	ПЗС	СР			
1.	Валюта и деньги, соотношение понятий. Понятие валютных операций. Правовые режимы совершения валютных операций	36	2	2	32	Презентация лекционного материала. Изучение судебной практики. Решение практических задач.	Интерактивные электронные средства для поддержки проведения лекционных занятий.	Семинар в диалоговом режиме, Групповые дискуссии
2.	Субъекты валютного регулирования. Система валютных ограничений по действующему законодательству Российской Федерации. Репатриация валюты: понятие, правовое значение	36		2	34	Презентация лекционного материала. Изучение судебной практики. Решение практических задач.	Интерактивные электронные средства для поддержки проведения лекционных и семинарских занятий.	Семинар в диалоговом режиме, Групповые дискуссии

3.	Валютный контроль как вид финансового контроля. Цель и задачи валютного контроля. Субъекты валютного контроля. Методы валютного контроля: наблюдение и проверка.	36	2	2	32	Презентация лекционного материала. Изучение судебной практики. Решение практических задач.	Интерактивные электронные средства для поддержки проведения лекционных и семинарских занятий.	Семинар в диалоговом режиме, Групповые дискуссии
4.	Полномочия Центрального банка Российской Федерации (Банка России) как органа валютного контроля. Права и обязанности уполномоченных банков и иных агентов валютного контроля. Права и обязанности уполномоченных банков и иных агентов валютного контроля. Производство по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования	36		4	32	Презентация лекционного материала. Изучение судебной практики. Решение практических задач.	Интерактивные электронные средства для поддержки проведения лекционных и семинарских занятий.	Семинар в диалоговом режиме, Групповые дискуссии
	<i>Использование ТСО</i>						<b>100%</b>	
	<b>Итого по дисциплине</b>	<b>144</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>130</b>			

## 2.4. Содержание лекционных занятий

Тема	Содержание и формы проведения
Валюта и деньги, соотношение понятий. Понятие валютных операций. Правовые режимы совершения валютных операций	<p>Финансово-правовые аспекты государственного регулирования денежной системы. Деньги: понятие, функции. Юридическое определение денег. Соотношение понятий "деньги" и "валюта". Национальная и иностранная валюта. Валюта и валютные ценности. Денежная система Российской Федерации. Задачи государственного регулирования денежной системы. Национальная валюта Российской Федерации и мировая валютная система. Необходимость валютной политики государства для сохранения и обеспечения надежности национальной денежной системы. Экономические и юридические меры денежной, кредитной и валютной политики, их соотношение. Трансформация мировой валютной системы и перспективы развития законодательства о валютном регулировании и валютном контроле.</p> <p>Цель и задачи государственного регулирования валютных операций. Связь с финансовой деятельностью государства. Юридическое определение валютной операции. Фактические и юридические действия с валютой и валютными ценностями. Соотношение понятий "валютная операция", "валютная сделка", "сделка с валютой". Субъекты валютных операций. Классификация валютных операций по их экономическому характеру. Текущие валютные операции и операции движения капитала. Неторговые платежи. Понятие и значение платежного баланса страны. Необходимость публично-правового регулирования валютных операций, совершаемых внутри страны. Классификация валютных операций по действующему законодательству РФ. Особенности валютных ценностей как предмета валютных операций. Виды валютных ценностей.</p> <p>Виды правовых режимов совершения валютных операций. Понятие валютной монополии. Валютная монополия в СССР (1937 - 1990 гг.): история возникновения, особенности. Валютное регулирование: понятие. Валютное регулирование в широком и узком смысле (валютная политика). Развитие института валютного регулирования в XX в. Валютные ограничения и валютный контроль как элементы правового режима валютного регулирования. Виды валютных ограничений. Юридические и фактические валютные ограничения. Свободное совершение валютных операций. Отказ от валютных ограничений в Западной Европе в 70 - 80-е гг. XX в. Валютное регулирование в странах Запада (дискуссионные аспекты). Переход от валютного контроля к противодействию отмыванию денег. Валютное регулирование и международные финансовые организации. Допустимые валютные ограничения по Соглашению МВФ. Валютное регулирование в России. Законодательство о валютном регулировании и акты органов валютного регулирования.</p>

<p>Субъекты валютного регулирования. Система валютных ограничений по действующему законодательству Российской Федерации. Репатриация валюты: понятие, значение</p>	<p>Субъекты и участники валютных правоотношений. Субъекты валютного регулирования, их классификация. Определение резидентства для целей валютного законодательства РФ. Лица, признаваемые нерезидентами для целей валютного законодательства. Особенности их правового положения. Особенности правового положения уполномоченных банков. Органы валютного регулирования. Органы и агенты валютного контроля, их место в системе субъектов валютного регулирования. Классификация валютных ограничений. Отказ от ограничения валютных операций, связанных с движением капитала. Система действующих валютных ограничений: элементы, общая характеристика. Запрет валютных расчетов между резидентами. Правило и исключения. Особенности открытия и использования счетов резидентов в зарубежных банках. Валютные ограничения на внутреннем валютном рынке Российской Федерации. Купля-продажа иностранной валюты через уполномоченные банки. Официальный валютный курс Банка России, его правовое значение. Отличие официального курса от принудительного курса национальной валюты. Избежание множественности валютных курсов. Ввоз и вывоз наличной валюты и валютных ценностей. Соотношение таможенного и валютного законодательства. Правовая природа требования репатриации валютной выручки, его цель и задачи. Отмена требования об обязательной продаже валютной выручки. Понятие экспорта и импорта услуг по законодательству о государственном регулировании внешнеторговой деятельности. Обязанность зачисления на счета в уполномоченных банках в России выручки от экспорта товаров: субъекты, сроки, меры ответственности. Обязанность возврата средств, уплаченных нерезидентам, по неисполненным контрактам: субъекты, сроки, меры ответственности. Дискуссионные аспекты применения мер ответственности за нарушение правил репатриации: установление вины резидента; изменение срока, установленного контрактом, по соглашению сторон; соразмерность наказания в случае малозначительности деяния; дифференциация наказания за нарушение срока репатриации и уклонение от репатриации валюты. Разграничение административной и уголовной ответственности. Исключения из общего правила о репатриации валюты. Случаи, в которых разрешены зачет либо использование валютной выручки за рубежом.</p>
<p>Валютный контроль как вид финансового контроля. Цель и задачи валютного контроля. Субъекты валютного контроля. Методы валютного контроля: наблюдение и проверка.</p>	<p>Понятие валютного контроля. Меры валютного контроля - обязательный элемент правового режима валютного регулирования. Место валютного контроля в системе государственного финансового контроля. Соотношение валютного контроля со смежными видами финансового контроля. Валютный и налоговый контроль. Валютный контроль и финансовый мониторинг. Законодательство РФ о валютном контроле: состав, проблемы совершенствования. Защита национальной валюты - цель валютного контроля. Задачи валютного контроля по обеспечению соблюдения валютных ограничений резидентами и нерезидентами. Задачи валютного контроля по обеспечению соблюдения правил учета валютных операций и представления отчетности о валютных операциях. Валютный контроль - форма обратной связи в системе валютного регулирования. Задача сбора, накопления и анализа информации о правонарушениях, а также статистики правомерных валютных операций для корректировки валютной политики государства.</p>

