**20.04.20г. по 26.04.20г.**

**Дисциплина: Финансовое право**

*Составить конспект в тетрадь и выполнить задание на установление соответствия*

**Тема лекции: Правовые основы валютного регулирования**

**План лекции**

1. Понятие валюты и валютных ценностей.

2.Субъекты и объекты валютных отношений.

3. Понятие и содержание валютного регулирования.

4. Валютный контроль.

5. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

**Лекционный материал**

**Вопрос 1. Понятие валюты и валютных ценностей**

Правовые основы и принципы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации устанавливаются Федеральным законом от 10.12.2003 года № 1730 –ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Валюта Российской Федерации:

1. денежные знаки в виде банкнот и монеты Центрального банка России, находящиеся в обращении в качестве законного средства наличного платежа на территории России, а также изымаемые либо изъятые из обращения, но подлежащие обмену указанные знаки;

2.средства на банковских счетах и в банковских вкладах.

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, но подлежащие обмену указанные денежные средства;

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

Виды валюты:

- наличная;

- безналичная.

Виды иностранной валюты:

- свободно конвертируемые – валюты тех стран, в которых разрешен их свободный обмен на валюты других государств;

- частично конвертируемые – валюты, в отношении обмена которых установлены определенные ограничения;

- неконвертируемые – валюты, запрещенные к обмену, используемые лишь внутри определенной страны;

- международные – искусственные валюты, используемые в международных отношениях (например, евро).

Валютные ценности – это иностранная валюта и внешние ценные бумаги, которые представляют собой ценные бумаги, в том числе в бездокументарной форме, но относящиеся к внутренним ценным бумагам.

Внутренние ценные бумаги:

- эмиссионные ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте РФ и выпуск которых зарегистрирован в РФ;

-иные ценные бумаги, удостоверяющие право на получение валюты РФ, выпущенные на территории РФ.

Валютные ценности – это ценности, в отношении которых валютным законодательством установлен особый ограниченный режим обращения на территории страны.

К валютным ценностям отнесены:

1) иностранная валюта;

2) ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте платежные документы (чеки, векселя и другие платежные документы), эмиссионные ценные бумаги (акции, облигации), ценные бумаги, производные от эмиссионных ценных бумаг (депозитарные расписки), опционы, дающие право на приобретение ценных бумаг, и долговые обязательства, выраженные в иностранной валюте;

3) драгоценные металлы – золото, серебро, платина в любом виде и состоянии, за исключением ювелирных и других бытовых изделий, а также лом таких изделий.

**Вопрос 2. Субъекты и объекты валютных отношений**

Виды субъектов валютных отношений (в зависимости от их места жительства или местонахождения, а также от того, в соответствии с российским или иностранным законодательством они созданы и действуют):

1. резиденты:

- физические лица, являющиеся гражданами РФ, за исключением граждан РФ, признаваемых постоянно проживающими в иностранном государстве в соответствии с законодательством этого государства;

- постоянно проживающие в РФ на основании вида на жительство, предусмотренного законодательством РФ, иностранные граждане и лица без гражданства;

- юридические лица, созданные в соответствии с законодательством РФ;

- находящиеся за пределами территории РФ филиалы, представительства и иные подразделения резидентов – юридических лиц;

- дипломатические представительства, консульские учреждения РФ и иные официальные представительства РФ, находящиеся за пределами территории РФ, а также постоянные представительства РФ при межгосударственных и межправительственных организациях;

- Российская Федерация, субъекты РФ, муниципальные образования.

2) нерезиденты:

- физические лица, не являющиеся резидентами;

- юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории РФ;

- организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории РФ;

- аккредитованные в РФ дипломатические представительства, консульские учреждения иностранных государств и постоянные представительства указанных государств и межгосударственных или межправительственных организаций;

- межгосударственные и межправительственные организации, их филиалы и постоянные представительства в РФ;

- находящиеся на территории РФ филиалы, постоянные представительства и другие обособленные самостоятельные структурные подразделения нерезидентов – юридических лиц;

- иные лица, не являющиеся резидентами.

Объекты валютных отношений:

1) валюта РФ: наличная (денежные знаки в виде банкнот, монет, казначейских билетов) и безналичная (средства на банковских счетах и банковских вкладах);

2) ценные бумаги в валюте РФ. Ценна бумага – документ, удостоверяющий с соблюдением установленной формы и обязательных реквизитов имущественные права, осуществление или передача которых возможны только при его предъявлении;

3) иностранная валюта: наличная и безналичная;

4) валютные ценности – иностранная валюта и внешние ценные бумаги.

**Вопрос 3. Понятие и содержание валютного регулирования**

Валютное регулирование – это форма осуществления государством его валютной политики.

Правовую основу валютного регулирования составляет Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле».

Органы валютного регулировании в РФ: Центральный Банк РФ и Правительство РФ.

Для осуществления своих функций Банк России может открывать представительства на территории иностранных государств.

Для реализации своих функций Центральный банк РФ и Правительство РФ издают в пределах своей компетенции акты валютного регулирования, обязательные для резидентов и нерезидентов.

Центральный банк РФ устанавливает единые формы учета и отчетности по валютным операциям, порядок и сроки их представления, а также готовит и опубликовывает статистическую информацию по валютным операциям.

Элементы валютного регулирования:

1) установление порядка проведения валютных операций: если порядок осуществления валютных операций, порядок использования счетов не установлены органами валютного регулирования, валютные операции осуществляются, счета открываются, и операции по счетам проводятся без ограничений.

При установлении требования об использовании специального счета органы валютного регулирования не вправе вводить ограничения, не предусмотренные законом;

2) валютный резерв страны: условия и порядок его формирования;

3) валютные фонды юридических и физических лиц;

4) валютный контроль.

Типы валютных режимов:

1) государственной валютной монополии;

2) государственного валютного регулирования;

3) свободно-конвертируемой валюты.

Валютные операции между резидентами и нерезидентами осуществляются без ограничений, за исключением валютных операций, предусмотренных статьями 7,8, и 11 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле», в отношении которых ограничения устанавливаются в целях предотвращения существенного сокращения золотовалютных резервов, резких колебаний курса валюты РФ, а также для поддержания устойчивости платежного баланса РФ.

Указанные ограничения носят не дискриминационный характер и отменяются органами валютного регулирования по мере устранения обстоятельств, вызвавших их установление.

Валютные операции между резидентами запрещены, за исключением:

- операций, связанных с расчетами в магазинах беспошлинной торговли, а также с расчетами при реализации товаров и оказание услуг пассажирам в пути следования транспортных средств при международных перевозках;

- операций с внешними ценными бумагами, осуществляемых через организаторов торговли на рынке ценных бумаг РФ, при условии учета прав на такие ценные бумаги в депозитариях, созданных в соответствии с законодательством РФ.

**Задание на установление соответствия**:

1.Соотнесите понятия:

|  |  |
| --- | --- |
| 1.Правоспособность | Способность своими действиями приобретать и осуществлять гражданские права, создавать гражданские обязанности и исполнять их |
| 2. Дееспособность | Возможность заниматься предпринимательской деятельностью |
| 3. Деликтоспособность | Возможность иметь гражданские права и нести гражданские обязанности |
|  | Нести ответственность за свои действия |
|  | Иметь возможность избирать и быть избранным |