

Утверждаю
Ректор института
_____ А.А. Паршина

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
по организации самостоятельной работы студентов и
проведению
практических (семинарских) занятий
ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Валютное регулирование и валютный
контроль

(наименование дисциплины (модуля))

Код и наименование направления подготовки (специальности)	38.05.02 Таможенное дело
Квалификация выпускника (специальность)	Специалист таможенного дела

Тема 1. Сущность валютного регулирования

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам.

1. Основные задачи валютного контроля.
2. Роль валютного регулирования в микро- и макроэкономике.
3. Платежный баланс страны и валютные отношения.
4. Сущность платежного баланса.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем.

1. Воздействие платежного баланса на уровень валютного регулирования страны.
2. Структура платежного баланса.
3. Различные подходы к достижению платежного баланса.
4. Сбалансированности платежного баланса для валютного регулирования: кейнсианский и монетаристский.

Задача.

ООО «Виллан» (Россия) заключило с фирмой «Виготек АБ» (Швеция) контракт №А1 на поставку каркасов кроватей, с АО «Карелия Трейд ЮО» (Финляндия) контракты №№ Б1 и Б2 на поставку изделий из древесины и берёзового балана. Согласно паспортам сделок последние сроки платежа определены соответственно не позднее 10.07.2014, 27.09.2014, 10.01.2015. Однако валютная выручка не поступила по вине иностранного покупателя.

1. Определите правовой статус участников возникшего правоотношения.
2. Имеет ли место нарушение валютного законодательства?

Тема 2. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемых в различных странах

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам.

1. Виды валютных ограничений.
2. Система множественных валютных курсов.
3. Эффективность различных форм валютного регулирования.
4. Региональные факторы формирования валютной системы.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем.

1. Бреттон-Вудская валютная система и ее особенности, причины краха.
2. Основные черты Ямайской валютной системы.
3. Мультивалютный стандарт.

4.Эволюция роли золота при формировании валютных систем.

5.Проекты реорганизации мировой валютной системы.

Задача.

ООО «Апекс» (Россия) (далее – Общество) несколькими платёжными поручениями перечислило за границу 640000 долларов США в счёт предварительной оплаты автомобилей по контракту от 23.01.2014 №38, заключённому с иностранной фирмой.

Предусмотренные этим контрактом товары в РФ не ввезены.

Соглашением о новации от 05.07.2014 обязательства нерезидента по поставке автомобилей заменены обязательством по оказанию консультационных услуг, а также предоставлению руководству организации-резидента во время пребывания за рубежом услуг по охране, аренде дома и найму представительского лимузина с шофёром. Органу валютного контроля при проверке представлены акты приёма-передачи, свидетельствующие о принятии резидентом упомянутых услуг на сумму 592000 долларов США, а также данные о возврате в Российскую Федерацию 48000 долларов США. Имеет ли место нарушение валютного законодательства?

Тема 3. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам.

1. Валютное регулирование как способ снижения рисков участников внешнеэкономических отношений.
2. Контроль за мобилизацией валютных средств.
- 3.Способы обеспечения выполнения покупателями и продавцами платежных обязательств.
- 4.Возможные риски при банковских переводах.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем.

- 1.Инкассовая форма расчетов. Сущность инкассо. Виды инкассо. Чистое инкассо. Документарное инкассо.
- 2.Порядок оформления документов при инкассовой форме расчетов. Валютные риски при инкассо.
- 3.Аккредитивная форма расчетов. Особенности этих расчетов. Сферы применения.
- 4.Виды аккредитивов. Ответственность банка по аккредитивной форме расчетов.
- 5.Технология осуществления операций при аккредитивной форме расчетов.
- 6.Сущность расчетов по открытому счету.
- 7.Чек, его сущность, реквизиты, срок действия.

8. Регулирование валютной позиции в контрактах. Валютные оговорки. Мультивалютные оговорки.
9. Форвардные операции по страхованию валютных рисков.

Задача.

