

**Министерство науки и образования  
Российской Федерации**

**Новосибирский юридический институт (филиал)  
Томского государственного университета**

**Учебно-методический комплекс  
дисциплины**

**«ВАЛЮТНОЕ ПРАВО»**

**Новосибирск  
2010**

Учебно-методический комплекс подготовлен старшим преподавателем  
И. В. Фроловым.

Утверждена на заседании кафедры трудового, земельного и финансового  
права.

Протокол № 6 от 25 февраля 2010 г.

Заведующая кафедрой трудового,  
земельного и финансового права,  
кандидат юридических наук, доцент

Э. Р. Мартиросян

Рекомендовано к опубликованию методической комиссией НЮИ (ф) ТГУ.

Протокол № 7 от 5 апреля 2010 г.

Председатель методической комиссии,  
кандидат юридических наук, доцент

В. В. Белковец

Настоящий комплекс разработан на основе государственного  
образовательного стандарта по специальности «Юриспруденция» и  
предназначен для студентов НЮИ (ф) ТГУ всех форм обучения.

© Новосибирский юридический институт (филиал) ТГУ, текст, 2010

# **I. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

## **1. Цель учебного курса**

Курс «Валютное право» является учебной дисциплиной для студентов, обучающихся по финансово-правовой специализации в высших учебных заведениях, осуществляющих подготовку специалистов и бакалавров по направлению «юриспруденция».

Учебно-методический комплекс по дисциплине «Валютное право» подготовлен на основе положений действующего законодательства о валютном регулировании и валютном контроле с учётом последних изменений, внесённых в законодательство, а также материалов правоприменительной практики.

Целью учебной дисциплины «Валютное право» является изучение теоретических основ и механизма правового регулирования валютных отношений, изучение теоретических основ и механизма правового регулирования отношений, возникающих в процессе ввоза и вывоза иностранной валюты, импортных сделок, продажи иностранной валюты на внутреннем рынке страны, а также в овладении необходимыми навыками по практическому применению национальной и иностранной валюты, валютных ценностей, внешнеэкономических операций, паспорта сделки как категорий финансовой системы в хозяйственном обороте.

## **2. Задачи учебного курса**

Основными задачами курса «Валютное право» являются:

- усвоение теоретического и нормативного материала по валютному законодательству, имеющего значение для эффективного управления внешнеэкономической деятельностью хозяйствующих субъектов;
- приобретение и развитие навыков и умений использовать полученные знания на практике путем решения учебных ситуационных задач.
- изучение основных исторических этапов развития валютного регулирования и основных конструкций валютных ограничений в зарубежных правовых системах в целях разработки наиболее эффективного инструментария валютного регулирования в Российской Федерации;
- рассмотрение наиболее важных вопросов теории валютного контроля, основных подходов к решению спорных вопросов валютно-надзорной и валютно-контрольной деятельности финансово-правовых органов специальной компетенции;
- сопоставление различных финансово-правовых средств функционирования как российской, так и мировой валютной системы;
- изучение предусмотренных законодательством видов валютных расчетов в аспекте определения критериев, позволяющих избрать тот или

иной вид денежных расчетов как наиболее эффективный с точки зрения частных и публичных интересов субъектов хозяйственной деятельности;

- выявление российских и общемировых тенденций развития валютного регулирования.

Студенты должны научиться применять полученные знания в практической деятельности: в сфере финансово-правовых отношений и развития финансовых основ хозяйственной деятельности субъектов, осуществляющих экономическую деятельность.

### **3. Место курса в системе смежных дисциплин**

В рамках учебного курса «Валютное право» рассматриваются правовые основы валютного регулирования и валютного контроля, правовое регулирование ввоза и вывоза иностранной валюты, валютные операции.

Валютное право находится в тесной взаимосвязи с финансовым правом, по отношению к которому является самостоятельным финансово-правовым институтом.

Курс «Валютное право» находится в тесном контакте с такими дисциплинами, как «Административное право», «Конституционное право», «Уголовное право», «Гражданское право», «Гражданско-процессуальное право» и другими, являясь важным элементом в формировании валютного регулирования в системе подготовки высококвалифицированных специалистов-юристов, обладающих специальными познаниями в области правового регулирования финансовых отношений.

В рамках учебной дисциплины «Валютное право» рассматриваются правовые основы валютного регулирования и валютной политики государства, правовое регулирование формирования, распределения и использования валютной выручки. Знание положений валютного законодательства является необходимым требованием к современному специалисту финансово-правовой специализации в области юриспруденции.

В современный период расширения хозяйственных связей возрастает роль и значение норм, регулирующих валютные отношения в России. Знание основных положений валютного регулирования и валютного контроля позволит юристу ориентироваться в вопросах внешнеэкономической деятельности хозяйствующих субъектов, в вопросах валютной политики государства, формирования золотовалютного резерва страны, кредитования в иностранной валюте; анализировать и разрешать вопросы внешнеэкономических сделок; знать структуру и особенности правового регулирования валютной системы.

### **4. Требования к уровню освоения содержания курса**

В результате изучения учебного курса «Валютное право» студент должен:

- иметь научное представление о правовом регулировании валютного оборота, об основных закономерностях возникновения, изменения и прекращения валютных правоотношений;
- знать задачи, принципы, структуру, правовой статус и функции деятельности органов валютного контроля, содержание их правового регулирования;
- понимать принципы валютного законодательства, знать содержание основных нормативных актов по валютному законодательству Российской Федерации;
- уметь логически грамотно выражать и обосновывать свою точку зрения по тематике валютного права, в том числе на стыке с другими отраслями права, свободно оперировать юридическими понятиями и категориями по валютному праву, анализировать и решать юридические проблемы в сфере валютных правоотношений.

