

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://stuservis.ru/kurovaya-rabota/225926>

Тип работы: Курсовая работа

Предмет: Валютная организация и валютный контроль

ВВЕДЕНИЕ 3

1 ФОРМЫ И ПРИНЦИПЫ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ 5

1.1 Понятие валютного контроля 5

1.2 Организация контроля валютных договоров 7

1.3 Формы и принципы валютного контроля 10

2 АНАЛИЗ ДОКУМЕНТОВ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ 12

2.1 Документы для валютного контроля 12

2.2 Сроки передачи документов в банк 13

2.3 Ответственность при несоблюдении валютного законодательства 14

ЗАКЛЮЧЕНИЕ 17

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ 19

Международные торговые сделки связаны с рядом финансовых рисков. Для соблюдения согласованности сделок с национальными интересами страны предусмотрено применение специальных защитных инструментов, одними из которых служит проведение валютного контроля.

Все бизнесмены, которые работают с иностранными партнерами, должны хорошо разбираться в валютном законодательстве. Ведь цена ошибки здесь весьма велика: штрафные санкции могут достигать 100% от суммы сделки. Если же размер невозвращенных средств превысил 9 млн руб., то виновные попадут под уголовное преследование.

Основной документ в этой области – закон от Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 02.07.2021) «О валютном регулировании и валютном контроле» (с изм. и доп., вступ. в силу с 22.08.2021). Положения, которые касаются операций с валютой, можно найти и в других законодательных актах. В первую очередь – это нормативные документы, регулирующие деятельность тех организаций, которые должны осуществлять валютный контроль. Примером может служить закон «О ЦБ РФ».

Кроме того, Центральный банк и другие государственные органы могут издавать собственные нормативные акты в этой области. Здесь в первую очередь нужно упомянуть инструкцию ЦБ РФ от 16.08.2017 № 181-И, которая подробно регламентирует порядок документального оформления операций с валютой.

Также необходимо помнить, что если международные договоры, заключенные РФ, касаются валютных операций, то положения таких договоров имеют приоритет перед нормами внутреннего законодательства. Актуальность темы обусловлена сохранением высоких объемов сомнительных валютных операций, а также многообразием каналов незаконного вывода денежных средств с территории Российской Федерации.

Целью курсовой работы является анализ документов валютного контроля.

Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

- изучить понятие валютного контроля;
- рассмотреть организацию контроля валютных договоров;
- рассмотреть формы и принципы валютного контроля;
- провести анализ документов для валютного контроля;
- проанализировать сроки передачи документов в банк;
- рассмотреть ответственность при несоблюдении валютного законодательства.

Проанализировав учебную литературу, можно сделать вывод о том, что тема не является достаточно изученной и требует дальнейшего исследования.

Объектом исследования выступают валютные операции.

Предмет – документы для осуществления валютного контроля.

Для изучения выбранной темы возможно использовать следующие методы: изучение и анализ научной литературы, синтез полученных данных, анализ и оценка документов валютного контроля.

Работа состоит из следующих структурных элементов: введение, две главы, шесть параграфов, заключение, список использованных источников, включающий в себя 26 учебных пособий.

1 ФОРМЫ И ПРИНЦИПЫ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ

1.1 Понятие валютного контроля

Валютный контроль – комплекс мер регулирования, принимаемых государством в целях воздействия на рынок национальной валюты законодательными методами. В меры валютного контроля, как правило, входят:

- система регулирования приобретения и расчетов в иностранной валюте на территории страны;
- лицензирование деятельности по купле-продаже валютных ценностей;
- система контроля за перемещением валюты через государственную границу;
- система контроля расчетов по экспортно-импортным операциям.

Валютный контроль предусматривает отслеживание структурами государства и их агентами соблюдения законодательных норм РФ при операциях с денежными единицами разных стран.

Целью выполняемых процедур является обеспечение на международном рынке интересов национальной экономики, включая не только поддержку предприятий с государственным участием, но и частного бизнеса, сотрудничающих с представителями различных стран. Следует учитывать, что каждое государство стремится защитить собственные интересы, а сделки, заключаемые в разных денежных единицах, несут определенные риски.

Многие компании, осуществляющие деятельность в нескольких странах одновременно, предлагают организациям услуги по поддержке бизнеса. К примеру, банки оказывают консультации по проведению внешнеэкономических сделок, предлагают помощь при составлении документов, приобретении валюты определенной страны.

Нормативной и законодательной основой, регулирующей исполнение контрольных функций, служат:

- 1) ФЗ №173 (10.12.2003), определяющий условия регулирования и контроля действий, связанных с валютными ресурсами.
- 2) Инструкция ЦБ РФ №117 (15.06.2004), определяющая содержание и порядок передачи в банки информации по проверяемым операциям.
- 3) Положение ЦБ РФ №258 (01.06.2004), касающееся документов, обязательных к передаче по сделкам с нерезидентами, а также для ведения контроля со стороны уполномоченных банковских структур.

Рассмотрим основные термины, связанные с валютным контролем.

Резиденты (юридические лица) – организации, созданные в соответствии с законодательством РФ, а также их филиалы, в том числе – за рубежом. Кроме того, к резидентам относится само государство, его дипломатические представительства за границей, а также субъекты федерации и муниципалитеты.