ООО «Сиверс» (Россия) по контракту, заключённому с фирмой "Transport LS GMN" (США) осуществляло поставку товара на экспорт. Согласно пункту 4.1 данного контракта валютой платежа по нему является российский рубль. В период с июня по декабрь 2014 года общество во исполнение названного контракта по 10 декларациям на товар экспортировало товар, выручка за который поступила в полном объёме. Однако часть экспортной выручки в сумме 679 861 руб. на счёт в уполномоченном банке не поступила, а в эквивалентной сумме была зачислена на счёт общества в банке, находящемся за пределами территории Российской Федерации. Имело ли место нарушение валютного законодательства?

Тема 4. Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам.

1. Органы и агенты валютного контроля, состав и распределение функций.
2. Принципы взаимодействия таможенных органов с банковской системой.
3. Функции и полномочия Правительства РФ, Центрального банка РФ.
4. Компетенция уполномоченных банков, налоговых органов и таможенных органов в качестве агентов в области валютного контроля.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем.

1. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по отношению к органам и агентам валютного регулирования и контроля.
2. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушения валютного законодательства, выявленные при осуществлении валютного контроля.
3. Права и обязанности должностных лиц органов валютного контроля.
4. Обжалование действий должностных лиц органов валютного контроля.

Задача.

В ходе исполнения контракта №103, заключённого ООО «Волтар-Эксим» (Россия) с фирмой "El Sharp Co LTD", обществом по восьми декларациям на товары экспортирован товар - шины для автомашин на общую фактурную стоимость 100000 долларов США. Валютная выручка за отправленный товар на валютный счёт общества поступила в сумме 95200 долларов США. Валютная выручка в размере 4800 долларов США в адрес ООО не поступила. Ранее ООО был заключён контракт №102 с той же фирмой на поставку шин, по которой фирма "El Sharp Co LTD" переплатила 4800 долларов США и просила зачесть указанную переплату по следующим поставкам. Обществом

направлялись письма в филиал АКБ ООО «Газпромбанк» с просьбой зачесть переплаченную по контракту №102 сумму 4800 долларов США в счёт выручки по контракту №103. Имело ли место нарушение валютного законодательства?

Тема 5. Таможенно-банковский контроль за поступлением валютной выручки от экспортных операций

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам.

1. Механизм обязательной продажи части экспортной валютной выручки.
2. Оформление паспорта экспортной сделки.
3. Учетные карточки: порядок расчета курса валюты цены и валюты платежа в учетной карточке.
4. Обоснование недополучения или задержки получения экспортером валютной выручки.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем.

1. Ответственность уполномоченных банков за нарушение порядка и принципов осуществления валютного контроля.
2. Ответственность экспортеров за несоблюдение порядка и таможенно-банковского контроля.

Задача.

В ходе исполнения внешнеторгового контракта, заключённого ООО «Русьимпекс» (Россия) с фирмой "ORANG" (Исламская республика Иран) не поступила валютная выручка в сумме 15704 доллара США в срок, установленный договором. Иностранский контрагент письмом сообщил ООО «Русьимпекс» о проблемах реализации товара в связи с несоответствием предъявляемых к нему требований и о предоставлении отсрочки оплаты данного товара. Имеет ли место нарушение валютного законодательства?

Тема 6. Валютный контроль за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам.

1. Обязательное депонирование средств при импорте товаров.
2. Оформление паспорта импортной сделки.
3. Контроль за оплатой импортируемых товаров на условиях предоплаты.
4. Условия осуществления предоплаты.
5. Гарантия валютного контроля.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем.

1. Особенности заключения внешнеторгового договора на импорт товаров на условиях предоплаты.
2. Учет банком импортера риска при осуществлении предоплаты.
3. Обмен информацией между банками и ФТС России.
4. Контроль со стороны банка импортера за своевременным представлением импортером копий ТД.
5. Ответственность банков за выполнение функций по контролю за обоснованность платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.

Задача.

В соответствии с контрактом, заключённым ООО «Корпорация Т» (Россия) с узбекской фирмой СП «Aktan Company», из Российской Федерации экспортирован металл по грузовым таможенным декларациям на общую сумму 76865 долларов США.

