

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Курганский государственный университет»

Кафедра «Учет и внешнеэкономическая деятельность»

**ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И  
ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ**

Методические указания  
к выполнению самостоятельных и практических работ  
для студентов специальности 38.05.02 «Таможенное дело»

Курган 2021

Кафедра: «Учет и внешнеэкономическая деятельность».

Дисциплина: «Валютное регулирование и валютный контроль» (специальность 38.05.02 «Таможенное дело»).

Составил: ст. преподаватель Е. А. Студентова.

Печатается в соответствии с планом издания, утвержденным методическим советом университета «10» декабря 2020 г.

Утверждены на заседании кафедры «11» июня 2021 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	4
ТЕМА 1. Валютные отношения и валютное регулирование.....	6
ТЕМА 2. Валютная политика России.....	9
ТЕМА 3. Валютная система. Мировая валютная система.....	9
ТЕМА 4. Валютный рынок. Валютные операции.....	11
ТЕМА 5. Международные валютные расчеты.....	15
ТЕМА 6. Платежный баланс страны.....	16
ТЕМА 7. Международные валютно-финансовые и кредитные организации.....	18
ТЕМА 8. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ.....	19
ТЕМА 9. Таможенно-банковский валютный контроль.....	19
ТЕМА 10. Организация контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок.....	20
ТЕМА 11. Организация валютного контроля при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты РФ, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.....	20
ТЕМА 12. Организация и проведение проверок соблюдения валютного и таможенного законодательства участниками ВЭД.....	20
ВОПРОСЫ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К ЭКЗАМЕНУ.....	23
БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК.....	23

## ВВЕДЕНИЕ

Целью изучения дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» является освоение знаний, приобретение умений и формирование навыков в области валютного контроля и валютного регулирования, теории и практики осуществления валютного регулирования, проведения валютных операций и международных расчетов.

Основной задачей изучения дисциплины является подготовка высококвалифицированных специалистов широкого профиля, способных к работе в условиях рыночной экономики. В процессе изучения курса решаются следующие задачи:

- изучение видов и особенностей мировых валютных систем;
- изучение структуры и состояния платежного баланса страны;
- изучение таможенно-банковского валютного контроля;
- изучение организации и порядка проведения проверок соблюдения валютного и таможенного законодательства участниками ВЭД.

В результате изучения дисциплины студент должен:

- знать: потенциал регионального, отраслевого и функционального строения национальной экономики, специфику и структуру современной валютной системы, структуру, функции и особенности валютного рынка, закономерности международных валютно-кредитных отношений, функции таможенных органов, формы таможенного контроля, виды таможенных процедур, таможенное законодательство, формы таможенного декларирования товаров, виды таможенной декларации, закономерности и факторы формирования валютного курса;

- уметь: анализировать цели и последствия регулирования валютных отношений, тенденции современной валютной системы, основные тенденции развития экономики РФ и стран мира, осуществлять контроль за соблюдением участниками ВЭД таможенного законодательства, применять общие положения о таможенном контроле, применять правила заполнения и контроля таможенной документации;

- владеть: современными методиками сбора, расчета и анализа социально-экономических показателей, информацией о формах валютной политики; знаниями основных понятий в сфере таможенного дела.

Одной из форм изучения дисциплины является самостоятельная работа студентов. Рекомендуемый список литературы приведен в конце данных методических указаний.

В методические указания включены теоретические вопросы, предлагаемые в качестве тем для обсуждения на семинарских занятиях, а также практические работы и порядок их выполнения, предназначенные для приобретения студентами теоретико-практических знаний и навыков в сфере валютного регулирования и валютного контроля.

## **ТЕМА 1. ВАЛЮТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ И ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ**

- 1 Государственное регулирование валютных отношений.
- 2 Сущность валютного регулирования.
- 3 Органы валютного регулирования.
- 4 Субъекты и объекты валютного регулирования.
- 5 Цели, задачи и функции валютного регулирования.
- 6 Методы прямого и косвенного валютного регулирования.
- 7 История возникновения денег.
- 8 Меняльное и вексельное дело в античном мире.
- 9 История денежной единицы: доллар. Роль в современной международной валютной системе.
- 10 История денежной единицы: евро. Роль в современной международной валютной системе.
- 11 История денежной единицы: йена. Роль в современной международной валютной системе.
- 12 История денежной единицы: рубль. Роль в современной международной валютной системе.

Кроссворд для деловой игры по дисциплине (рисунок 1).

