

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Ворошилова Ольга Леонидовна

Должность: Ректор

Дата подписания: 17.02.2023 17:09:09

Уникальный программный идентификатор:
4cf44b5e98f1c61f6308024618ad72153c8a582b453ec495ec805a1a2d739deb

Администрация Курской области

Государственное образовательное автономное учреждение высшего образования Курской области

«Курская академия государственной и муниципальной службы»

Кафедра внешнеэкономических связей, таможенного дела
и таможенного права

УТВЕРЖДАЮ:

Проректор по
учебно-методическому
обеспечению

Никитина Е.А.

« 31 » августа 2021 г.

ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ

Методические рекомендации для самостоятельной работы, в том числе для
подготовки к практическим занятиям,
студентов направления подготовки 38.05.02 Таможенное дело
очной и заочной формы обучения

Курск 2021

ПРЕДИСЛОВИЕ

Методические рекомендации разработаны с целью оказания помощи студентам направления подготовки 38.05.02 Таможенное дело очной формы обучения при самостоятельной подготовке к занятиям по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль».

Методические рекомендации разработаны в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования направления подготовки 38.05.02 Таможенное дело, утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 1453 от «25» ноября 2020 года.

Предлагаемые методические рекомендации содержат перечень теоретических тем и задания для самопроверки, которые необходимо выполнить при самостоятельной подготовке к каждому занятию.

К темам приводится список литературы, в котором можно найти ответы на поставленные вопросы теории дисциплины.

**Методические указания для обучающихся
по освоению дисциплины**

Основными видами аудиторной работы студента при изучении дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» являются лекции и практические занятия. Студент не имеет права пропускать занятия без уважительных причин.

На лекциях излагаются и разъясняются основные понятия темы, связанные с ней теоретические и практические проблемы, даются рекомендации для самостоятельной работы. В ходе лекции студент должен внимательно слушать и конспектировать материал.

Изучение наиболее важных тем или разделов дисциплины завершают практические занятия, которые обеспечивают контроль подготовленности студента; закрепление учебного материала; приобретение опыта устных публичных выступлений, ведения дискуссии, в том числе аргументации и защиты выдвигаемых положений и тезисов.

Практическому занятию предшествует самостоятельная работа студента, связанная с освоением материала, полученного на лекциях, и материалов, изложенных в учебниках и учебных пособиях, а также литературе, рекомендованной преподавателем.

По согласованию с преподавателем или по его заданию студенты готовят рефераты по отдельным темам дисциплины, выступают на занятиях с докладами. Основу докладов составляет, как правило, содержание подготовленных студентами рефератов.

Качество учебной работы студентов преподаватель оценивает по результатам тестирования, собеседования, решению ситуационных задач и кейсов, а также по результатам докладов.

Преподаватель уже на первых занятиях объясняет студентам, какие формы обучения следует использовать при самостоятельном изучении дисциплины: конспектирование учебной литературы и лекции, составление словарей понятий и терминов и т. п.

В процессе обучения преподаватели используют активные формы работы со студентами: чтение лекций, привлечение студентов к творческому процессу на лекциях, отработку студентами пропущенных лекций, участие в групповых и индивидуальных консультациях (собеседовании). Эти формы способствуют выработке у студентов умения работать с учебником и литературой. Изучение литературы составляет значительную часть самостоятельной работы студента. Это большой труд, требующий усилий и желания студента. В самом начале работы над книгой важно определить цель и направление этой работы. Прочитанное следует закрепить в памяти. Одним из приемов закрепления освоенного материала является конспектирование, без которого немислима серьезная работа над литературой. Систематическое конспектирование помогает научиться правильно, кратко и четко излагать своими словами прочитанный материал.

Самостоятельную работу следует начинать с первых занятий. От занятия к занятию нужно регулярно прочитывать конспект лекций, знакомиться с соответствующими разделами учебника, читать и конспектировать литературу по каждой теме дисциплины. Самостоятельная работа дает студентам возможность равномерно распределить нагрузку, способствует более глубокому и качественному освоению учебного материала. В случае необходимости студенты обращаются за консультацией к преподавателю по вопросам дисциплины с целью освоения и закрепления компетенций.

Основная цель самостоятельной работы студента при изучении дисциплины - закрепить теоретические знания, полученные в процессе лекционных занятий, а также сформировать практические навыки самостоятельного анализа особенностей дисциплины.

