

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Курганский государственный университет»  
Кафедра «Таможенное дело и коммерция»

**Методические указания  
к выполнению курсовой работы по дисциплине  
«Валютное регулирование и валютный контроль»**

для студентов специальностей: 080115 «Таможенное дело»,  
036401 «Таможенное дело»

Курган 2013

Кафедра: «Таможенное дело и коммерция»  
Дисциплина: «Валютное регулирование и валютный контроль»  
(специальности 080115, 036401)

Составили: полковник ТС, доцент Т.Л. Кузовенко  
ассистент Е.П. Прокопьева

Утверждены на заседании кафедры «10» января 2013 г.

Рекомендованы методическим советом университета «14» марта 2013 г.

## Содержание

1 Общие указания.....	4
2 Цели и задачи курсовой работы.....	6
3 Структура и содержание курсовой работы.....	7
4 Темы курсовых работ.....	9
5 Список литературы.....	11
6 Приложения.....	13

## 1 Общие указания

Курсовая работа является одной из важных составляющих учебного процесса и выполняется студентом самостоятельно в соответствии с учебным планом.

График написания, сдачи и защиты курсовых работ составляется и утверждается кафедрой «Таможенное дело и коммерция».

Выполнение курсовой работы по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» должно способствовать углубленному усвоению студентом лекционного курса и приобретению практических навыков в области решения служебных задач и ситуаций, возникающих в процессе осуществления функций валютного контроля его агентами – таможенными органами и уполномоченными банками.

Курсовая работа базируется на изучении Федеральных законов Российской Федерации, постановлений Правительства РФ, нормативных актов ФТС России, решений Комиссии Таможенного союза, нормативных и методических материалов, литературных источников, а также на практическом материале таможен, экспериментальных и статистических данных.

Основой курсовой работы являются нормативные документы по валютному контролю ФТС России, Центробанка РФ, Минфина РФ, Министерства экономического развития в области внешнеэкономической деятельности, разработки отечественных и зарубежных специалистов в области валютных отношений, а также учебно-методическая литература.

Выполнение курсовой работы требует от студента не только знаний общей и специальной литературы по теме, но и умений самостоятельно проводить научные, экспертные и другие исследования, увязывать вопросы теории с практикой, делать обобщения, правильные выводы и предложения.

Студенту предоставляется право выбора темы курсовой работы из числа указанных в прилагаемой тематике данной методической разработки.

Кроме того, он может предложить свою тему курсовой работы, обосновав ее актуальность и значимость.

В зависимости от выбранной темы, при написании курсовой работы могут быть использованы следующие материалы:

- совместные инструкции Центробанка России и ФТС России, регламентирующие осуществление функций валютного контроля органами и агентами на территории РФ;
- инструкции ЦБ РФ, определяющие основные функции уполномоченных банков как агентов валютного контроля и меру их ответственности в случае нарушения порядка и принципов осуществления валютного контроля;
- методические рекомендации по организации проверок соблюдения валютного законодательства;
- бухгалтерские и статистические отчеты и пояснительные записки к ним;
- материалы таможенных органов;
- представительства Минэкономразвития по Курганской области.

Умелое использование практического материала оказывает существенное влияние на качество курсовой работы. Рассмотрение конкретных ситуаций, связанных с осуществлением валютного контроля таможенными органами и уполномоченными банками, их критическое осмысление и анализ составляют важнейший этап в подготовке и написании курсовой работы.

Выполнение курсовой работы осуществляется под руководством преподавателя кафедры «Таможенное дело и коммерция» – руководителя работы.

Студент, совместно с руководителем, уточняет круг вопросов, подлежащих изучению и экспериментальной проверке, составляет план исследования и его структуру, сроки выполнения этапов работы, определяет необходимую литературу и другие материалы.

Структура курсовой работы должна включать в себя главы (в основном три) с их разбивкой на параграфы (подразделы). Все части курсовой работы должны быть изложены в строгой логической последовательности и взаимосвязи.

Содержание работы следует иллюстрировать схемами, таблицами, диаграммами, графиками, рисунками и т.п.