	<p>Виды субъектов валютного контроля. Органы валютного контроля Российской Федерации. Особенности правового положения Правительства РФ и Банка России как органов валютного контроля. Агенты валютного контроля: понятие, виды. Правовое положение проверяемых субъектов валютного контроля. Особенности правового положения третьих лиц - участников контрольных мероприятий. Аудиторы и валютный контроль (дискуссионные аспекты). Признается ли система внутреннего контроля организации элементом валютного контроля (дискуссионные аспекты).</p> <p>Наблюдение как метод документального финансового контроля, основанный на регулярном представлении контролирующим субъектам учетной информации. Понятие, признаки. Области применения наблюдения в валютном контроле. Паспорт сделки и иные документы учета и отчетности о валютных операциях: понятие, обязанность составления. Сроки составления, хранения, представления агентам валютного контроля. Порядок фиксации результатов агентами валютного контроля. Действия в случае выявления правонарушений. Получение результатов органами валютного контроля. Действия в случае получения информации о нарушении валютного законодательства.</p> <p>Проверка - метод финансового контроля. Сочетание приемов документального и фактического контроля при проверке. Субъекты валютного контроля, уполномоченные проводить проверки соблюдения валютного законодательства. Разграничение функций при проведении валютного контроля. Проблемы правового закрепления порядка проведения проверок. Виды проверок. Порядок назначения и проведения проверок соблюдения валютного законодательства. Права и обязанности проверяемых лиц при проверке соблюдения валютного законодательства. Документы, истребуемые при проверке.</p>
<p>Полномочия Центрального банка Российской Федерации (Банка России) как органа валютного контроля. Права и обязанности уполномоченных банков и иных агентов валютного контроля. Права и обязанности уполномоченных банков и иных агентов валютного контроля. Производство по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования</p>	<p>Место Банка России в системе валютного контроля. Организационная структура валютного контроля Банка России. Полномочия Банка России по контролю соблюдения валютного законодательства уполномоченными банками. Особенности порядка проведения проверок уполномоченных банков.</p> <p>Виды агентов валютного контроля. Публично-правовые и частноправовые субъекты - агенты валютного контроля. Полномочия агентов валютного контроля. Действия агентов валютного контроля при выявлении нарушений валютного законодательства. Особенности реализации полномочий агентов валютного контроля налоговыми органами. Особенности реализации полномочий агентов валютного контроля органами таможенной службы.</p> <p>Особенности производства по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования. Участники производства по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.</p> <p>Правовой статус лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении. Специфика доказательств и доказывания по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.</p>

## 2.5. Содержание и формы проведения семинарских и практических занятий

Валюта и деньги, соотношение понятий. Понятие валютных операций. Правовые режимы совершения валютных операций	<p><i>Проводится в форме семинара с элементами анализа ситуации, работы в малых группах, деловой игры.</i></p> <p>Финансово-правовые аспекты государственного регулирования денежной системы. Деньги: понятие, функции. Юридическое определение денег. Соотношение понятий "деньги" и "валюта". Национальная и иностранная валюта. Валюта и валютные ценности. Денежная система Российской Федерации. Задачи государственного регулирования денежной системы. Национальная валюта Российской Федерации и мировая валютная система. Необходимость валютной политики государства для сохранения и обеспечения надежности национальной денежной системы. Экономические и юридические меры денежной, кредитной и валютной политики, их соотношение. Трансформация мировой валютной системы и перспективы развития законодательства о валютном регулировании и валютном контроле. Цель и задачи государственного регулирования валютных операций. Связь с финансовой деятельностью государства. Юридическое определение валютной операции. Фактические и юридические действия с валютой и валютными ценностями. Соотношение понятий "валютная операция", "валютная сделка", "сделка с валютой". Субъекты валютных операций. Классификация валютных операций по их экономическому характеру. Текущие валютные операции и операции движения капитала. Неторговые платежи. Понятие и значение платежного баланса страны. Необходимость публично-правового регулирования валютных операций, совершаемых внутри страны. Классификация валютных операций по действующему законодательству РФ. Особенности валютных ценностей как предмета валютных операций. Виды валютных ценностей. Виды правовых режимов совершения валютных операций. Понятие валютной монополии. Валютная монополия в СССР (1937 - 1990 гг.): история возникновения, особенности. Валютное регулирование: понятие. Валютное регулирование в широком и узком смысле (валютная политика). Развитие института валютного регулирования в XX в. Валютные ограничения и валютный контроль как элементы правового режима валютного регулирования. Виды валютных ограничений. Юридические и фактические валютные ограничения. Свободное совершение валютных операций. Отказ от валютных ограничений в Западной Европе в 70 - 80-е гг. XX в. Валютное регулирование в странах Запада (дискуссионные аспекты). Переход от валютного контроля к противодействию отмыванию денег. Валютное регулирование и международные финансовые организации. Допустимые валютные ограничения по Соглашению МВФ. Валютное регулирование в России. Законодательство о валютном регулировании и акты органов валютного регулирования.</p>
---	--