Задания для самопроверки

Тема № 1. Валютное регулирование: сущность и содержание

Тестовые задания

1. Объектом государственного банковского валютного регулирования и контроля являются:

- А) Валютные курсы
- Б) Валютные котировки
- В) Валютные ценности

2. Основными видами валютного арбитража являются:

- А) Пространственный арбитраж
- Б) Временной арбитраж
- В) Спекулятивный арбитраж
- Г) Конверсионный арбитраж

3. Система валютного контроля построена в РФ на принципах системы:

- А) Одноуровневой
- Б) Двухуровневой
- В) Трехуровневой

4. Центральный банк РФ выступает уполномоченным:

- А) Агентом валютного контроля
- Б) Органом валютного контроля
- В) Агентом валютного регулирования
- Г) Органом валютного регулирования

5. Понятие «валютные ценности» в соответствии с российским законодательством включает:

- А) Иностранную валюту, акции, облигации в иностранной валюте
- Б) Чеки, векселя, аккредитивы в иностранной валюте
- В) Драгоценные металлы
- Г) Драгоценные природные камни

6. Повышение ставки рефинансирования Банка России является частью денежно-кредитной политики и вызывает:

- А) Удорожание кредитных денег
- Б) Рост выдачи кредитов коммерческими банками
- В) Рост доходности государственных ценных бумаг
- Г) Сохранение финансовых ресурсов для поддержки валютного курса национальной денежной единицы

7. Без представления подтверждающих документов в таможенный орган резиденты и нерезиденты имеют право вывозить из РФ наличную инвалюту на сумму не более, тыс. долл.:

- А) 3
- Б) 10
- Г) без ограничений

8. Валютное регулирование — система экономических и административных мер, направленных на обеспечение требуемой динамики валютного курса национальной валюты, устойчивого состояния платежного баланса страны и наращивание _____ Банка России.

9. Валютный контроль — это комплекс мер государственного регулирования и контроля в сфере операций с _____.

10. Контроль за осуществлением валютных операций кредитными организациями и некредитными финансовыми организациями осуществляет:

- А) ЦБ РФ;

- Б) Правительство Российской Федерации;
- В) Совет Федерации Российской Федерации;
- Г) Федеральная таможенная служба.

Темы рефератов

1. Основные принципы Парижской валютной системы. Возникновение и становление второй валютной системы.
2. Бреттон-Вудская валютная система. Формы проявления кризиса Бреттон-Вудской валютной системы.
3. Развитие и становление Европейской валютной системы. Цели ее создания.
4. Перспективы унификации валютного законодательства стран-членов Евразийского экономического союза.
5. Актуальные вопросы применения технологии валютного контроля, связанной с применением паспорта сделки.
6. Факторы, определяющие валютную политику государства.
7. Дисконтная политика, ее сущность.
8. Девизная политика, ее сущность.
9. Техника проведения структурной валютной политики.
10. Техника проведения текущей валютной политики.

Вопросы для самопроверки

1. Что такое валютное регулирование?
2. Что такое валютный контроль?
3. Как соотносятся понятия «валютное регулирование» и «валютный контроль»?
4. Предмет валютного регулирования.
5. Принципы валютного регулирования.
6. Методы валютного регулирования.
7. Источники права о валютном регулировании и валютном контроле.
8. Что включает в себя валюта Российской Федерации?
9. Что включает в себя иностранная валюта.
10. Валютные ценности.
11. Валютная политика.

Тема № 2. Валютные операции: понятие, классификация, механизм совершения

Тестовые задания

1. Урегулированные национальным законодательством или международными соглашениями сделки, предметом которых являются валютные ценности, называются:

- А) Золото-валютные операции
- Б) Денежные операции
- В) Валютные операции

2. Какие из перечисленных операций не относятся к финансовым услугам:

- А) Лизинг, факторинг, страхование
- Б) Бюджет, ассигнования
- В) Покупка и продажа ценных бумаг
- Г) Финансовые отношения различных уровней

3. В чем заключается суть понятия «валюта»?