Графическому материалу по тексту необходимо давать пояснение.

Выполненная студентом курсовая работа представляется на кафедру «Таможенное дело и коммерция» для рецензирования. Преподаватель-рецензент в установленный срок дает на курсовую работу рецензию.

При оценке работы учитывается содержание работы, ее актуальность, степень самостоятельности, правильность выводов и предложений, качество используемого практического материала, а также уровень грамотности и владение терминологией (общей и специальной). Одновременно отмечаются ее положительные стороны и недостатки, а в случае необходимости указываются вопросы, подлежащие доработке.

Курсовая работа, получившая положительную рецензию, допускается к защите.

На защите студент должен кратко изложить содержание работы, дать исчерпывающие ответы на замечания рецензента и вопросы членов комиссии. Окончательная оценка за курсовую работу выставляется комиссией по итогам защиты и качеству выполненной работы.

Текст курсовой работы должен быть оформлен с учетом соответствующего стандарта – ГОСТ 7.32 – 2001.

Объем курсовой – 30-40 страниц печатного текста (формат А4, 14 шрифт, «Times New Roman Cyr», интервал –1,5), за исключением приложений.

## 2 Цели и задачи курсовой работы

Целью курсовой работы является углубленное усвоение студентами лекционного курса и приобретение практических навыков в области валютного регулирования и валютного контроля.

Задачами курсовой работы являются:

- реализация полученных знаний по теории, методологии валютных отношений в России и зарубежных странах, а также в сфере международных валютных расчетов и валютных рисков;
- применение и умелое использование знаний теоретических основ валютного регулирования и основных направлений его развития в РФ;
- использование на практике принципов и навыков таможенно-банковского валютного контроля за экспортными, импортными, бартерными операциями и валютного контроля в неторговом обороте;
- приобретение навыков работы с нормативно-правовой документацией и информационной базой валютного контроля в целом, а также с нормативно-правовой документацией, регламентирующей организацию проверок по соблюдению валютного законодательства.

Основные элементы курса должны найти свое отражение в курсовой работе.

Курсовая работа должна способствовать выработке у студентов системного мышления, понимания и умения решать, с использованием изученных методов и способов валютного регулирования, поставленные задачи по организации и проведению валютного контроля в РФ.

Профессиональная ориентация содержания курсовой работы на решение конкретных задач валютного контроля должны стать важным элементом закрепления теоретических знаний и приобретения практических навыков будущих специалистов в области таможенного дела.

### 3 Структура и содержание курсовой работы

Курсовая работа должна иметь:

- титульный лист (приложение А);
- содержание (приложение Б);
- список сокращений и условных обозначений (при необходимости);
- введение;
- основную часть (с подразделением на главы и параграфы);
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения.

Введение является установочной частью курсовой работы. Во введении показывается значение и актуальность рассматриваемой проблемы, ее место в теории и практике валютного регулирования и валютного контроля; формулируется цель курсовой работы и определяются те конкретные задачи, которые необходимо решить для достижения этой цели; излагаются требования основных нормативно-правовых документов ЦБ РФ и ФТС России по данной теме; определяется степень освещенности темы в научной и специальной литературе.

В основной части курсовой работы излагаются содержательные аргументы проводимого исследования, которые должны быть разделены на главы (не более трех), а главы – на параграфы.

При этом должна строго соблюдаться логическая последовательность изложения основных положений работы. Учитывая, что система валютного регулирования и валютного контроля в РФ является достаточно сложной и динамичной, с большим объемом информации, необходимо обратить внимание на соответствие используемых в курсовой работе нормативных документов требованиям действующего валютного законодательства, т.е. привлекая нормативно-правовую базу и литературные источники (монографии, учебные пособия, журнальные и газетные статьи), необходимо учитывать их дату издания, динамику изменения, правомерность действия.

Использование устаревшей информации и документации в курсовой работе является недопустимым (недействующие инструкции ЦБ РФ, ФТС России, совместные инструкции и т.д.) и считается серьезным недостатком работы.

