**27.04.20г. по 30.04.20г.**

**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 4. Валютный контроль**

Основы валютного контроля закреплены в Федеральном законе «О валютном регулировании и валютном регулировании».

Основные принципы валютного регулирования и валютного контроля в РФ:

- приоритет экономических мер в реализации государственной политики в области валютного регулирования;

- исключение неоправданного вмешательства государства и его органов в валютные операции резидентов и нерезидентов;

- единство внешней и внутренней валютной политики РФ;

- единство системы валютного регулирования и валютного контроля:

- обеспечение государством защиты прав и экономических интересов резидентов и нерезидентов при осуществлении валютных операций.

Валютный контроль в РФ осуществляется Правительством РФ, органами и агентами валютного контроля.

Органы валютного контроля:

1. Центральный банк РФ;

2. федеральный орган (федеральные органы) исполнительной власти, уполномоченный (уполномоченные) Правительством РФ. В настоящее время федеральная служба финансово-бюджетного надзора.

Агенты валютного контроля:

1. уполномоченные банки, подотчетные ЦБ России;

2.государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

3.не являющиеся уполномоченными банками профессиональные участники рынка ценных бумаг, в том числе держатели реестра (регистраторы), подотчетные федеральному органу исполнительной власти по рынку ценных бумаг, таможенные органы и налоговые органы.

Контроль за осуществлением валютных операций кредитными организациями, а также валютными биржами осуществляет Центральный Банк России.

Контроль за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями или валютными биржами, осуществляют в пределах своей компетенции федеральные органы исполнительной власти, являющиеся органами валютного контроля, и агенты валютного контроля.

Правительство РФ обеспечивает координацию деятельности в области валютного контроля федеральных органов исполнительной власти, являющиеся органами валютного контроля, а также их взаимодействие с ЦБ РФ.

Центральный банк РФ осуществляет взаимодействие с другими органами валютного контроля и обеспечивает взаимодействие с ними, а также с таможенными и налоговыми органами, уполномоченных банков как агентов валютного контроля в соответствии с законодательством РФ.

Уполномоченные банки как агенты валютного контроля передают таможенным и налоговым органам для выполнения ими функций агентов валютного контроля информацию в объеме и порядке, установленных ЦБ РФ.

**Вопрос 5. Ответственность за нарушение валютного законодательства**

Виды ответственности за нарушение валютного законодательства:

1. административная – статья 15.25 КоАП РФ содержит несколько составов таких правонарушений:

- осуществление незаконных валютных операций, то есть осуществление валютных операций, запрещенных валютным законодательством РФ, или осуществление валютных операций с невыполнением установленных требований об использовании специального счета и требований о резервировании, а равно списание и (или) зачисление денежных средств, внешних и внутренних ценных бумаг со специального счета и на специальный счет с невыполнением установленного требования о резервировании, - влечет наложение административного штрафа на граждан, должностных лиц и юридических лиц в размере от 3\4 до 1 размера суммы незаконной валютной операции, суммы денежных средств или стоимости внутренних и внешних ценных бумаг, списанных и (или) зачисленных с невыполнением установленного требования о резервировании;

- нарушение установленного порядка открытия счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории РФ,- влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от 1 тыс. до 1,5 тыс. рублей; на должностных лиц – от 5 до 10 тыс. рублей; на юридических лиц – от 50 до 100 тыс. рублей;

- невыполнение обязанностей по обязательной продаже части валютной выручки, а равно нарушение установленного порядка обязательной продажи части валютной выручки – влечет наложение административного штрафа на должностных лиц и юридических лиц в размере от 3\4 до 1 размера суммы валютной выручки, не проданной в установленном порядке.

2. уголовная – за преступления, предусмотренные главой 22 УК РФ (преступлении в сфере экономической деятельности), например, согласно статье 193 УК РФ невозвращение в крупном размере из-за границы руководителем организации средств в иностранной валюте, подлежащих в соответствии с законодательством РФ обязательному перечислению на счета в уполномоченный банк РФ, наказывается лишением свободы до 3-х лет;

3. гражданско-правовая – сделка, совершенная с нарушением валютного законодательства, признается ничтожной. При наличии цели, заведомо противоправной основам правопорядка или нравственности, у обеих сторон в доход РФ взыскивается все полученное ими по сделке, а в случае исполнения сделки одной стороной с другой стороны взыскивается в доход РФ все полученное ею и все причитавшееся с нее первой стороне в возмещение полученного.

При наличии умысла лишь у одной из сторон такой сделки, все полученное ею по сделке должно быть возвращено другой стороне, а полученное последней либо причитавшееся ей в возмещение исполненного взыскивается в доход государства.

**Задание на установление соответствия**:

Соотнесите юридически значимые события:

|  |  |
| --- | --- |
| 1.Заявления | Документ, уведомляющий о чём-либо, содержащий извещение о чём-либо |
| 2.Уведомления | Официальный документ ссообщением о чём-нибудь |
| 3.Извещения | Обращение к кому-либо с настоятельным призывом что-то сделать |
| 4.Требования | Документ, содержащий просьбу или предложения лица учреждению или должностному лицу |
|  | Передача сведений |
|  | Переговоры между двумя сторонами |
|  | Обмен мнениями, как правило, спокойный и дружественный |