- А) Денежные единицы иностранных государств
- Б) Денежная единица страны

В) Денежные единицы как собственные, так и иностранные, а также кредитные и платежные документы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, которые применяются в международных расчетах

Г) Векселя, чеки, кредитные карточки

4. Определите, что такое «валютная интервенция»:

А) Исключительное право государства на операции с иностранной валютой

Б) Нарушение правил осуществления валютных операций, спекуляция валютными ценностями

В) Прямое вмешательство государства в операции на валютном рынке путем продажи или покупки иностранной валюты с целью повышения или понижения курса национальной или иностранной валюты

Г) Продажа государством национальной валюты на мировом (международном) валютном рынке

5. Определите, что такое «валютный курс»:

А) Цена денежной единицы одной страны, выражается в денежной единице другой страны

Б) Официальный обменный курс валюты

В) Возможность свободного обмена валюты на деньги другой страны

Г) Равновеликое соотношение двух денежных единиц

6. Определите, что такое «валютный демпинг»?

А) Отсутствие ограничений на валютные операции

Б) Экспорт товаров по ценам ниже мировых из стран с обесцененной валютой в страны с более стабильной валютой

В) Реализация товаров по ценам ниже мировых

Г) Значительное, длительное занижение валютного курса рубля

7. Фондовая биржа — это:

А) Организованный рынок ценных бумаг, функционирующий на основе централизации предложений о купле-продаже ценных бумаг

Б) Сфера финансовой системы

В) Финансовые ресурсы на международном рынке

Г) Юридическое лицо, занимающейся страхованием

8. Валютный паритет, представляющий собой официально установленное соотношение денежных единиц разных стран, — это:

А) Плавающий валютный курс

Б) Паритет покупательной способности

В) Фиксированный валютный курс

Г) Кросс-курс

9. Каким законом контролируется осуществление валютных операций в РФ?

А) Федеральный закон № 173-ФЗ

Б) Федеральный закон № 311-ФЗ

В) Федеральный закон № 289-ФЗ

Г) Федеральный закон № 179-ФЗ

10. Валюты тех стран, где существуют количественные ограничения или специальные разрешительные процедуры на обмен валюты по отдельным видам операций или для различных субъектов валютных сделок, называются:

А) Частично конвертируемыми

Б) Неконвертируемыми

В) Замкнутыми

Г) Необратимыми

Темы рефератов

1. Классификация валютных операций.

2. Валютный контроль в неторговом обороте.

3. Валютно-финансовые условия контрактов, их использование при проведении таможенного контроля товаров и транспортных средств.
4. Виды валютного регулирования (прямое и косвенное).
5. Ввоз физическим лицом наличных денежных средств и дорожных чеков на таможенную территорию Евразийского экономического союза.
6. Особенности перемещения драгоценных металлов, и драгоценных камней.

Вопросы для самопроверки

1. Что такое валютная операция?
2. Виды валютных операций.
3. Валютные операции «спот».
4. Срочные валютные операции и их особенности.
5. Форвардные контракты.
6. Фьючерсные и опционные контракты и их отличие от форвардных сделок.
7. Депозитные операции.
8. Сделки «своп».
9. Валютный арбитраж.
10. Хеджирование.
11. Валютный курс и валютная котировка.
12. Методы котировки иностранных валют.
13. Кросс-курсы.

Тема № 3. Репатриация валюты: понятие, правовое значение

Тестовые задания

1. Каким нормативно-правовым актом контролируется репатриация валют в РФ?

- А) Федеральный закон № 173-ФЗ
- Б) Федеральный закон № 311-ФЗ
- В) Федеральный закон № 289-ФЗ
- Г) Федеральный закон № 179-ФЗ

2. Репатриация – получение на свои банковские счета валюты (в т.ч. валюты РФ) от нерезидента в результате исполнения последним внешнеторгового договора или договора займа или возврат в РФ ранее уплаченных нерезиденту денежных средств по неисполненному внешнеторговому договору.

- А) Резидентом
- Б) Нерезидентом
- В) Уполномоченным банком
- Г) Таможенным органом

3. Дивиденд — это:

- А) Доля чистой прибыли организации, приходящаяся на одну акцию и выплачиваемая владельцами акции по решению общего собрания АО
- Б) Прирост стоимости акции
- В) Вознаграждение инвестору на риск
- Г) Фиксированный доход по акциям

4. Невидимые операции — это:

- А) Финансовые операции, связанные с перечислением денежных сумм, завуалированные под фиктивные контракты и сделки
- Б) Финансовые операции со счетными деньгами, высоколиквидными ценными бумагами, депозитными и/или контокоррентными счетами, которые совершаются хозяйствующими субъектами с целью получения денежных средств

В) Сделки резидентов национальной экономики с иностранными деловыми партнерами, проявляющиеся при коммерческих операциях в виде купли-продажи товаров, цены на которые установлены в иностранной валюте