## **II. РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОГО КУРСА**

### *Общая часть*

#### **1. Темы и их краткое содержание**

##### **Тема 1. Общая характеристика валютного права Российской Федерации как комплексного института финансового права**

История развития валютного регулирования в России.

Конституционные основы валютного законодательства.

Роль Банка России в анализе валютного положения и платежного баланса Российской Федерации.

Федеральная служба России по валютному и экспортному контролю.

Понятие, метод правового регулирования валютного права.

Объекты валютного права: валютные операции; юридические действия, вытекающие из владения, пользования и распоряжения валютными ценностями; процессуальные отношения по применению норм валютного права (лицензирование).

Субъекты валютных отношений и их виды.

Принципы валютного регулирования.

Роль и значение инструкций, положений, указаний Банка России, Государственного таможенного комитета РФ, Минфина России в обязательной продаже валютной выручки на внутреннем валютном рынке; в организации и обращении иностранной валюты в РФ; в выпуске ценных бумаг в иностранной валюте; в уплате обязательных платежей в иностранной валюте; в перемещении российской и иностранной валюты и валютных ценностей через границу Российской Федерации.

Соотношение валютного права с административным, гражданским, таможенным, финансовым правом.

## **Тема 2. Нормы, источники и принципы валютного права**

Норма валютного права: понятие, классификация, способы реализации, особенности структуры.

Источники валютного права.

Принципы валютного права. Цели правового регулирования валютных правоотношений.

Правовые средства валютного регулирования: понятие, виды, классификация.

## **Тема 3. Валютные правоотношения**

Валютные правоотношения: понятие, структуры, особенности.

Основания возникновения, изменения и прекращения валютных отношений.

Правовой статус органов валютного регулирования как субъектов валютных правоотношений.

Особенности правового статуса финансовых органов как субъектов валютных правоотношений.

Особенности правового статуса кредитных организаций как субъектов валютных правоотношений.

Правовой статус валютных резидентов и нерезидентов Российской Федерации. Права и обязанности резидентов и нерезидентов в процессе осуществления мероприятий по валютному контролю.

Порядок предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций. Порядок осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций по контракту согласно положениям ЦБ РФ.

## **Тема 4. Валютные ценности и валютные операции как объекты валютного регулирования**

Иностранная валюта: понятие, признаки, свойства.

Валютные ценности: понятие, признаки, оборотоспособность.

Внешние ценные бумаги: понятие, признаки.

Общая характеристика валютных операций.

Виды валютных операций: валютные операции между резидентами; валютные операции между нерезидентами; валютные операции между резидентами и нерезидентами.

## **Тема 5. Внутренний валютный рынок**

Внутренний валютный рынок Российской Федерации.

Обязательная репатриация валютной выручки экспортеров.

Перечень случаев свободного распоряжения экспортерами своей валютной выручкой.

Контроль за репатриацией денежных средств, товаров и услуг, полученных в результате внешнеэкономических сделок.

Понятие уполномоченных банков.

Правила оформления паспорта сделки при осуществлении валютных операций между резидентами и нерезидентами.

## **Тема 6. Валютный контроль и ответственность за нарушение валютного законодательства**

Понятие и сущность государственного финансового контроля: виды, субъекты, объекты.

Понятие валютного контроля как разновидности государственного финансового контроля: содержание, основные направления.

Соотношение валютной политики и валютного контроля. Органы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля.

Принципы валютного регулирования и валютного контроля.

Документы, оформляющие валютный контроль: паспорт сделки, учетная карточка таможенно-банковского контроля, реестр валютных операций.

Уполномоченные банки и их функции в валютном контроле.

Роль главных территориальных управлений Банка России, Федеральной налоговой службы РФ, Инспекции валютного контроля при Правительстве РФ по обеспечению полноты продажи части экспортной выручки.

Обязанности банка-импортера по контролю за паспортом импортной сделки.

Документы валютного контроля: паспорт импортной сделки (ПСИ); учетная карточка импортируемых товаров (УКи); досье по импортной сделке; карточка платежа.

Валютный контроль при импорте товаров. Виды операций, на которые не распространяется валютный контроль.

## **Тема 7. Регулирование валютных операций в Российской Федерации**

Валютное регулирование. Органы валютного регулирования и их компетенция.

Валютные операции между резидентами.

Валютные операции между нерезидентами.

Валютные операции резидентов – физических лиц.

Счета (вклады) нерезидентов, открываемые на территории РФ.  
Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций.

## ***Особенная часть***

### **Тема 8. Правила обращения наличной иностранной валюты в Российской Федерации. Валютное резервирование. Валютно-обменные операции физических лиц**

Понятие иностранной валюты.

Купля-продажа иностранной валюты на внутреннем валютном рынке России. Межбанковские валютные биржи. Единая торговая сессия межбанковских валютных бирж (ЕТС). Правовой статус администратора ЕТС.

Ввоз в РФ иностранной валюты физическими лицами.

Декларирование валюты путем подачи грузовой таможенной декларации (ГТД) согласно инструкции о порядке заполнения ГТД.