В связи с тем, что специфика работы таможенных органов предопределяет конфиденциальность информации, то в курсовой работе, в части рассмотрения практической реализации механизма таможенно-банковского валютного контроля, возможно использование доступной информации, неконкретизирующей наименований субъектов ВЭД и содержания контрактов.

Использование фактического, оригинального материала работы таможенных органов и уполномоченных банков является неотъемлемой частью содержания курсовой работы.

В заключении должны быть сделаны выводы, органически вытекающие из содержания курсовой работы. Не следует делать выводы по рассматриваемой

проблеме в целом, переписывая их из литературных источников. Поощряется проведение обобщений, формирование предложений, а также обоснование рекомендаций по повышению эффективности системы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации.

#### 4 Темы курсовых работ

- 1 Роль и значение международных валютно-кредитных отношений.
- 2 Россия в системе международных валютно-кредитных отношений.
- 3 Валютная система Российской Федерации.
- 4 Специальные права заимствования (СДР): назначение, функции.
- 5 Международная валютная ликвидность РФ.
- 6 Особенности регулирования валютных курсов на современном этапе.
- 7 Влияние валютного курса на внешнеторговые операции.
- 8 Современные факторы и тенденции развития международных валютных отношений.
- 9 Факторы, влияющие на формирование курса рубля.
- 10 Современная валютная система России.
- 11 Цели создания, развитие европейской валютной системы.
- 12 Европейский валютный союз.
- 13 Роль евро в современной валютной системе.
- 14 Валютная политика России и евро.
- 15 Валютная политика РФ.
- 16 Электронная торговля валютой на мировом межбанковском рынке.
- 17 Виды валютных рисков и методы их страхования на мировом валютном рынке.
- 18 Новые технологии в биржевой торговле валютой.
- 19 Потенциал Москвы как международного финансового центра.
- 20 Использование валютных операций в страховании рисков во внешнеторговых контрактах.
- 21 Московская межбанковская валютная биржа (ММВБ): особенности торговли на валютной секции.
- 22 Экономические факторы, формирующие современное состояние российского валютного рынка.
- 23 Группа ММВБ и ее роль в развитии финансового рынка РФ.
- 24 Выбор формы расчетов во внешнеторговом контракте.
- 25 Использование аккредитива во внешнеторговых сделках.
- 26 Клиринговые расчеты во внешней торговле.
- 27 Международные банковские расчеты: современные формы работы.
- 28 Особенности и формы наличных расчетов, используемых в международной торговле.
- 29 Мировая валютная система: современность, проблемы.
- 30 Валютные операции резидентов в России.
- 31 Валютные операции нерезидентов в России.
- 32 Современный валютный рынок России: проблемы и перспективы развития.
- 33 Воздействие изменения валютного курса на экономическое положение страны.
- 34 Цели и принципы валютного регулирования и валютного контроля.
- 35 Участие России в международных финансовых институтах.
- 36 МВФ: образование, задачи, функции, цели. Участие России в МВФ.

- 37 Основные элементы современной валютной системы России.
- 38 Платежный баланс, его структура. Государственное регулирование платежного баланса.
- 39 Органы, осуществляющие валютное регулирование. Роль валютного регулирования в микро- и макроэкономике.
- 40 Рыночное и государственное валютное регулирование. Формы и методы регулирования валютных отношений, применяемые в различных странах.
- 41 Виды и формы валютной политики. Двойной валютный рынок, девальвация, ревальвация, их воздействие на состояние экономики страны.
- 42 Биржевой и межбанковский валютные рынки. Единая торговая сессия – новый этап развития валютного рынка России.
- 43 Валютные операции неторгового характера. Невидимые платежи, их влияние на платежный баланс.
- 44 Валютные риски.
- 45 Условия и формы международных расчетов.
- 46 Нормативно-правовая основа осуществления валютного контроля в Российской Федерации.
- 47 Система организации валютного контроля в Российской Федерации.
- 48 Основные направления валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.
- 49 Осуществление уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций по внешнеторговым сделкам.
- 50 Таможенно-банковский контроль экспортно-импортных операций в РФ.
- 51 Организация валютного контроля за поступлением выручки от экспорта товаров.
- 52 Организация валютного контроля за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров.
- 53 Паспорт сделки – основной документ валютного контроля.
- 54 Контроль за перемещением через таможенную границу Таможенного союза валютных ценностей, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.