Г) Финансовые операции в форме кредитования и заимствования денежных средств в единицах заграничной валюты

5. Физическое лицо признается резидентом для целей валютного регулирования, если оно:

А) Постоянно проживает на территории РФ

Б) Проживает на территории РФ более 183 дней в течение 12 месяцев, предшествующих дате совершения валютной операции

В) Проживает на территории РФ более 180 дней в календарном году

6. Требование репатриации экспортной выручки выполнено, если:

А) выручка получена в течение 180 дней со дня экспорта

Б) выручка получена в срок, установленный внешнеторговым контрактом

В) выручка получена не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным

7. Порядок представления резидентами уполномоченным банкам информации и последующего ее отражения уполномоченными банками в ведомостях банковского контроля устанавливается:

А) ФТС России

Б) Центральным банком РФ

В) Правительством РФ

Г) Евразийской экономической комиссией

8. При зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации на счета юридических лиц-резидентов или третьих лиц в банках за пределами территории Российской Федерации - в целях исполнения обязательств юридических лиц-резидентов по кредитным договорам и договорам займа с организациями-нерезидентами, являющимися агентами правительств иностранных государств, а также по кредитным договорам и договорам займа, заключенным с резидентами государств-членов ЕАЭС или с резидентами иностранных государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, на срок свыше:

А) Трех лет

Б) Двух лет

В) Пяти лет

Г) Десяти лет

9. Обязательная постановка на учет договоров в уполномоченном банке при импорте товаров предусмотрена для договоров, сумма которых превышает:

А) 3млн.руб.

Б) 6 млн. руб.

В) 5 млн. руб.

Г) 4млн.руб.

10. Обязательная постановка на учет договоров в уполномоченном банке при экспорте товаров предусмотрена для договоров, сумма которых превышает:

А) 3млн.долл.

Б) 6млн.долл.

В) 3млн.руб.

Г) 6млн.руб.

Ситуационные задачи

Задача 1

Определить метод котировки на валютных рынках:

Цюрих на Франкфурт-на-Майне: 1 евро = 0,9264 швейцарских франка;

Токио на Нью-Йорк: 1 доллар США = 124,871 японских йен;

Париж на Нью-Йорк: 1 доллар США = 0,8349 евро;

Котировка канадских долларов, швейцарских франков, японских йен в Нью-Йорке:
1 доллар США = 1,8347 канадских долларов;

1 доллар США = 1,4953 швейцарских франков; 1 доллар США = 125,431 японских йен.

Задача 2.

Определить метод котировки на валютных рынках:

Франкфурт-на-Майне на Лондон: 1 фунт стерлингов = 2,3800 евро.

Лондон на Франкфурт-на-Майне: 1 фунт стерлингов = 2,3800 евро;

Лондон на Нью-Йорк: 1 фунт стерлингов = 1,4535 долларов США;

Лондон на Милан: 1 фунт стерлингов = 2,2020 евро.

Задача 3.

Составить схему репатриации валютной выручки, ссылаясь на источники таможенного права.

Вопросы для самопроверки

1. Источники права, регламентирующие получение валютной выручки от экспорта товаров и обоснование платежей за ввезенные товары на таможенную территорию.
2. Кто относится к резидентам в соответствии с федеральным законом № 173-ФЗ?
3. Кто относится к нерезидентам в соответствии с федеральным законом № 173-ФЗ?
4. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации.
5. Обязанности резидента при осуществлении внешнеэкономической деятельности.
6. Субъекты валютного контроля по законодательству РФ.
7. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров.
8. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок.

Тема № 4. Валютный контроль экспортно-импортных операций

Тестовые задания

1. Органом валютного контроля является:

- А) ЦБ РФ
- Б) Резидент
- В) Уполномоченный банк
- Г) Министерство финансов

2. К нарушениям импортного валютного контроля, влекущих за собой административное и уголовное наказание, относятся:

- А) Несоблюдение условий поставок и сроков перевода денег по договору
- Б) Неуплата таможенных платежей
- В) Подделка содержания документов
- Г) Все варианты верны

3. Чтобы осуществлять операции по импортному контракту, необходимо поставить контракт на банковский учет. Это требование касается всех сделок на сумму от:

- А) 3 млн. руб
- Б) 5 млн. руб
- В) 7 млн. руб
- Г) 10 млн. руб

4. Установите порядок валютного контроля при экспорте:

- А) Таможенная регистрация экспортных товаров, внесение их в декларацию, проверка достоверности и полноты данных
- Б) Предоставление банку формы учета об исполненных контрактных обязательствах по поставке товара

- В) Постановка резидента в уполномоченном банке на расчетное обслуживание
- Г) Окончательная проверка сведений о зачислении валютной выручки от экспортной поставки, снятие контракта с обслуживания
- Д) Постановка на учет экспортного контракта
- Е) Проведение банковского контроля денежного поступления на счет экспортера

5. Основная цель проведения валютного контроля при экспортных операциях — отследить _____ резидентом причитающихся денежных средств.