Размер максимально разрешенного недеклалируемого ввоза иностранной валюты физическими лицами на территорию РФ.

Размер максимально разрешенного недеклалируемого вывоза иностранной валюты физическими лицами на территории РФ.

### **Тема 9. Валютное резервирование и валютно-обменные операции физических лиц в Российской Федерации**

Требование валютного законодательства о резервировании.

Способы обеспечения исполнения обязательств нерезидента перед резидентом по валютному законодательству.

Правила предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами РФ.

Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации.

Обязанность резидентов по репатриации валютной выручки.

Паспорт сделки, оформляемый резидентами в уполномоченных банках при осуществлении валютных операций между резидентами и нерезидентами.

Процедура обязательной продажи части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации. Объект обязательной продажи части валютной выручки. Расходы и иные платежи, учитываемые для уменьшения размера обязательной продажи части валютной выручки.

Валютно-обменные пункты на территории России: порядок организации и работы.

Правила осуществления валютно-обменной операции физическими лицами на территории РФ.



## **Тема 10. Ответственность за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования**

Нарушение валютной дисциплины.

Юридическая ответственность за нарушение валютного законодательства: понятие, виды, санкции.

Административная ответственность за нарушение валютного законодательства: ст. 12.25 КоАП РФ «Нарушение валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования»; 16.4 КоАП РФ «Недекларирование или недостоверное декларирование физическими лицами иностранной валюты или валюты РФ».

Уголовная ответственность за нарушение валютного законодательства: ст. 193 УК РФ «Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте».

Ответственность уполномоченных банков, резидентов и нерезидентов за нарушения при совершении операций с наличной валютой.

Ответственность за нарушения при проведении экспортных операций и обязательной продажи части валютной выручки.

## **Тема 11. Общие положения международного валютного права**

Международные валютные отношения как объект государственного регулирования.

Парижская валютная система (Парижская конференция 1867 года).

Генуэзская валютная система (Генуэзская международная экономическая конференция 1922 года).

Бреттон-Вудская валютная система (Конференция по валютным и финансовым вопросам 1944 года).

Смитсоновская мировая валютная система (1971 год).

Понятие международного валютного права.

Соотношение норм национального и международного валютного права.

## **Тема 12. Международные договоры в валютной сфере, ратифицированные Российской Федерацией**

Общая характеристика международных договоров в валютной сфере: понятие, предмет правового регулирования, процедура заключения.

Международные договоры в валютной сфере между Российской Федерацией и США: понятие, основные положения.

Международные договоры в валютной сфере между Российской Федерацией и Германией: понятие, основные положения.

Международные договоры в валютной сфере между Российской Федерацией и КНР: понятие, основные положения.

Международные договоры в валютной сфере между Российской Федерацией и Великобританией: понятие, основные положения.

### **Тема 13. Международные финансово-кредитные организации**

Общая характеристика международных финансово-кредитных организаций: межгосударственные универсальные финансовые организации (Всемирный банк (World Bank – Международный банк реконструкции и развития; Международный валютный фонд – МВФ).

Общая характеристика международных многосторонних финансовых организаций: Международный банк расчетов (Bank for International Settlements – BIS): функции, полномочия; Специальная финансовая комиссия по отмыванию денег (Financial Action Task Force on Money Laundering) ФАТФ: цели, полномочия.

Общая характеристика региональных (межрегиональных) финансовых организаций. Арабский валютный фонд – цель, функции.

Правовой статус Международного валютного фонда (International Monetary Fund — IMF): цели, органы управления, функции, полномочия.

## **2. Примерная тематика курсовых работ**

1. Общая характеристика валютного права России.
2. Применение гражданско-правовых институтов в валютном законодательстве.
3. Особенности правового статуса Федеральной службы России по валютному и экспортному контролю.
4. Субъекты валютных отношений.
5. Правовое регулирование валютного контроля.
6. Правовое значение паспорта импортной сделки.
7. Правомочия органов валютного контроля.
8. Агенты валютного контроля: понятие, виды, правовой статус.
9. Правовое регулирование валютных операций движения капитала, требующих резервирования.
10. Купля-продажа иностранной валюты на внутреннем валютном рынке: виды, особенности, проблемы.
11. Правовой статус межбанковских валютных бирж.
12. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций.
13. Ввоз в РФ иностранной валюты физическими лицами.
14. Правовое значение резервирования в валютном законодательстве.
15. Правила репатриации резидентами иностранной валюты и валюты РФ.
16. Правовое регулирование и значение обязательной продажи части валютной выручки на внутреннем валютном рынке РФ.
17. Полномочия уполномоченных банков при мероприятиях по валютному контролю.

18. Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства: понятие, виды, особенности, проблемы правоприменительной практики.
19. Международное валютное законодательство.
20. Юридическое конструирование в валютном праве.
21. Международный банк расчетов (Bank for International Settlements – BIS): функции, полномочия.
22. Специальная финансовая комиссия по отмыванию денег (Financial Action Task Force on Money Laundering) ФАТФ: цели, полномочия.
23. Общая характеристика региональных (межрегиональных) финансовых организаций.
24. Правовой статус Международного валютного фонда (International Monetary Fund — IMF): цели, органы управления, функции, полномочия.