## Список литературы

### Нормативная литература

- 1 Конституция Российской Федерации [Текст] – М. : Юридическая литература, 1996.
- 2 Уголовный кодекс Российской Федерации федеральный закон № 63 от 13.06.1996 г. [Текст].
- 3 Таможенный кодекс Таможенного союза от 27.11.2009 г. [Текст].
- 4 Кодекс об административных правонарушениях федеральный закон № 195 от 30.12.2001 г. [Текст].
- 5 Федеральный закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ [Текст].
- 6 Федеральный закон РФ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» от 08.12.2003 г. № 164-ФЗ [Текст].
- 7 Федеральный Закон «О таможенном регулировании в Российской Федерации» от 27.11.2010 г. № 311-ФЗ. [Текст].
- 8 Указ Президента РФ от 20.09.2010 г. № 1137 «Об утверждении положения о ввозе в Российскую Федерацию из стран, не входящих в Таможенный союз в рамках ЕврАзЭС, и вывозе из Российской Федерации в эти страны драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы» [Текст].
- 9 Постановление Правительства РФ «Об утверждении Положения о федеральной службе финансово-бюджетного надзора» от 15.06.2004 г. № 278 [Текст].
- 10 Постановление Правительства РФ «О федеральной таможенной службе» от 26.07.2006 г. № 459 [Текст].
- 11 Решение Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 г. № 257 «Инструкция о порядке заполнения декларации на товары» [Текст].
- 12 «О договоре о порядке перемещения физическими лицами наличных денежных средств и (или) денежных инструментов через таможенную границу Таможенного союза. Решение Межгоссовета ЕврАзЭС от 05.07.2010 г. № 51 [Текст].
- 13 Решение Комиссии Таможенного союза от 18.06.2010 г. № 287 «Об утверждении формы пассажирской таможенной декларации и порядка заполнения пассажирской таможенной декларации» [Текст].
- 14 Инструкция Центрального банка России от 04.06.2012 г. № 138 – И «О порядке предоставления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением» [Текст].
- 15 Приказ ФТС России от 06.12.2007 г. № 1499 «Об утверждении Положения об Управлении торговых ограничений, валютного и экспортного контроля» [Текст].
- 16 Письмо ФТС России от 16.07.2010 г. № 01-11/35110 «О порядке

перемещения наличных денежных средств и денежных инструментов» [Текст].

17 Письмо ФТС России от 23.12.2010 г. № 01-11/62744 «О вывозе монет физическими лицами» [Текст].

### **Основная литература**

1 Таможенное дело [Текст] : учебное пособие / под ред. В. Ф. Салийчука. - Курган : Изд-во Курганского гос. ун-та, 2007.

2 Внешняя торговля Российской Федерации [Текст] : учебное пособие / под ред. В. Ф. Салийчука. – Курган : Изд-во Курганского гос. ун-та, 2010.

3 Авагян, Г. Я. Международные валютно-кредитные отношения [Текст] : учебник / Г. Я. Авагян, Ю. Г. Вешкин. – М. : Инфра – М, 2011.

4 Суэтин, А. А. Международные валютно-финансовые отношения [Текст] : учебник / А. А. Суэтин.- М. : Изд-во КНОРУС, 2010.

5 Бурлак, Г.Н. Техника валютных операций [Текст] : учебное пособие / Г. Н. Бурлак, О. И. Кузнецова. – М. : 2010.

6 Варламова, Т. П. Валютные операции [Текст] : учебное пособие / Т. П. Варламова М. : 2009.

7 Аникин, А. Б. Международные валютно-финансовые и кредитные отношения [Текст] : учебник. – М. : ИНФРА-М, 2008.

8 Гусаков, Н. П. Международные валютно-кредитные отношения [Текст] : учебник / Н. П. Гусаков, И. Н. Белова. – М. : ИНФРА-М, 2011.