6. Нарушение установленного порядка открытия счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации на должностных лиц, влечет наложение административного штрафа в размере:

- А) От 1 000 до 1 500 руб.
- Б) От 50 000 до 100 000 руб.
- В) От 5 000 до 10 000 руб.
- Г) От 3 000 до 5 000 руб.

7. Уголовная ответственность наступает если неполученная сумма превышает:

- А) 5 млн. руб.
- Б) 6 млн. руб.
- В) 8 млн. руб.
- Г) 9 млн. руб.

8. Основными направлениями валютного контроля экспортных операций является:

- А) Определение соответствия проводимых валютных операций действующему законодательству и наличия необходимых для них лицензий и разрешений
- Б) Проверка выполнения резидентами обязательств в иностранной валюте перед государством, а также обязательств по продаже иностранной валюты на внутреннем рынке РФ
- В) Проверка обоснованности платежей в иностранной валюте

9. Целью валютного контроля является:

- А) Выявление случаев нарушения закона
- Б) Обеспечение соблюдения валютного законодательства при осуществлении валютных операций
- В) Наказание виновных в несоблюдении норм валютного законодательства

10. В широком смысле под экспортным контролем понимаются:

- А) Контроль качества импортных товаров
- Б) Контроль объемов экспорта
- В) Все мероприятия, проводимые в отношении любых экспортируемых товаров

Ситуационные задачи

Задача 1.

Компания из Великобритании имеет дочернюю фирму в США, стоимость чистых активов которой составила на 1 января 560 тыс. долл. США. Курсы валют при этом составляли на 1 января—1 фунт стерлингов (GBP) = 1,75 долл. США (USD), на 1 декабря того же года—1 фунт стерлингов = 1,83 долл. США.

Определить результат изменения валютного курса для английской компании.

Задача 2.

Цена товара, указанная в контракте между американской и английской фирмами, составляет 300 тыс. USD., причем курс на дату подписания контракта соответствовал уровню 1,5808 USD. за 1 GBP. Контракт содержит условие, предполагающее соразмерное изменение суммы платежа по соглашению в долларах в случае изменения курса американского доллара за фунт на момент осуществления платежа по отношению к зафиксированному в контракте.

Каким образом должна быть осуществлена корректировка цены товара, если на момент платежа курс составил 1,5316 USD за 1 GBP?

Задача 3.

Используя источники таможенного права, составить алгоритм действий должностного лица, при осуществлении валютного контроля внешнеторговой сделки.

Вопросы для самопроверки

1. Органы валютного контроля.
2. Порядок проведения органами валютного контроля проверки за соблюдением валютного законодательства.
3. Агенты валютного контроля.
4. Порядок проведения агентами валютного контроля проверки за соблюдением валютного законодательства.
5. Методология валютного контроля.
6. Методы валютного контроля, за валютными операциями в торговом обороте.
7. Методы валютного контроля, за валютными операциями в неторговом обороте.
8. Правила оформления паспорта сделки.
9. Инструкция ЦБ РФ №138-И от 4 июня 2012 года.: основные элементы.

Тема № 5. Ответственность органов и агентов валютного контроля, юридических и физических лиц за нарушения валютного законодательства.