### **3. Примерная тематика дипломных работ**

1. Соотношение частных и публичных начал в валютном законодательстве РФ.
2. Юридические презумпции в валютном законодательстве России.
3. Применение гражданско-правовых институтов в валютном законодательстве.
4. Субъекты валютных отношений: особенности правового статуса.
5. Правовое регулирование валютного контроля.
6. Правовое значение паспорта импортной сделки.
7. Органы валютного контроля: особенности правового статуса.
8. Агенты валютного контроля: понятие, виды, правовой статус.
9. Правовое регулирование валютных операций движения капитала, требующих резервирования.
10. Купля-продажа иностранной валюты на внутреннем валютном рынке: виды, особенности, проблемы.
11. Правовой статус межбанковских валютных бирж.
12. Ввоз в РФ иностранной валюты физическими лицами: правовое регулирование, проблемы правоприменительной практики.
13. Правовое значение резервирования в валютном законодательстве.
14. Репатриации резидентами иностранной валюты и валюты РФ: значение, особенности, проблемы правоприменительной практики.
15. Обязательная продажа части валютной выручки на внутреннем валютном рынке РФ: правовое регулирование, проблемы правоприменительной практики.
16. Полномочия уполномоченных банков при мероприятиях по валютному контролю.
17. Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства: понятие, виды, особенности, проблемы правоприменительной практики.
18. Деликтоспособность участников валютных правоотношений.

19. Юридическое конструирование в валютном праве.
20. Категория интереса в российском валютном законодательстве.
21. Особенности правового статуса Международного банка расчетов (Bank for International Settlements – BIS).
22. Особенности правового статуса специальной финансовой комиссии по отмыванию денег (Financial Action Task Force on Money Laundering) ФАТФ.
23. Особенности правового статуса Международного валютного фонда (International Monetary Fond — INF).

#### **4. Перечень вопросов для самостоятельной работы студентов на семинарских (практических) занятиях**

##### *Планы семинарских занятий*

##### **Практические (семинарские) занятия**

При подготовке к семинарскому занятию студент должен знать соответствующие теоретические вопросы, выносимые на занятие по конкретной теме, и иметь письменное решение практических ситуаций.

На практических (семинарских) занятиях по дисциплине «Валютное право» применяются следующие методики:

- подготовка сообщений (докладов) по отдельным вопросам темы семинара, свободная дискуссия с целью закрепления и углубления знаний, полученных на лекциях и в процессе самостоятельной работы студентов;
- решение ситуационных учебных задач в ходе семинарского занятия с использованием действующих правовых актов с целью активизации мыслительной деятельности студентов;
- устный опрос с целью контроля знаний студентов;
- внеаудиторные занятия по курсу «Валютное право» в виде подготовки рефератов проводятся вне рамок учебного времени с учетом заинтересованности студентов в углублении своей специализации, прохождения практики, а также будущего трудоустройства.

По проблемам дисциплины в рамках финансово-правовой специализации могут быть выполнены курсовые и дипломные работы.

Для эффективного прохождения теоретической части дисциплины и приобретения необходимых практических навыков необходима подготовка к занятиям с использованием нормативно-правового и методического материала.

##### **Семинарское занятие № 1**

##### **Общая характеристика валютного права Российской Федерации как комплексного института финансового права**

### **Теоретические вопросы:**

1. Федеральная служба России по валютному и экспортному контролю.
2. Объекты валютного права: валютные операции; юридические действия, вытекающие из владения, пользования и распоряжения валютными ценностями; процессуальные отношения по применению норм валютного права (лицензирование).
3. Субъекты валютных отношений и их виды.
4. Принципы валютного регулирования.
5. Соотношение валютного права с административным, гражданским, таможенным, финансовым правом.

### **Письменные задания:**

1. Составьте сводную таблицу федеральных органов государственной власти, наделенных полномочиями по валютному и экспортному контролю. Укажите их функции и полномочия.

## **Семинарское занятие № 2 Валютные правоотношения**

### **Теоретические вопросы:**

1. Основания возникновения, изменения и прекращения валютных отношений.
2. Правовой статус органов валютного регулирования как субъектов валютных правоотношений.
3. Особенности правового статуса финансовых органов как субъектов валютных правоотношений.
4. Особенности правового статуса кредитных организаций как субъектов валютных правоотношений.
5. Правовой статус валютных резидентов и нерезидентов Российской Федерации.
6. Права и обязанности резидентов и нерезидентов в процессе осуществления мероприятий по валютному контролю.

### **Письменные задания:**

1. Определите порядок предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций.
2. Какова процедура осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций по контракту согласно положениям ЦБ РФ?

**Семинарское занятие № 3**  
**Валютные ценности и валютные операции**  
**как объекты валютного регулирования**

**Теоретические вопросы:**

1. Иностранная валюта: понятие, признаки, свойства.
2. Валютные ценности: понятие, признаки, оборотоспособность.
3. Внешние ценные бумаги: понятие, признаки.

**Письменные задания:**

1. Составьте сводную таблицу видов и типов разрешенных валютных операций на территории Российской Федерации.
2. Перечислите субъектный состав и существенные условия валютных операций между резидентами.
3. Перечислите субъектный состав и существенные условия валютных операций между нерезидентами.
4. Каков механизм валютных операций между резидентами и нерезидентами.

**Практическое занятие (семинарское занятие) № 4**

Письменная контрольная работа по теме  
**«Внутренний валютный рынок»**

Вопросы варианта № 1:

1. Обязательная репатриация валютной выручки экспортеров.
2. Перечень случаев свободного распоряжения экспортерами своей валютной выручкой.
3. Контроль за репатриацией денежных средств, товаров и услуг, полученных в результате внешнеэкономических сделок.