Контрагентом из Узбекистана произведена встречная поставка товаров на сумму 62454,45 долларов США, что подтверждается имеющимися в материалах дела декларациями на товары. Вместе с тем, на сумму 14410,55 долларов США в Российскую Федерацию поставка товара не осуществлена, а так же не произведено зачисление валютной выручки.

1. Имело ли место нарушение валютного законодательства?
2. Имело ли место нарушение валютного законодательства, если в период исполнения контракта Постановлением кабинета Министров Республики Узбекистан, соевый шрот, который должен был поступить по бартерному контракту, был внесён в перечень товаров, реализуемых на экспорт только за СКВ.

Тема 7. Валютный контроль при бартерных и лизинговых операциях

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам.

1. Особенности проведения бартерных операций.
2. Оформление паспорта бартерной сделки.
3. Контроль за проведением лизинговых операций.
3. Участники лизинговых операций: лизингодатель, лизингополучатель, поставщик. Их характеристика и взаимоотношения.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем.

1. Форма лизинга: финансовый и оперативный.
2. Особенности договора лизинга.
3. Характеристика валютного контроля за лизинговыми операциями.

4. Место и роль уполномоченных банков и таможенных органов в осуществлении контроля за лизинговыми операциями.

Задача.

В соответствии с договором №2 от 10.01.2014, заключённому ООО «СВ» (Россия) с ТОО «Авангард» (Азербайджан), ООО осуществило экспортная операция на общую сумму 24000 долларов США по декларациям на товары, взяв на себя обязательство о ввозе эквивалентных по стоимости товаров, работ, услуг и результатов интеллектуальной деятельности в срок не превышающий 90 дней. Однако ООО не обеспечило ввоз товаров в указанный срок.

Имело ли место нарушение валютного законодательства?

Тема 8. Валютный контроль в неторговом обороте

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам.

1. Состав неторговых операций.
2. Особенности осуществления валютного контроля операций, не относящихся к экспортным и импортным.
3. Порядок ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из нее иностранной валюты и ценных бумаг в иностранной валюте уполномоченными банками, другими юридическими и физическими лицами.
4. Осуществление таможенного контроля за ввозом в РФ и вывозом из нее валюты и валютных ценностей.
5. Декларирование иностранной валюты и ценных бумаг в иностранной валюте при пересечении границы РФ.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем.

1. Валютные рынки и валютная гегемония.
2. Система валютного контроля.
3. Понятие валютной корзины. Состав валютной корзины.
4. Цели и основные направления валютного контроля.
5. Режим валютного курса.

Задача.

ФГУП «Оренбургский завод по ремонту технологического оборудования» произвело экспорт товаров на сумму 5980004 руб. Выручка от иностранного лица-покупателя товара зачислена на расчётный счёт ФГУП в рублях. Имело ли место нарушение валютного законодательства?

Тема 9. Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам.

1. Цели и задачи проведения проверок участников ВЭД.
2. Согласование деятельности органов и агентов валютного контроля при проверке участников ВЭД.
3. Осуществление проверок за ввозом в РФ и вывозом из нее валюты и валютных ценностей.
4. Порядок ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из нее иностранной валюты и ценных бумаг в иностранной валюте уполномоченными банками, другими юридическими и физическими лицами: проверка правильности деятельности участников ВЭД и банковских учреждений.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем.

1. Таможенно-банковский контроль за поступлением валютной выручки от экспортных операций.
2. Факторы, влияющие на валютный курс.
3. Функции таможенных органов по валютному контролю.
4. Сущность и необходимость валютного курса.

Задача.

По договору комиссии, заключённому с ПАО «Читинский механический завод», ООО «Механический завод» (Россия) приобрело пресс коленорычажный глубоковытяжного типа «ERFURT» стоимостью 60 000 000 рублей, в том числе НДС 9 000 000 рублей. Указанный товар по контракту, заключённому с фирмой «Аутосентар ЛТД» (Словения), продан на экспорт по стоимости 60 000 000 рублей. Все расчёты производились в рублях. Выручка от реализации товара на экспорт зачислена на расчётный счёт истца в сумме 59 999 000 рублей.

Имеет ли место нарушение валютного законодательства?