Резиденты (физические лица) – граждане РФ, а также иностранные граждане и лица без гражданства, которые постоянно проживают в РФ.

Нерезиденты (юридические лица) — организации, созданные в соответствии с законодательством других государств, в том числе их филиалы на территории РФ. Также к нерезидентам относятся дипломатические представительства других стран в РФ и международные организации.

Резиденты (физические лица) – все иностранные граждане и лица без гражданства, кроме перечисленных в п. 2.

1. Артемов, Н.М. Валютный контроль / Н.М. Артемов. - Москва: ИЛ, 2019. - 128 с.
2. Балабанов, И.Т. Валютные операции / И.Т. Балабанов. - М.: Финансы и статистика, 2020. - 144 с.
3. Башлуева, М.И. Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами РФ, как составная часть экономической безопасности страны. Монография / М.И. Башлуева. - М.: КноРус, 2016. - 218 с.
4. Валюта и таможня. Таможенно-банковский контроль. Ввоз и вывоз валюты. - М.: Центр экономики и маркетинга, 2017. - 216 с.
5. Ведихин, А. Forex от первого лица. Валютные рынки для начинающих и профессионалов / А. Ведихин. - М.: Омега-Л, 2016. - 428 с.
6. Гарфинкель Все под контролем. Кто и как следит за тобой / Гарфинкель, Симсон. - М.: Екатеринбург: У-Фактория, 2020. - 432 с.
7. Е. В. Сумароков Валютный контроль в странах с развивающимися рынками / Евгений Валерьевич Сумароков. - М.: КноРус, 2017. - 706 с.
8. Ендовицкий, Д.А. Комплексный анализ и контроль инвестиционной деятельности: методология и практика / Д.А. Ендовицкий. - М.: Финансы и статистика, 2015. - 400 с.

9. Захаров, М.Н. Контроль и минимизация затрат предприятия в системе логистики: учебное пособие / М.Н. Захаров. - М.: Экзамен, 2016. - 158 с.
10. Иыуду, К.А. Надежность, контроль и диагностика вычислительных машин и систем / К.А. Иыуду. - М.: Высшая школа, 2019. - 216 с.
11. Керимов, В.Э. Бюджетирование и внутрихозяйственный контроль в торговле / В.Э. Керимов, Д.С. Аболенский, П.В. Селиванов. - М.: Эксмо, 2016. - 224 с.
12. Клещев, Н.Ф. Аналитический контроль в основной химической промышленности / Н.Ф. Клещев, Т.Д. Костыркина, Г.С. Бескова, и др.. - М.: Химия, 2018. - 272 с.
13. Крикунов, А.В. Аудиторская деятельность в Российской Федерации: законодательная и нормативная база, аттестация, лицензирование, отчетность и контроль качества / А.В. Крикунов. - М.: Финансовая газета, 2018. - 272 с.
14. Мустафин, Ф.М. Контроль качества изоляционно-укладочных работ при строительстве трубопроводов / Ф.М. Мустафин. - М.: Уфнту, 2020. - 112 с.
15. Назаров, Н.Г. Математические модели средних рисков при контроле партии однородной продукции / Н.Г. Назаров. - М.: Стандартиформ, 2021. - 118 с.
16. Настольная книга валютного дилера. - М.: Крокус Интернэшнл, 2019. - 150 с.
17. Павлов, И. Контроль подлинности документов, ценных бумаг и денежных знаков / И. Павлов, А. Потапов. - М.: Техносфера, 2020. - 472 с.
18. Пластинин, А. М. Валютные операции. Учет, налоги и контроль / А.М. Пластинин. - М.: Дело и сервис, 2017. - 176 с.
19. Пластинин, А.М. Валютные операции: учет, налоги и контроль / А.М. Пластинин. - М.: Дело и сервис (ДиС), 2021. - 876 с.
20. Пономоренко, В. Е. Валютное регулирование и валютный контроль / В.Е. Пономоренко. - М.: Омега-Л, 2019. - 304 с.
21. Пономаренко, Владислав Евгеньевич Валютное регулирование и валютный контроль. Учебное пособие / Пономаренко Владислав Евгеньевич. - М.: Омега-Л, 2016. - 141 с.
22. Сумароков, Е.В. Валютный контроль в странах с развивающимися рынками. Монография: моногр. / Е.В. Сумароков. - М.: КноРус, 2017. - 564 с.
23. Фридман, П. Аудит. Контроль затрат и финансовых результатов при анализе качества продукции / П. Фридман. - М.: Аудит, 2018. - 286 с.
24. Хаменушко, И. В. Валютное регулирование в Российской Федерации. Правила, контроль, ответственность / И.В. Хаменушко. - М.: Норма, 2020. - 352 с.
25. Шалашов, В.П. Валютные расчеты и бухгалтерский учет валютных операций в РФ / В.П. Шалашов, Н.Т. Шалашова. - М.: Интел-Синтез; Издание 3-е, перераб. и доп., 2018. - 640 с.

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://stuservis.ru/kursovaya-rabota/225926>