Вопросы варианта № 2:

1. Понятие уполномоченных банков.
2. Правила оформления паспорта сделки при осуществлении валютных операций между резидентами и нерезидентами.
4. Органы надзора за соблюдением валютного законодательства на внутреннем валютном рынке Российской Федерации.

**Семинарское занятие № 5**  
**Валютный контроль и ответственность**  
**за нарушение валютного законодательства**

**Теоретические вопросы:**

1. Понятие и сущность государственного финансового контроля: виды, субъекты, объекты.
2. Понятие валютного контроля как разновидности государственного финансового контроля: содержание; основные направления.
3. Соотношение валютной политики и валютного контроля.
4. Органы валютного контроля.
5. Органы и агенты валютного контроля.
6. Принципы валютного регулирования и валютного контроля.

**Письменные задания:**

1. Составьте: паспорт внешнеэкономической сделки. Исходные данные, необходимые для оформления паспорта сделки, определяются каждым студентом индивидуально, с условием недопущения аналоговых данных и идентичности формы итогового документа.
2. Определите правила осуществления (формы и методы) валютного контроля при импорте товаров.
3. Укажите виды операций, на которые не распространяется валютный контроль.

**Семинарское занятие № 6**  
**Правовое регулирование валютных операций**  
**в Российской Федерации**

**Теоретические вопросы:**

1. Понятие и содержание валютного регулирования в Российской Федерации.
2. Органы валютного регулирования в Российской Федерации, их компетенция.

**Письменные задания:**

1. Счета (вклады) нерезидентов, открываемые на территории РФ: понятия, правила ведения и оформления.
2. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций.

**Семинарское занятие № 7**  
**Правила обращения наличной иностранной валюты**  
**в Российской Федерации. Валютное резервирование.**  
**Валютно-обменные операции физических лиц**

**Теоретические вопросы:**

1. Правила купли-продажи иностранной валюты на внутреннем валютном рынке России.
2. Межбанковские валютные биржи.
3. Единая торговая сессия межбанковских валютных бирж (ЕТС).
4. Правовой статус администратора ЕТС.

**Письменные задания:**

1. Ввоз в РФ иностранной валюты физическими лицами: правила и ограничения.
2. Механизм декларирования валюты путем подачи грузовой таможенной декларации (ГТД) согласно инструкции о порядке заполнения ГТД. Составьте грузовую таможенную декларацию (ГТД). Исходные данные, необходимые для декларации, определяются каждым студентом индивидуально, с условием недопущения аналоговых данных и идентичности формы итогового документа.

**Семинарское занятие № 8**  
**Валютное резервирование и валютно-обменные**  
**операции физических лиц в Российской Федерации**

**Теоретические вопросы:**

1. Механизм валютного резервирования.
2. Способы обеспечения исполнения обязательств нерезидента перед резидентом по валютному законодательству.
3. Правила предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами РФ.
4. Механизм репатриации резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации.
5. Основные обязанности резидентов по репатриации валютной выручки.

**Письменные задания:**

1. Сформулируйте правила функционирования валютно-обменных пунктов на территории России.
2. Валютные операции на территории РФ: понятие, виды, правила.



**Семинарское занятие № 9**  
**Ответственность за нарушение валютного законодательства**  
**Российской Федерации и актов органов валютного регулирования**

**Теоретические вопросы:**

1. Юридическая ответственность за нарушение валютного законодательства: понятие, виды, санкции.
2. Административная ответственность за нарушение валютного законодательства.
3. Уголовная ответственность за нарушение валютного законодательства.
4. Ответственность уполномоченных банков, резидентов и нерезидентов за нарушения при совершении операций с наличной валютой.
5. Ответственность за нарушения при проведении экспортных операций и обязательной продажи части валютной выручки.

**Практическое занятие (коллоквиум) № 10**  
**Общие положения международного валютного права**

**Вопросы, выносимые на коллоквиум:**

1. Международные валютные отношения как объект государственного регулирования.
2. Основные положения Парижской валютной системы (Парижская конференция 1867 года).
3. Основные положения Генуэзской валютной системы (Генуэзская международная экономическая конференция 1922 года).
4. Основные положения Бреттон-Вудской валютной системы (Конференция по валютным и финансовым вопросам 1944 года).
5. Основные принципы функционирования Смитсоновской мировой валютной системы (1971 год).
6. Кризис мировой финансовой системы 2008–2009 годов: признаки, причины, пути преодоления.
7. World Bank – Международный банк реконструкции и развития: функции и цели.
8. Международный валютный фонд – МВФ: функции и цели.
9. Правовой статус Международного валютного фонда (International Monetary Fund – IMF): цели, органы управления, функции, полномочия.
10. Специальная финансовая комиссия по отмыванию денег (Financial Action Task Force on Money Laundering) ФАТФ: цели, полномочия.

**5. Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету**

1. Конституционные основы валютного законодательства.