9 Лузина, Т. В. Валютное регулирование [Текст] : учебное пособие / Т. В. Лузина, Ю. А. Токарев. – Тюмень : Изд-во Тюменского гос. ун-та, 2010.

### **Дополнительная литература**

1 Основы таможенного дела [Текст] : учебное пособие: в 2 т. / под общ. ред. Ю. Ф. Азарова. – М. : РИО РТА, 2005.

2 Международные валютно-кредитные и финансовые отношения [Текст] : учебник / под ред. Л. Н. Красавиной. - М. : Финансы и статистика, 2006.

3 Внешняя торговля: таможенные аспекты регулирования [Текст] : межвузовский сборник научных трудов / под ред. В. Ф. Салийчука. – Курган : Изд-во Курганского гос. ун-та, 2005.

4 Покровская, В. В. Организация и регулирование внешнеэкономической деятельности [Текст] : учебник. - М. : Юрист, 2011.

5 Прокушев, Е. Ф. Внешнеэкономическая деятельность [Текст] : учебник / Е. Ф. Прокушев. – М. : Дашков и К, 2012.

6 Дюмулен, И. И. Международная торговля. Тарифное и нетарифное регулирование [Текст]: учебник / И. И. Дюмулен. – М. : ВАВТ, 2011.

### **Ресурсы Интернет**

1 Официальный сайт ФТС России. URL: [www.customs.ru](http://www.customs.ru)

2 Официальный сайт Комиссии Таможенного союза. URL:[www.tsouz.ru](http://www.tsouz.ru)

Приложение А

Образец титульного листа

Министерство образования и науки Российской Федерации  
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Курганский государственный университет»  
(КГУ)

Экономический факультет

Кафедра «Таможенное дело и коммерция»

**КУРСОВАЯ РАБОТА**

по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль»

Тема:

« \_\_\_\_\_ »

Выполнил: студент группы \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_   
Ф.И.О.

Руководитель: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_   
Ф.И.О.

\_\_\_\_\_   
уч.степень, уч.звание

Дата защиты \_\_\_\_\_

Оценка \_\_\_\_\_

Курган 2013 г.

## Приложение Б

### Примерный план курсовой работы

Тема: Система организации валютного контроля в Российской Федерации

#### Содержание

Введение.....	3
1 Этапы развития системы валютного контроля в Российской Федерации.....	6
2 Валютное законодательство Российской Федерации	
2.1 Цель, правовые основы и принципы валютного контроля в Российской Федерации.....	16
2.2 Понятия, используемые в Законе «О валютном регулировании и валютном контроле».....	17
3 Организация валютного контроля в Российской Федерации	
3.1 Права и обязанности органов и агентов валютного контроля.....	22
3.2 Основные обязанности резидентов при осуществлении валютных операций.....	29
3.3 Роль уполномоченных банков при осуществлении контроля за валютными операциями резидентов.....	33
3.4 Административная ответственность за нарушение валютного законодательства Российской Федерации.....	41
4 Анализ деятельности Курганской таможни по осуществлению валютного контроля за 2010-2012 гг.....	47
Заключение.....	72
Список использованных источников.....	73
Приложения.....	76

## Приложение В

### Образец оформления списка использованных источников

- 1 Нормативные документы.
- 2 Монографии. Учебники. Статьи.
- 3 Документы таможенных органов.
- 4 Ресурсы Интернет.

Кузовенко Тамара Леонтьевна  
Прокопьева Екатерина Павловна

**Методические указания  
к выполнению курсовой работы по дисциплине  
«Валютное регулирование и валютный контроль»**

для студентов специальностей: 080115 «Таможенное дело»,  
036401 «Таможенное дело»

Редактор А.С. Мокина

---

Подписано в печать	Формат 60x84 1/16	Бумага тип. № 1
Печать трафаретная	Усл. печ. л. 1.0	Уч. - изд. л. 1.0
Заказ	Тираж 37	Цена свободная

---

РИЦ Курганского государственного университета.  
640069, г. Курган, ул. Гоголя, 25.  
Курганский государственный университет.