<p>Субъекты валютного регулирования. Система валютных ограничений по действующему законодательству Российской Федерации. Репатриация валюты: понятие, правовое значение.</p>	<p><i>Проводится в форме семинара с элементами анализа ситуации, работы в малых группах, деловой игры.</i></p> <p>Субъекты и участники валютных правоотношений. Субъекты валютного регулирования, их классификация. Определение резидентства для целей валютного законодательства РФ. Лица, признаваемые нерезидентами для целей валютного законодательства. Особенности их правового положения. Особенности правового положения уполномоченных банков. Органы валютного регулирования. Органы и агенты валютного контроля, их место в системе субъектов валютного регулирования.</p> <p>Классификация валютных ограничений. Отказ от ограничения валютных операций, связанных с движением капитала. Система действующих валютных ограничений: элементы, общая характеристика. Запрет валютных расчетов между резидентами. Правило и исключения. Особенности открытия и использования счетов резидентов в зарубежных банках. Валютные ограничения на внутреннем валютном рынке Российской Федерации. Купля-продажа иностранной валюты через уполномоченные банки. Официальный валютный курс Банка России, его правовое значение. Отличие официального курса от принудительного курса национальной валюты. Избежание множественности валютных курсов. Ввоз и вывоз наличной валюты и валютных ценностей. Соотношение таможенного и валютного законодательства.</p> <p>Правовая природа требования репатриации валютной выручки, его цель и задачи. Отмена требования об обязательной продаже валютной выручки. Понятие экспорта и импорта услуг по законодательству о государственном регулировании внешнеторговой деятельности. Обязанность зачисления на счета в уполномоченных банках в России выручки от экспорта товаров: субъекты, сроки, меры ответственности. Обязанность возврата средств, уплаченных нерезидентам, по неисполненным контрактам: субъекты, сроки, меры ответственности. Дискуссионные аспекты применения мер ответственности за нарушение правил репатриации: установление вины резидента; изменение срока, установленного контрактом, по соглашению сторон; соразмерность наказания в случае малозначительности деяния; дифференциация наказания за нарушение срока репатриации и уклонение от репатриации валюты. Разграничение административной и уголовной ответственности. Исключения из общего правила о репатриации валюты. Случаи, в которых разрешены зачет либо использование валютной выручки за рубежом.</p>
<p>Валютный контроль как вид финансового контроля. Цель и задачи валютного контроля. Субъекты валютного контроля. Методы валютного контроля: наблюдение и проверка.</p>	<p><i>Проводится в форме семинара с элементами анализа ситуации, работы в малых группах, деловой игры.</i></p> <p>Понятие валютного контроля. Меры валютного контроля - обязательный элемент правового режима валютного регулирования. Место валютного контроля в системе государственного финансового контроля. Соотношение валютного контроля со смежными видами финансового контроля. Валютный и налоговый контроль. Валютный контроль и финансовый мониторинг. Законодательство РФ о валютном контроле: состав, проблемы совершенствования.</p> <p>Защита национальной валюты - цель валютного контроля. Задачи валютного контроля по обеспечению соблюдения валютных ограничений резидентами и нерезидентами. Задачи валютного контроля по обеспечению соблюдения правил учета валютных операций и представления отчетности о валютных операциях. Валютный контроль - форма обратной связи в системе валютного регулирования. Задача сбора, накопления и анализа информации о правонарушениях, а также статистики правомерных валютных операций для корректировки валютной политики государства.</p>

Полномочия Центрального банка Российской Федерации (Банка России) как органа валютного контроля. Права и обязанности уполномоченных банков и иных агентов валютного контроля. Права и обязанности уполномоченных банков и иных агентов валютного контроля. Производство по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования	<i>Проводится в форме семинара с элементами анализа ситуации, работы в малых группах, деловой игры.</i> Место Банка России в системе валютного контроля. Организационная структура валютного контроля Банка России. Полномочия Банка России по контролю соблюдения валютного законодательства уполномоченными банками. Особенности порядка проведения проверок уполномоченных банков. Виды агентов валютного контроля. Публично-правовые и частноправовые субъекты – агенты валютного контроля. Полномочия агентов валютного контроля. Действия агентов валютного контроля при выявлении нарушений валютного законодательства. Особенности реализации полномочий агентов валютного контроля налоговыми органами. Особенности реализации полномочий агентов валютного контроля органами таможенной службы. Особенности производства по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования. Участники производства по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования. Правовой статус лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении. Специфика доказательств и доказывания по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.
--	--

### **Раздел 3. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы по дисциплине**

В рамках самостоятельной работы студентов предусмотрена самостоятельная проработка материала лекций и семинаров.

Самостоятельная работа заключается:

- в самостоятельной подготовке студента к предстоящей лекции;
- в анализе конспекта предыдущей лекции - это помогает лучше понять материал новой лекции, опираясь на предшествующие знания; (с целью контроля качества самостоятельной работы, в начале каждой лекции проводится устный или письменный экспресс-опрос студентов по содержанию предыдущей лекции);
- в подготовке к практическим занятиям по основным и дополнительным источникам литературы;
- в выполнении практических заданий;
- в самостоятельном изучении отдельных тем или вопросов по учебникам или учебным пособиям;
- в выполнении контрольных мероприятий по дисциплине в форме тестирования;
- в подготовке рефератов.

В рамках самостоятельной работы магистрантов используются учебно-методические материалы Института, ресурсы электронных систем, учебная и специальная литература.

### **Раздел 4. Фонд оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

#### **4.1. Перечень компетенций, с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

#### **4.2.**

Перечень компетенций и их структура в виде знаний, умений и владений содержится в разделе 1.



«Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы».