2. Роль Банка России в анализе валютного положения и платежного баланса РФ.
3. Федеральная служба России по валютному и экспортному контролю.
4. Понятие, метод правового регулирования валютного права.
5. Объекты валютного права: валютные операции; юридические действия, вытекающие из владения, пользования и распоряжения валютными ценностями; процессуальные отношения по применению норм валютного права (лицензирование).
6. Субъекты валютных отношений и их виды.
7. Принципы валютного регулирования.
8. Роль и значение инструкций, положений, указаний Банка России в обязательной продаже валютной выручки на внутреннем валютном рынке.
9. Норма валютного права: понятие, классификация, способы реализации, особенности структуры.
10. Источники валютного права.
11. Принципы валютного права. Цели правового регулирования валютных правоотношений.
12. Правовые средства валютного регулирования: понятие, виды, классификация.
13. Валютные правоотношения: понятие, структуры, особенности.
14. Основания возникновения, изменения и прекращения валютных отношений.
15. Правовой статус органов валютного регулирования как субъектов валютных правоотношений.
16. Особенности правового статуса финансовых органов как субъектов валютных правоотношений.
17. Особенности правового статуса кредитных организаций как субъектов валютных правоотношений.
18. Правовой статус валютных резидентов и нерезидентов РФ.
19. Права и обязанности резидентов и нерезидентов в процессе осуществления мероприятий по валютному контролю.
20. Порядок предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций.
21. Порядок осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций по контракту согласно положениям ЦБ РФ.
22. Иностранная валюта: понятие, признаки, свойства.
23. Валютные ценности: понятие, признаки, оборотоспособность.
24. Внешние ценные бумаги: понятие, признаки.
25. Общая характеристика валютных операций.
26. Виды валютных операций.
27. Внутренний валютный рынок РФ.
28. Обязательная репатриация валютной выручки экспортеров.
29. Перечень случаев свободного распоряжения экспортерами своей валютной выручкой.

30. Контроль за репатриацией денежных средств, товаров и услуг, полученных в результате внешнеэкономических сделок.
31. Понятие уполномоченных банков.
32. Правила оформления паспорта сделки при осуществлении валютных операций между резидентами и нерезидентами.
33. Понятие и сущность государственного финансового контроля: виды, субъекты, объекты.
34. Понятие валютного контроля как разновидности государственного финансового контроля: содержание, основные направления.
35. Органы валютного контроля.
36. Агенты валютного контроля.
37. Принципы валютного регулирования и валютного контроля.
38. Документы, оформляющие валютный контроль: паспорт сделки, учетная карточка таможенно-банковского контроля, реестр валютных операций.
39. Уполномоченные банки и их функции в валютном контроле.
40. Обязанности банка-импортера по контролю за паспортом импортной сделки.
41. Документы валютного контроля: паспорт импортной сделки (ПСИ); учетная карточка импортируемых товаров (УКи); досье по импортной сделке; карточка платежа.
42. Валютный контроль при импорте товаров. Виды операций, на которые не распространяется валютный контроль.
43. Валютные операции между резидентами.
44. Валютные операции между нерезидентами.
45. Валютные операции резидентов – физических лиц.
46. Счета (вклады) нерезидентов, открываемые на территории РФ.
47. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций.
48. Купля-продажа иностранной валюты на внутреннем валютном рынке России.
49. Межбанковские валютные биржи.
50. Единая торговая сессия межбанковских валютных бирж (ЕТС).
51. Правовой статус администратора ЕТС.
52. Ввоз в РФ иностранной валюты физическими лицами.
53. Декларирование валюты путем подачи грузовой таможенной декларации (ГТД) согласно инструкции о порядке заполнения ГТД.
54. Размер максимально разрешенного недекларируемого ввоза иностранной валюты физическими лицами на территорию РФ.
55. Размер максимально разрешенного недекларируемого вывоза иностранной валюты физическими лицами с территории РФ.
56. Требование валютного законодательства о резервировании.
57. Способы обеспечения исполнения обязательств нерезидента перед резидентом по валютному законодательству.
58. Правила предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами РФ.

59. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации.
60. Обязанность резидентов по репатриации валютной выручки.
61. Паспорт сделки, оформляемый резидентами в уполномоченных банках при осуществлении валютных операций между резидентами и нерезидентами.
62. Валютно-обменные пункты на территории России: порядок организации и работы.
63. Правила осуществления валютно-обменной операции физическими лицами на территории РФ.
64. Юридическая ответственность за нарушение валютного законодательства: понятие, виды, санкции.
65. Ответственность уполномоченных банков, резидентов и нерезидентов за нарушения при совершении операций с наличной валютой.
66. Ответственность за нарушения при проведении экспортных операций и обязательной продаже части валютной выручки.
67. Парижская валютная система (Парижская конференция 1867 года).
68. Генуэзская валютная система (Генуэзская международная экономическая конференция 1922 года).
69. Бреттон-Вудская валютная система (Конференция по валютным и финансовым вопросам 1944 года).
70. Смитсоновская мировая валютная система (1971 год).
71. Общая характеристика международных договоров в валютной сфере: понятие, предмет правового регулирования, процедура заключения.
72. Общая характеристика международных финансово-кредитных организаций: межгосударственные универсальные финансовые организации (Всемирный банк (World Bank – Международный банк реконструкции и развития; Международный валютный фонд – МВФ).
73. Общая характеристика международных многосторонних финансовых организаций: Международный банк расчетов (Bank for International Settlements – BIS): функции, полномочия; Специальная финансовая комиссия по отмыванию денег (Financial Action Task Force on Money Laundering) ФАТФ: цели, полномочия.
74. Общая характеристика региональных (межрегиональных) финансовых организаций. Арабский валютный фонд – цель, функции.
75. Правовой статус Международного валютного фонда (International Monetary Fund — IMF): цели, органы управления, функции, полномочия.