Тестовые задания

1. _____ – это комплекс мер регулирования, принимаемых государством в целях воздействия на рынок национальной валюты законодательными методами.
2. Является ли нарушением представление и передача документов и информации, связанных с проведением резидентами и нерезидентами валютных операций, открытием и ведением счетов, одним органов валютного контроля другому органу валютного контроля?
 А) да
 Б) нет
3. Контроль за соблюдением исполнения должностными лицами таможенных органов актов валютного законодательства осуществляют:
 А) Начальник таможенного органа
 Б) Заместитель начальника таможенного органа
 В) Начальник структурного подразделения таможенного органа, ответственный за организацию и осуществление валютного контроля
 Г) Заместитель начальника структурного подразделения таможенного органа
 Д) Все перечисленные выше
4. К незаконным валютным операциям относят:
 А) Купля-продажа иностранной валюты, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, минуя уполномоченные банки
 Б) Валютные операции между резидентами и нерезидентами в иностранной валюте
 В) Валютные операции между резидентами и нерезидентами в национальной валюте Российской Федерации
 Г) Приобретение ценных бумаг и валюты между нерезидентами
5. Срок предоставления паспорта сделки в Банк по контрактам экспорта/импорта товаров, подлежащих таможенному декларированию должен быть:
 А) В течение 5 дней после заключения внешнеторгового контракта
 Б) Не позднее подачи декларации на товары в таможенный орган
 В) Одновременно с представлением иных документов, касающихся внешнеторговой сделки

6. Неисполнение обязательств по получению иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающейся за переданные нерезидентами товары, выполненные работы какой вид ответственности предусматривает?

- А) Уголовную
- Б) Административную
- В) Не предусматривает применение мер наказания

7. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации влечет ответственность, предусмотренную:

- А) КоАП РФ
- Б) УК РФ
- В) УПК РФ
- Г) Не является нарушением

8. Ответственность за совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на банковские счета одного или нескольких нерезидентов с использованием подложных документов устанавливается:

- А) УК РФ
- Б) КоАП РФ
- В) Законодательством ЕАЭС
- Г) Международными договорами и актами

9. Ответственность за совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на банковские счета одного или нескольких нерезидентов с использованием подложных документов устанавливается в следующей форме:

- А) Штрафа
- Б) Лишения свободы на срок до 15 лет
- В) Исправительных работ
- Г) Ареста

10. К органам валютного контроля не относятся:

- А) Центральный банк
- Б) Правительство РФ
- В) Таможенные органы
- Г) Уполномоченный банк

Темы рефератов

1. Методологическая основа проведения проверок резидентов (нерезидентов) за проведением валютных операций при осуществлении внешнеторговых операций.
2. Основные проблемы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации.
3. Особенности правового регулирования перемещения через границу Российской Федерации драгоценных металлов и камней.
4. Уголовная и административная ответственность участников внешнеэкономической деятельности за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.
5. Актуальные вопросы соблюдения резидентами требований валютного законодательства РФ по репатриации иностранной валюты или валюты Российской Федерации.

Вопросы для самопроверки

1. Объекты и субъекты правонарушений в сфере валютного регулирования.

2. Административная ответственность за нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.
3. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.
4. Учет и отчетность по валютным операциям.
5. Контроль ввоза и вывоза физическим лицом наличных денежных средств.
6. Миграция капиталов.
7. Выявление (пресечение) финансовых, в том числе внешнеэкономических операций (схем), связанных с отмыванием капиталов.
8. Предотвращение каналов финансирования терроризма.
9. Пресечение незаконной миграции капитала, мошеннического и криминального бизнеса и т.д.
10. Организационная и управленческая структура валютно-финансового контроля и мониторинга, ее эффективность и совершенствование.

Учебная литература, необходимая для самостоятельной подготовки к занятиям

1 Основная учебная литература

1. Скудалова, Т. В. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебник / Т. В. Скудалова. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Интермедия, 2017. — 376 с. — 978-5-4383-0060-1. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/82238.html>

2 Дополнительная учебная литература

1. Тимофеева, Е. Ю. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е. Ю. Тимофеева. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Интермедия, 2017. — 256 с. — 978-5-4383-0082-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/82239.html>
2. Организация исполнения функции агента валютного контроля в таможенных органах [Электронный ресурс] : учебное пособие / Т.В. Скудалова [и др.]. — Электрон. текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2015. — 218 с. — 978-5-9590-0858-1. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69486.html>
3. Торговые ограничения. Экспортный и валютный контроль [Электронный ресурс] : учебник / П. А. Баклаков, А. Р. Гладков, О. Г. Карпович [и др.] ; под ред. В. Б. Мантусова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2018. — 464 с. — 978-5-9590-0966-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/84867.html>

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимые для освоения дисциплины

- www.customs.ru - Официальный сайт Федеральной таможенной службы Российской Федерации.
- www.nalog.ru - Официальный сайт ФНС России.
- www.eurasiancommission.org - Официальный сайт Евразийской экономической комиссии.
- www.customsspec.ru - Информационно-аналитический портал «Специалист таможенного дела».