#### 4.3. Требования к результатам освоения содержания дисциплины

4.2.1. Магистрант, обучающийся по направлению подготовки 40.04.01 «Юриспруденция», освоивший данный курс должен обладать следующими компетенциями:

Выпускник должен обладать следующими общекультурными компетенциями (ОК):

- осознанием социальной значимости своей будущей профессии, проявлением нетерпимости к коррупционному поведению, уважительным отношением к праву и закону, обладанием достаточным уровнем профессионального правосознания (ОК-1);

Выпускник также должен обладать следующими профессиональными компетенциями (ПК):

- способностью разрабатывать нормативные правовые акты (ПК-1);

- способностью квалифицированно толковать нормативные правовые акты (ПК-7);

- способностью принимать участие в проведении юридической экспертизы проектов нормативных актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных сферах юридической деятельности, включая валютное регулирование и валютный контроль (ПК-8).

#### 4.4. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Вид компетенций	Фонд оценочных средств	Этапы формирования компетенций
Осознание социальной значимости своей будущей профессии; проявление	Оценка приобретенных знаний, умений, навыков осуществляется на основе результатов выполнения рефератов (п.4.4), практических заданий	<i>Минимальный уровень (41-70 баллов).</i> В основном осознает социальную значимость своей будущей профессии, проявляет нетерпимость к коррупционному поведению, уважительно относится к праву и

<p>нетерпимости к коррупционному поведению, уважительное отношение к праву и закону, обладание достаточным уровнем профессионального правосознания ОК-1);</p>	<p>(п.4.5), тестирования.</p>	<p>закону, обладает достаточным уровнем профессионального правосознания <i>Базовый уровень (71-90 баллов)</i>. Полностью осознает социальную значимость своей будущей профессии, проявляет нетерпимость к коррупционному поведению, уважительно относится к праву и закону, обладает достаточным уровнем профессионального правосознания. <i>Продвинутый уровень (91-100 баллов)</i>. Осознано демонстрирует в своем поведении и отношении к учебе социальную значимость своей будущей профессии, проявляет нетерпимость к коррупционному поведению, уважительно относится к праву и закону, обладает достаточным уровнем профессионального правосознания.</p>
<p>Способность разрабатывать нормативные правовые акты (ПК-1);</p>	<p>Оценка приобретенных знаний, умений, навыков осуществляется на основе результатов выполнения рефератов (п.4.4), практических заданий (п.4.5), тестирования</p>	<p><i>Минимальный уровень (41-70 баллов)</i>. Обладает базовыми знаниями положений нормативных правовых актов, основ разработки проектов нормативных правовых актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля. <i>Базовый уровень (71-90 баллов)</i>. Обладает умением организовывать и проводить свою работу по анализу нормативных правовых актов, применять их в своей будущей профессии. <i>Продвинутый уровень (91-100 баллов)</i>. Владение навыками глубинного анализа нормативных правовых актов, применения их в своей будущей профессии, разработки проектов нормативных правовых актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p>
<p>Способность квалифицированно толковать нормативные правовые акты (ПК-7).</p>	<p>Оценка приобретенных знаний, умений, навыков осуществляется на основе результатов выполнения рефератов (п.4.4), практических заданий (п.4.5), тестирования</p>	<p><i>Минимальный уровень (41-70 баллов)</i>. Обладает базовыми познаниями в области толкования нормативных правовых актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля <i>Базовый уровень (71-90 баллов)</i>. Обладает умением организовывать и проводить свою работу по толкованию нормативных правовых актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля. <i>Продвинутый уровень (91-100 баллов)</i>. Владение навыками глубинного анализа нормативных правовых актов и эффективного применения способов толкования нормативных правовых актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p>

<p>Способность принимать участие в проведении юридической экспертизы проектов нормативных актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных сферах юридической деятельности (ПК-8)</p>	<p>Оценка приобретенных знаний, умений, навыков осуществляется на основе результатов выполнения рефератов (п.4.4), практических заданий (п.4.5), тестирования</p>	<p><i>Минимальный уровень (41-70 баллов).</i> Обладает базовыми знаниями по вопросам проведения юридической экспертизы проектов нормативных актов, представления юридических заключений и консультаций в сфере валютного регулирования и валютного контроля.  <i>Базовый уровень (71-90 баллов).</i> Обладает умением организовывать и проводить свою работу по вопросам проведения юридической экспертизы проектов нормативных актов, формировать юридические заключения и осуществлять консультации в сфере валютного регулирования и валютного контроля.  <i>Продвинутый уровень (91-100 баллов).</i> Владение навыками глубинного анализа нормативных правовых актов, а также эффективного проведения юридической экспертизы проектов нормативных актов, профессионального представления юридических заключений и консультирования в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p>
--	---	--

Оценка результатов промежуточной аттестации осуществляется с учетом следующих критериев:

**Критерии дифференцированной оценки:**

- Оценка «отлично» (81-100 баллов) ставится студенту, овладевшему показателями компетенции «знать», «уметь» и «владеть» (продвинутый уровень), проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, изучившему рекомендованную основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний; оценка «хорошо» (61-80 баллов) ставится студенту, овладевшему показателями компетенции «знать» и «уметь» (базовый уровень), проявившему полное знание программного материала по дисциплине, изучившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности; оценка «удовлетворительно» (41-60 баллов) ставится студенту, овладевшему показателями компетенции «знать» (минимальный уровень), т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, но допустившему неполные или слабо аргументированные ответы, испытывающему затруднения в выполнении практических заданий.