### III. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧАСОВ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ ПО ТЕМАМ И ВИДАМ РАБОТ

№ п/п	Наименование тем и разделов	Всего часов	Аудиторные занятия (час.), в том числе:		Самостоятельная работа
			лекции	семинары	
1.	Общая характеристика валютного права Российской Федерации как комплексного института финансового права.	6	2	2	2
2.	Нормы, источники и принципы валютного права.	4	2	—	2
3.	Валютные правоотношения.	6	2	2	2
4.	Валютные ценности и валютные операции как объекты валютного регулирования.	6	2	2	2
5.	Внутренний валютный рынок.	6	2	2	2
6.	Валютный контроль и ответственность за нарушение валютного законодательства.	6	2	2	2
7.	Регулирование валютных операций в Российской Федерации.	8	2	2	4
8.	Правила обращения наличной иностранной валюты в Российской Федерации. Валютное резервирование. Валютно-обменные операции физических лиц.	8	2	2	4
9.	Валютное резервирование и валютно-обменные операции физических лиц в Российской Федерации.	7	2	2	3
10.	Ответственность за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.	8	2	2	4
11.	Общие положения международного валютного права.	6	2	2	2
12.	Международные договоры в валютной сфере, ратифицированные Российской Федерацией.	4	2	—	2
13.	Международные финансово-кредитные организации.	4	2	—	2

<b>Всего:</b>	<b>79</b>	<b>26</b>	<b>20</b>	<b>33</b>
---------------	-----------	-----------	-----------	-----------

## **IV. ФОРМА ИТОГОВОГО КОНТРОЛЯ:**

### **Зачёт**

## **V. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ КУРСА**

### **1. Нормативно-правовые акты**

1. Конституция Российской Федерации: принята всенар. голосованием 12 дек. 1993 г. // Российская газета. – 1993. – 25 дек. (№237).
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 дек. 2001 г. № 195-ФЗ с изм. и доп.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации часть 1, 2 с изм. и доп.
4. О банках и банковской деятельности: федер. закон № 395-І от 2 дек. 1990 г. с изм. и доп. от 29, 30 дек. 2004 г.
5. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон №173-ФЗ от 10 дек. 2003 г. с изм. и доп.
6. О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: федер. закон № 115-ФЗ от 7 авг. 2001 г. с изм. и доп по состоянию на 2010 г.
7. О рынке ценных бумаг: федер. закон № 39-ФЗ от 22 апр. 1996 г. с изм. и доп. на 2010 г.
8. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон № 86-ФЗ от 10 июля 2002 г. с изм. и доп. на 2010 г.
9. Об аудиторской деятельности: федер. закон № 119-ФЗ от 7 авг. 2001 г. с изм. и доп. на 2010 г.
10. Об ипотечных ценных бумагах: федер. закон № 152-ФЗ от 11 нояб. 2003 г. с изм. и доп. на 2010 г.
11. О порядке ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации драгоценных металлов и драгоценных камней: указ Президента РФ от 21 июня 2001 г. № 742 с изм. и доп. на 2010 г.
12. Об утверждении Положения о Федеральной службе по финансовому мониторингу: постановление Правительства РФ от 23 июня 2004 г. № 307.

### **2. Базовые учебники**

1. Банковское право Российской Федерации: учебн. пособие / отв. ред. Е. Ю. Грачева. – М.: Норма, 2008. – 385 с.

2. Древаль Л. Н. Субъекты российского финансового права / под ред. Е. Ю. Грачевой. – М.: ИД Юриспруденция, 2008. – 288 с.
3. Государственный финансовый контроль: учебник для вузов / С. В. Степашин [и др.] – СПб.: Питер, 2004. – 557 с.
4. Зуев В. М. Финансовое право Российской Федерации: учебн.-метод. комплекс / В. М. Зуев. – Томск, Изд-во НТЛ, 2006. – 208 с.
5. Финансовое право [электронный ресурс]. – М.: Юстицинформ, 2005. – CD ROM.
6. Финансовое право: учебник / отв. ред. Н. И. Химичева, 4-е изд. перераб. и доп. – М.: Норма, 2008. – 768 с.
7. Крохина Ю. А. Бюджетное право: учебник для вузов / Ю. А. Крохина. – М.: Юрайт, 2010. – 447 с.
8. Крохина Ю. А. Налоговое право. / Ю. А. Крохина. – 3-е изд., перераб. и доп. – М.: Юрайт, 2010. – 447 с.
9. Крохина Ю. А. Валютное право: учебник / Ю. А. Крохина, Ю. Л. Смирникова, Ю. В. Тютина. – М.: Высшее образование, 2007. – 378 с.
10. Тедеев А. А. Валютное право: учебное пособие / А. А. Тедеев. – СПб.: Питер, 2009. – 192 с.
11. Финансовое право: учебник / отв. ред. Н. И. Химичева, – 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Норма, 2008. – 768 с.
12. Эриашвили Н. Д. Финансовое право: учебник / Н. Д. Эриашвили. – 3-е изд., перераб. и доп. – М.: Юнити-Дана, Закон и право, 2008. – 208 с.