- Оценка «неудовлетворительно» ставится студенту, не овладевшему ни одним из показателей компетенции, т. е. обнаружившему значительные пробелы в знании программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к

практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

**Типовые контрольные задания и иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, владений, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**  
**Примерная тематика рефератов**

1. Валютное регулирование: понятие. Валютное регулирование в широком и узком смысле (валютная политика). Развитие института валютного регулирования в XX в.
2. Валютные ограничения и валютный контроль как элементы правового режима валютного регулирования. Виды валютных ограничений. Юридические и фактические валютные ограничения.
3. Свободное совершение валютных операций. Отказ от валютных ограничений в Западной Европе в 70 — 80-е гг. XX в. Валютное регулирование в странах Запада. Переход от валютного контроля к противодействию отмыванию денег.
4. Валютное регулирование и международные финансовые организации. Допустимые валютные ограничения по Соглашению МВФ.
5. Особенности правового положения уполномоченных банков.
6. Органы валютного регулирования.
7. Органы и агенты валютного контроля, их место в системе субъектов валютного регулирования.
8. Основные понятия, используемые в валютном законодательстве.
9. Понятие, принципы и цели валютного регулирования и контроля.
10. Валютный контроль в торговом обороте.
11. Валютный контроль в неторговом обороте
12. Роль и место Банка России в реализации валютной политики государства.
13. Субъекты валютного контроля, уполномоченные проводить проверки соблюдения валютного законодательства. Разграничение функций при проведении валютного контроля.
14. Специфика доказательств и доказывания по делам об административных правонарушениях в сфере валютного законодательства и актов органов валютного регулирования. Проблемы доказывания вины юридических лиц в совершении нарушений валютного законодательства.
15. Валютные ограничения на внутреннем валютном рынке Российской Федерации. Купля-продажа иностранной валюты через уполномоченные банки. Официальный валютный курс Банка России, его правовое значение. Отличие официального курса от принудительного курса национальной валюты. Избежание множественности валютных курсов.

**4.5. Практические задания**

1. С помощью правовой базы найдите текст международного соглашения России, Белоруссии и Казахстана, в котором указывается на временность валютных ограничений. Как называется это соглашение? Какие валютные ограничения оно затрагивает? Имеет ли этот акт прямое действие?
2. С помощью правовой базы определите, какие документы были приняты в течение полугодия после финансового кризиса августа 1998 г. для усиления валютного контроля в России. Составьте подборку (папку) этих документов.
3. Пользуясь правовой базой, определите дату, начиная с которой Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» 1992 г. утратил силу в существенной части, и дату, после которой он утратил силу
4. Найдите отмененный Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле». Как в нем разграничены текущие валютные операции и операции движения капитала?
5. Найдите нормативный правовой акт (документ национального права), который регулирует порядок установления количественных ограничений в международной торговле России с другими странами. Проанализируйте соответствующие нормы этого документа: что в этих нормах

указывает на сходство количественных ограничений с валютными ограничениями, а что — на различия?

6. С помощью инструментов правовой базы сопоставьте действующую и предшествующие редакции ст. ст. 23 – 25 Закона о валютном регулировании. О чем свидетельствует динамика изменений этих правовых норм: об усилении контроля, об ослаблении контроля или о его оптимизации (упрощение процедур при одновременном более четком определении прав и обязанностей субъектов)? Ответ обоснуйте ссылками на нормы права.

7. С помощью правовой базы найдите нормативные документы, которыми регулируется контрольная деятельность таможенных органов Российской Федерации. Составьте список этих документов. Имеется ли среди них специальный административный регламент выполнения таможенными органами государственной функции валютного контроля?

### Тесты для проверки знаний по дисциплине

1. Какие валютные операции между резидентами разрешены?

- 1) операции, связанные с расчетами в магазинах беспошлинной торговли, а также с расчетами при реализации товаров и оказании услуг пассажирам в пути следования транспортных средств при международных перевозках;
- 2) операции, связанные с выплатами по внешним ценным бумагам (в том числе закладным), за исключением векселей;
- 3) операции, поименованные в Федеральном законе от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле";
- 4) операции, поименованные в подзаконных нормативных правовых актах, принятых в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле".

2. К основным принципам валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации относятся:

- 1) приоритет экономических мер в реализации государственной политики в области валютного регулирования;
- 2) исключение неоправданного вмешательства государства и его органов в валютные операции резидентов и нерезидентов;
- 3) единство внешней и внутренней валютной политики Российской Федерации;
- 4) единство системы валютного регулирования и валютного контроля;
- 5) единство экономического пространства на всей территории Российской Федерации.

3. Валютное законодательство Российской Федерации состоит из:

- 1) Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" и принятых в соответствии с ним федеральных законов;
- 2) Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле";
- 3) Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" и принятых в соответствии с ним подзаконных нормативных правовых актов;
- 4) Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" и принятых в соответствии с ним федеральных законов и подзаконных нормативных правовых актов.

4. Органами валютного регулирования в Российской Федерации являются:

- 1) Центральный банк Российской Федерации и Правительство Российской Федерации;
- 2) Центральный банк Российской Федерации, Правительство Российской Федерации и Министерство финансов Российской Федерации;
- 3) Центральный Банк Российской Федерации;

4) Центральный банк Российской Федерации и Министерство финансов Российской Федерации.

5. Без ограничений осуществляются валютные операции между резидентами и уполномоченными банками, связанные:

- 1) с получением и возвратом кредитов и займов, уплатой сумм процентов и штрафных санкций по соответствующим договорам;
- 2) с внесением денежных средств резидентов на банковские счета (в банковские вклады) (до востребования и на определенный срок) и получением денежных средств резидентов с банковских счетов (банковских вкладов) (до востребования и на определенный срок);
- 3) с банковскими гарантиями, а также с исполнением резидентами обязательств по договорам поручительства и залога;
- 4) с любыми банковскими и небанковскими операциями, независимо от месторасположения кредитора и должника.

6. Покупка-продажа иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, в Российской Федерации производится через:

- 1) некредитные организации;
- 2) кредитные организации;
- 3) уполномоченные банки;
- 4) Центральный Банк Российской Федерации.

7. Расчеты при осуществлении валютных операций производятся физическими лицами – резидентами через банковские счета в уполномоченных банках, порядок открытия и ведения которых устанавливается Центральным банком Российской Федерации, за исключением следующих валютных операций:

- 1) передачи физическим лицом – резидентом валютных ценностей в дар Российской Федерации, субъекту Российской Федерации и (или) муниципальному образованию;
- 2) дарения валютных ценностей супругу и близким родственникам;
- 3) завещания валютных ценностей или получения их по праву наследования;
- 4) дарения валютных ценностей супругу и взаимозависимым лицам, перечень которых установлен законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

8. При осуществлении внешнеэкономической деятельности в паспорте сделки указываются:

- 1) номер и дата оформления паспорта сделки;
- 2) сведения о резиденте и его иностранном контрагенте;
- 3) общие сведения о внешнеэкономической сделке (дата договора, номер договора (если имеется), общая сумма сделки (если имеется) и валюта цены сделки, дата завершения исполнения обязательств по сделке);
- 4) страховой номер идентификационного лицевого счета.

9. Валюта Российской Федерации:

- 1) денежные знаки в виде банкнот и монеты Банка России, находящиеся в обращении в качестве законного средства наличного платежа на территории Российской Федерации, а также изымаемые либо изъяты из обращения, но подлежащие обмену указанные денежные знаки;
- 2) средства на банковских счетах и в банковских вкладах;
- 3) денежные знаки в виде банкнот Банка России, находящиеся в обращении в качестве законного средства наличного платежа на территории Российской Федерации, а также изымаемые либо изъяты из обращения, но подлежащие обмену указанные денежные знаки;
- 4) средства на банковских счетах.

10. Иностранная валюта:

- 1) денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов, монеты, находящиеся в обращении и

являющиеся законным средством наличного платежа на территории соответствующего иностранного государства (группы иностранных государств), а также изымаемые либо изъятые из обращения, подлежащие обмену указанные денежные знаки;

2) средства на банковских счетах и в банковских вкладах в денежных единицах иностранных государств и международных денежных или расчетных единицах;

3) средства на банковских счетах и в банковских вкладах в денежных единицах иностранных государств и Российской Федерации;

4) денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов, монеты, находящиеся в обращении и являющиеся законным средством наличного платежа на территории соответствующего иностранного государства (группы иностранных государств).

#### 11. Виды валют:

1) твердая валюта;

2) денежные знаки;

3) конвертируемая и свободно используемая валюта;

4) средства на счетах и во вкладах в банках.

#### 12. Резиденты в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" это:

1) физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации, за исключением граждан Российской Федерации, постоянно проживающих в иностранном государстве не менее одного года, в том числе имеющих выданный уполномоченным государственным органом соответствующего иностранного государства вид на жительство, либо временно пребывающих в иностранном государстве не менее одного года на основании рабочей визы или учебной визы со сроком действия не менее одного года или на основании совокупности таких виз с общим сроком действия не менее одного года;

2) постоянно проживающие в Российской Федерации на основании вида на жительство, предусмотренного законодательством Российской Федерации, иностранные граждане и лица без гражданства;

3) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации;

4) физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации.

#### 13. Нерезиденты в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" это:

1) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации;

2) организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации;

3) аккредитованные в Российской Федерации дипломатические представительства, консульские учреждения иностранных государств и постоянные представительства указанных государств при межгосударственных или межправительственных организациях;

4) межгосударственные и межправительственные организации, за исключением филиалов и постоянных представительств в Российской Федерации.

#### 14. Валютные операции – это:

1) приобретение резидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу резидента валютных ценностей на законных основаниях, а также использование валютных ценностей в качестве средства платежа;

2) приобретение резидентом у нерезидента либо нерезидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу нерезидента либо нерезидентом в пользу резидента валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг на законных основаниях, а также

использование валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг в качестве средства платежа;

3) приобретение резидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу резидента ценных бумаг на законных основаниях;

4) ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг.

15. Все неустраняемые сомнения, противоречия и неясности актов валютного законодательства Российской Федерации, актов органов валютного регулирования и актов органов валютного контроля толкуются в пользу:

1) резидентов;

2) нерезидентов;

3) Центрального Банка Российской Федерации;

4) Министерства финансов Российской Федерации.

16. Резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, имеют право:

1) знакомиться с актами проверок, проведенных органами и агентами валютного контроля;

2) обжаловать решения и действия (бездействие) органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

3) на возмещение в установленном законодательством Российской Федерации порядке реального ущерба, причиненного неправомерными действиями (бездействием) органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц;

4) не разглашать сведения, составляющие банковскую, коммерческую и налоговую тайну.

17. Задачи валютного регулирования:

1) поддержание стабильного курса валюты по отношению к основным свободно используемым валютам (доллару и евро);

2) накопление и поддержание золотовалютных или международных резервов правительства и эмиссионного банка;

3) содействие налоговому контролю;

4) защита национальной валюты от вытеснения из обращения внутри страны;

5) контроль (ограничение) ввоза и вывоза капитала.

18. К источникам права, содержащим нормы о валютном регулировании и валютном контроле относятся:

1) международные договоры Российской Федерации и нормативные правовые акты Единого экономического пространства России, Белоруссии и Казахстана, Евразийского экономического сообщества и Таможенного союза;

2) Конституция Российской Федерации;

3) законодательство о налогах и сборах Российской Федерации;

4) законодательство Российской Федерации о валютном регулировании.

19. По субъектному составу валютные операции делятся на следующие виды:

1) между резидентами;

2) между резидентами и нерезидентами;

3) между нерезидентами;

4) между Центральным Банком Российской Федерации и нерезидентами.

20. Классификация валютных операций по предмету правового регулирования выглядит следующим образом:

1) международные текущие валютные операции (текущие операции);

2) международные валютные операции, связанные с движением капитала (капитальные операции);

3) взаиморасчеты между коммерческими организациями;



4) валютные операции внутри страны.

21. Операции внутри страны можно разделить на следующие подгруппы:

- 1) использование валюты в качестве средства платежа за товары (работы, услуги);
- 2) использование валюты для платежей в счет инвестиций (прямых и портфельных) внутри страны, без трансграничного перевода капиталов;
- 3) взаиморасчеты между юридическими лицами на территории Российской Федерации;
- 4) валютнообменные операции на внутреннем валютном рынке.

22. Резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, обязаны:

- 1) представлять органам и агентам валютного контроля документы и информацию в случаях, предусмотренных Федеральном законе от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле";
- 2) вести в установленном порядке учет и составлять отчетность по проводимым ими валютным операциям, обеспечивая сохранность соответствующих документов и материалов в течение не менее трех лет со дня совершения соответствующей валютной операции, но не ранее срока исполнения договора;
- 2) осуществлять расчеты на территории Российской Федерации только в национальной валюте;
- 3) выполнять предписания органов валютного контроля об устранении выявленных нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

23. Резиденты и нерезиденты, нарушившие положения актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, несут ответственность в соответствии:

- 1) с международным валютным законодательством;
- 2) с законодательством Российской Федерации;
- 3) с законодательством Европейского союза;
- 4) с рекомендациями ОЭСР.

24. Международные договоры Российской Федерации применяются к отношениям, указанным в статье 2 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле", непосредственно, за исключением случаев:

- 1) когда из международного договора Российской Федерации следует, что для его применения требуется издание внутригосударственного акта валютного законодательства Российской Федерации;
- 2) когда из международного договора Российской Федерации следует, что для его применения не требуется издание внутригосударственного акта валютного законодательства Российской Федерации;
- 3) принятия Конституционным Судом Российской Федерации соответствующего постановления;
- 4) принятия Правительством Российской Федерации соответствующего постановления.

25. Агентами валютного контроля являются уполномоченные банки и не являющиеся уполномоченными банками:

- 1) профессиональные участники рынка ценных бумаг;
- 2) государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)";
- 3) Правительство Российской Федерации;
- 4) Министерство финансов Российской Федерации.

26. Контроль за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не

являющимися кредитными организациями и некредитными финансовыми организациями, осуществляющими виды деятельности, указанные в Федеральном законе от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", осуществляют в пределах своей компетенции:

- 1) федеральные органы исполнительной власти, являющиеся органами валютного контроля;
- 2) агенты валютного контроля;
- 2) Общественная Палата Российской Федерации;
- 3) федеральные органы исполнительной власти, не являющиеся органами валютного контроля.

27. В целях осуществления валютного контроля агенты валютного контроля в пределах своей компетенции имеют право запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов следующие документы (копии документов), связанные с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов:

- 1) документы удостоверяющие личность физического лица;
- 2) документ о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя;
- 3) свидетельство о праве собственности на недвижимое имущество;
- 4) свидетельство о постановке на учет в налоговом органе.

28. Агенты валютного контроля и их должностные лица обязаны:

- 1) осуществлять контроль за соблюдением резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;
- 2) обеспечивать резидентов и нерезидентов документацией, предусмотренной Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле";
- 3) представлять органам валютного контроля информацию о валютных операциях, проводимых с их участием, в порядке, установленном актами валютного законодательства Российской Федерации и актами органов валютного регулирования;
- 4) запрашивать от резидентов и нерезидентов справки, подтверждающие уплату ими налогов и сборов.

29. Валютные операции по сделкам между уполномоченными банками, совершаемым ими от своего имени и за свой счет, осуществляются в порядке:

- 1) установленном Центральным Банком Российской Федерации;
- 2) установленном Правительством Российской Федерации;
- 3) установленном Министерством финансов Российской Федерации;
- 4) установленном Федеральной налоговой службой Российской Федерации.

30. Нерезиденты на территории Российской Федерации вправе открывать банковские счета (банковские вклады) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации только:

- 1) в уполномоченных банках;
- 2) в банках с государственным участием;
- 3) в коммерческих банках;
- 4) в банках с иностранным элементом.

## **Раздел 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины Методические указания для магистрантов**

*Самостоятельная работа магистрантов* является основным видом работы магистрантов и включает в себя изучение учебно-методического, научного и лекционного материала по тематике дисциплины; подготовку докладов, рефератов; выполнение различных заданий преподавателя. Самостоятельное изучение дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» состоит в следующем:

- предварительное ознакомление с программой курса перед лекцией;
- изучение вопросов семинарского и практического занятия в соответствии с их темой;
- ознакомление с текстами первоисточников при подготовке к занятию;
- работа с дополнительной и справочной литературой по отдельным темам учебной дисциплины;
- решение практических заданий, предложенных преподавателем;
- подготовка рефератов, тезисов докладов для выступлений на практических занятиях;
- подготовка докладов на научных кружках и конференциях;
- подбор литературы по заданной теме;
- сравнительный анализ научных публикаций по заданной теме;
- подготовка презентаций Power Point;
- составление схем, таблиц, юридических кроссвордов;
- выполнение иных творческих заданий по истории и методологии юридической науки.

**В ходе самостоятельного освоения курса целесообразно придерживаться следующих правил:**

1. Внимательно ознакомиться с учебно-методическим комплексом по данной дисциплине.
2. Использовать те источники, которые указаны в настоящем комплексе либо рекомендуются преподавателем.
3. Самостоятельная работа начинается с анализа требований к знаниям, умениям, навыкам обучаемых. Важное значение при этом имеют умения и навыки пользования программой учебной дисциплины, что способствует более успешной сдаче зачета, поскольку ориентирует магистранта в структуре и содержании изучаемого предмета.
4. Изучать темы в порядке, предусмотренном настоящей программой. Получив представление об основном содержании темы, необходимо изучить ее по конспекту лекции, затем можно переходить к чтению и анализу учебных пособий, курсов лекций, рекомендованной научной литературы.
5. В комплексе предложены практические задания, которые магистрант должен выполнить. Данные задания направлены на закрепление навыков и умений по применению теоретических знаний в практической деятельности, а также на систематизацию знаний по истории и методологии юридической науки.

**Основными видами аудиторной работы** являются лекции и практические занятия.

**Лекция** (от лат. lectio - «чтение») - это одна из основных форм организации учебного процесса, представляющая собой устное, монологическое, систематическое, последовательное изложение преподавателем учебного материала. Лекции охватывают не все вопросы учебной программы, а лишь наиболее фундаментальные, узловые темы. Относительно других, нерассмотренных тем, на лекциях даются методические рекомендации по их самостоятельному изучению.

**Цель лекции** - создание основы для последующего детального освоения учебного материала.

**Работа магистранта на лекции** включает в себя ведение конспекта. **Конспект** (от лат. conspectus - «обзор») - краткая запись основных положений изложенного в лекции материала. Конспект лекции - это опора для памяти, материал для подготовки к практическим занятиям и зачету.