### **3. Основная литература по курсу**

1. Грачева Е. Ю. Финансовое право: учебное пособие / Е. Ю. Грачева и Э. Д. Соколова. – М. 2002.
2. Грибов А. Ю. Институциональная теория денег: сущность и правовой режим денег и ценных бумаг / А. Ю. Грибов. – М.: РИОР, 2008. – 200 с.
3. Рудольф фон Иеринг. Юридическая техника / сост. А. В. Поляков. – М.: Статут, 2008. – 231 с.
4. Кийосаки Р. Т. Квадрант денежного потока / Р. Т. Кийосаки, Ш. Лектер: пер. с англ. Л. А. Бабук. – 2-е изд. – Минск: Пупурри, 2009. – 400 с.
5. Купер Дж. Природа финансовых кризисов. Центральные банки, кредитные пузыри и заблуждения эффективного рынка / Д. Купер: пер. с англ. Г. Панкова. – Изд-во Harriman House Ltd, 2008; BestBusinessBooks, 2010. – 210 с.
6. Тосунян Г. А., Емелин А. В. Валютное право Российской Федерации: учеб. пособие. / Г. А. Тосунян, А. В. Емелин. – М., 2002.
7. Тихомиров Ю. А. Публичное право / Ю. А. Тихомиров. – М.: Изд-во БЕК, 1995. – 339 с.
8. Тихомиров Ю. А. Современное публичное право: монографический учебник / Ю. А. Тихомиров. – М.: ЭКСМО, 2008. – 448 с.
9. Фадейкина Н. В. Финансовый контроль в сфере государственного сектора экономики / Н. В. Фадейкина, В. А. Воронова. – Новосибирск: СИФБД, – 2002. – 414 с.

10. Чиркин В. Е. Юридическое лицо публичного права / В. Е. Чиркин. – М.: Норма, 2007. – 352 с.

#### **4. Дополнительная литература**

1. Аганбегян А. А. Кризис: беда и шанс для России / А. А. Аганбегян. – М.: АСТ: Астрель, 2009. – 285 с.
2. Алексеев С. С. Общая теория права : в 2 т. / С. С. Алексеев. – М.: Юрид. лит., 1982. – Т. 2. – 360 с.
3. Актуальные проблемы развития финансового права в Российской Федерации: сб. ст. / под ред. В. М. Зуева. – Томск: Изд-во НТЛ, 2007. – 152 с.
4. Банковское право Российской Федерации: учебник. Общая часть / Г. А. Тосунян, Ю. А. Викулин, А. М. Экмалян. – М., 2002.
5. Банковское право Российской Федерации: учебник. Особенная часть: в 2 т. / Г. А. Тосунян, Ю. А. Викулин, А. М. Экмалян. – М., 2002.
6. Берендтель Э. Н. Русское финансовое право: Лекции, читанные в Императорском Училище Правоведения. – СПб.: Типо-Литографии С.-Петербур. Одиночной Тюрьмы, 1914. – 457 с.
7. Сперанский М. М. У истоков финансового права / М. М. Сперанский, Н. И. Тергеньев, М. Ф. Орлов; сост. А. А. Ябулганов. – М.: Статут, 1998. – 432 с.
8. Винницкий Д. В. Российское налоговое право: проблемы теории и практики / Д. В. Винницкий. – СПб. Юрцентр Пресс, 2003.
9. Грачева Е. Ю. Финансовое право: вопросы и ответы / Е. Ю. Грачева, Э. Д. Соколова. – М., 2002.
10. Карасева М. В. Финансовое право: учебник / М. В. Карасева. – М., 2002.
11. Кийосаки Р. Т. Квадрант денежного потока / Р. Т. Кийосаки, Ш. Лектер: пер. с англ. Л. А. Бабук. – 2-е изд. – Минск: Пупурри, 2009. – 400 с.
12. Махина С. Н. Административная децентрализация в Российской Федерации: монография / С. Н. Махина. – Воронеж; Изд-во Воронеж. гос. ун-та, 2005. – 336 с.
13. Фролов И. В. Финансовое право России: курс лекций для вузов / И. В. Фролов. – Новосибирск: Изд-во Сибирь, 2002. – 296 с.
14. Эриашвили Н. Д. Финансовое право: учебник / Н. Д. Эриашвили. – М., 2002.

#### **Публикации в СМИ и Интернет ресурс**

1. Вассерман А. Системное образование для монтера / Комментарии Анатолия Вассермана. <http://www.russia.ru/video/diskursvassermanedu/>



2. Деловая среда. Баланс РФ (2009 год) // Аргументы и факты. – 2009. – №1 – 2.
3. Делягин М. Иностранные инвестиции – (само)обман российских реформаторов / М. Делягин. // Аргументы недели. – 2009. – 16 июля. – №28 (166).
4. Муравьев М. Вторая великая депрессия – 2010 // Аргументы недели. – 2009. – 2 – 8 июля. – № 24(164). – С.8 – 9.
5. Обама реформирует финансовую систему. [http://www.russia.ru/video/news\\_obamareform](http://www.russia.ru/video/news_obamareform)
6. Увеличить денежную массу. Мнение главного редактора журнала «Эксперт» Валерия Фадеева. <http://www.russia.ru/video/fadeevmaney/>
7. Экономика России: перезагрузка. Комментарии Бориса Титова, председателя общественной организации «Деловая Россия» об итогах V Бизнес-форума. <http://www/russia/ru/video/titov/>
8. Этимологический словарь Крылова. <http://www.slovopedia.com/25/207/1651006.html>