На практических занятиях осуществляется последующее углубленное освоение учебного материала. Практическое занятие (от лат. seminarium - «рассадник») - одна из основных форм организации учебного процесса, представляющая собой коллективное обсуждение теоретических вопросов под руководством преподавателя.

**Цель семинарского и практического занятия** - проверка глубины понимания магистрантами изучаемой темы, степени осмысления учебного материала и умения изложить его содержание ясным и четким языком, развитие самостоятельности мышления и творческой активности магистрантов.

**При подготовке к семинарскому и практическому занятию следует:**

- обязательно ознакомиться с методическими указаниями по теме, которая вынесена на рассмотрение на практическом занятии;
- изучить конспекты лекций, соответствующие разделы учебных пособий и конспектов лекций;
- законспектировать первоисточники, выписать основные термины и выучить их;

- изучить дополнительную литературу по теме практического занятия, делая при этом необходимые выписки, которые понадобятся при обсуждении на практическом занятии, подготовить реферат по изучаемой теме;
- постараться сформулировать свое мнение по каждому вопросу и аргументированно его обосновать;
- записать возникшие во время самостоятельной работы с учебной и научной литературой вопросы, чтобы затем на практическом занятии получить на них ответы;
- в случае затруднений при самостоятельной подготовке необходимо обращаться за консультацией к преподавателю;
- завершающий этап подготовки к практическим занятиям состоит в составлении развернутых планов выступления по каждому вопросу практического занятия. Магистранты должны быть готовы к докладу по каждому вопросу плана практического занятия (8-10 мин.) и к участию в обсуждении и дополнении докладов (3-5 мин.).

*Участие магистранта в работе практического занятия состоит в следующем:*

- выступление с докладом, сообщением по вопросам плана практического занятия (8-10 мин.);
- участие в обсуждении вопросов плана практического занятия;
- составление схем и таблиц;
- решение кроссвордов, тестовых и иных заданий, проводимых в целях проверки знаний магистрантов;
- решение практических заданий;
- выполнение контрольных работ, решение тестовых и иных заданий, проводимых в целях проверки знаний;
- ведение записей наиболее важных положений.

Семинарские и практические занятия могут проводиться в форме учебных конференций, которые предполагают выступления обучающихся с заранее подготовленными докладами.

Зачет по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» проводится по всему ее содержанию.

В качестве оценочных средств контроля знаний применяются:

- опрос в ходе практического занятия;
- проверка контрольных работ;
- проверка выполнения самостоятельных работ;
- демонстрация презентаций;
- тестирование;
- оценка докладов, рефератов, проблемных эссе, исполнения практических заданий;
- контрольные вопросы.

## **Раздел 6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

### **Основная литература:**

1. Кучеров И.И. Валютное право России: Академический курс лекций. М.: Юстицинформ, 2011.
2. Валютное право: Юлия Крохина, Наталия Абрамова, Лариса Волова, Наталия Плотникова, Максим Процулин Редактор: Юлия Крохина , Издательство: Юрайт ISBN 978-5-9916-5690-0; 2015 г. 394 стр.
- 3.
4. "Комментарий к Федеральному закону от 10.12.2003 N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" (постатейный) (Алексеева Д.Г., Антропцева И.О., Бергер Е.В., Игнатьева Е.А., Кальней М.Г., Шаповалов М.А.) (Подготовлен для системы КонсультантПлюс, 2013)
5. Ефимова Л.Г. Банковские сделки: право и практика. М., 2011.
6. Международные валютно-кредитные и финансовые отношения / Под ред. Л.Н. Красавиной. М., 2010.

7. Платонова И.Н., Наговицин А.Г., Коротченя В.М. Перестройка мировой валютной системы и позиция России. М., 2009.
8. Финансовое право: Учебник / Под ред. Е.Ю. Грачевой. 2-е изд. М., 2013.
9. Киреев А.П. Валюта // Международная экономика: В 2 ч. Ч. II. Международная макроэкономика: открытая экономика и макроэкономическое программирование: Учебное пособие. М.: Международные отношения, 2000. С. 71 - 72.
10. Хаменушко И.В. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность: Учебно-практическое пособие. М.: Норма, 2013. 352 с. // СПС "КонсультантПлюс".

#### **Дополнительная:**

1. Баклаков П.А., Запреты и ограничения внешнеэкономической деятельности: Учебное пособие. М.: издательство Интермедия, 2012.
2. Запреты и ограничения внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студ. вузов по спец. "Тамож. дело" / П. А. Баклаков [и др.] ; под ред. Н. А. Галикеева. - Документ Adobe Acrobat. - СПб. : Интермедия, 2012. - 922 с.
3. Валютное регулирование: Т. В. ЛУЗИНА, Ю. А. ТОКАРЕВ/ Учебное пособие. Допущено Учебно-методическим объединением высших учебных заведений Российской Федерации по образованию в области таможенного дела в качестве учебного пособия для студентов высших учебных заведений, обучающихся по специальности 080115 «Таможенное дело». Тюмень: Издательство Тюменского государственного университета. 2010.

#### **Раздел 8. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения информационных справочных систем**

- справочно-поисковая система «КонсультантПлюс»;
- справочно-поисковая система «Гарант»;
- Информационно-правовая система «Законодательство стран СНГ»;
- Справочная правовая система «СоюзПравоИнформ»;
- СПС «Lexisnexis»: база данных законодательных документов США, Великобритании, Канады, Мексики, Малайзии, Сингапура;

#### **Раздел 9. Материально-техническое обеспечение дисциплины Методические материалы:**

1. Тематический план учебной дисциплины.
2. Презентации лекций.
3. Темы презентаций.
4. Методические рекомендации по подготовке презентации.
5. Методические указания для студентов.
6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы.
7. Перечень вопросов к экзамену.
8. Библиотечный фонд.
9. Фонд оценочных средств.

#### **Используемое оборудование:**

1. Интерактивная смарт-доска.
2. Компьютер.

3. Проектор.

4. Экран.