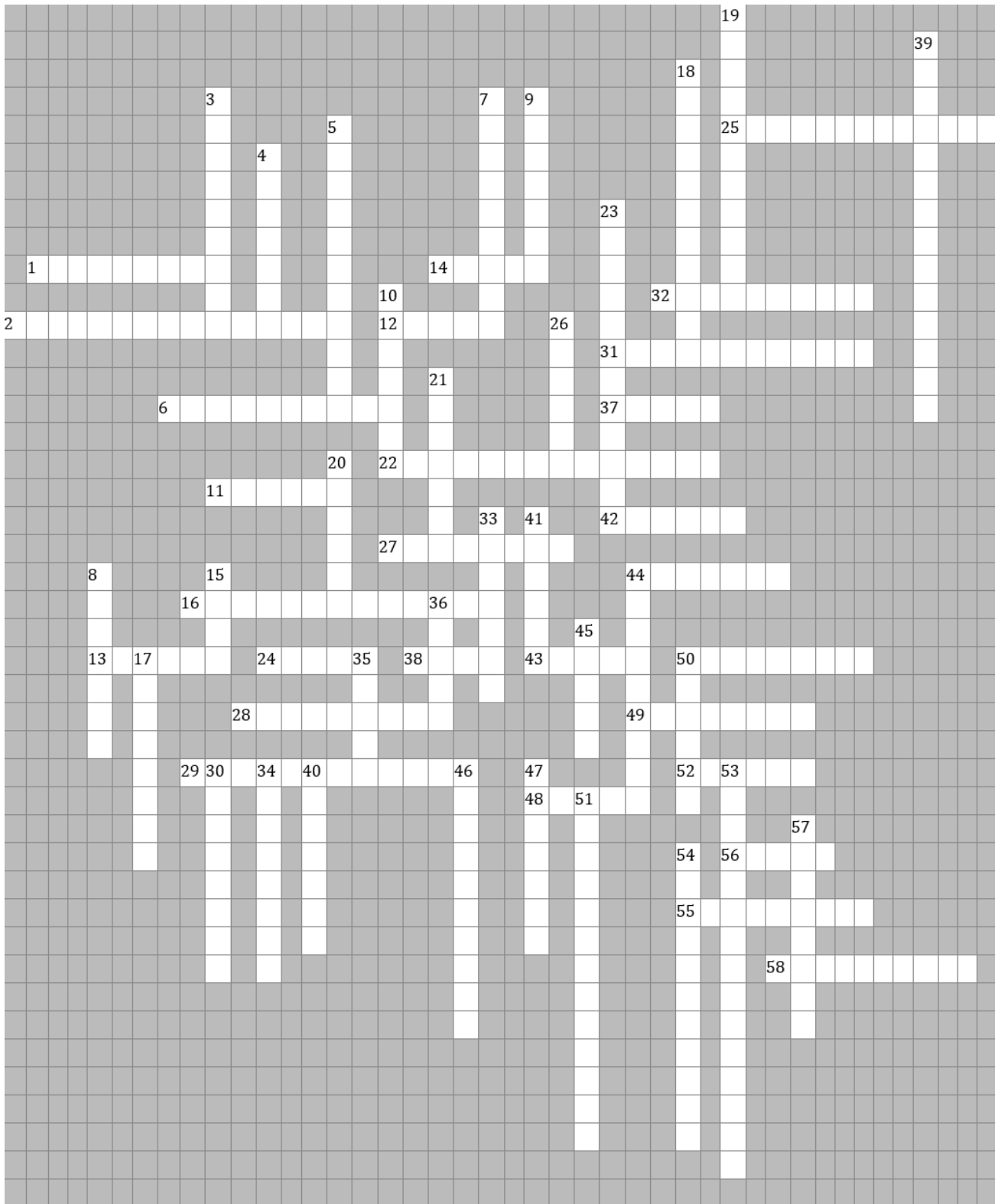


Рисунок 1 – Кроссворд для деловой игры

### **По горизонтали:**

**1.** Эксперт по экономическим вопросам. **2.** Процесс определения стоимости товаров и услуг. **6.** Управление организацией в рыночной системе хозяйствования. **11.** Благо, предоставляемое не в виде вещи, а в форме деятельности. **13.** Смета доходов и расходов. **14.** Место заключения сделок между покупателями и продавцами. **16.** Правоотношение, в силу которого одно лицо обязано совершить в пользу другого лица определенное действие. **22.** Выдача юридическим и физическим лицам специального разрешения на ведение определенных видов хозяйственной деятельности. **24.** Платежеспособная потребность в товаре или услуге. **25.** Фаза общественного воспроизводства, связующее звено между производством и потреблением. **27.** Механический электронный аппарат обслуживания для получения наличных средств. **28.** Специалист, в обязанности которого входит документальное ведение финансово-хозяйственного учета предприятия. **29.** Процесс превращения ресурсов в готовую продукцию. **31.** Документ, позволяющий действовать от имени другого лица. **32.** Данные, организованные таким образом, что они имеют значение и смысл для получателя. **37.** Система экономических отношений, складывающихся в процессе производства, обращения и распределения товаров. **38.** Единая валюта Европейского союза. **42.** Получение имущества для временного пользования. **43.** Платеж, произведенный покупателем до отгрузки товара. **44.** Разница между розничной и оптовой ценой товаров. **48.** Место хранения наличности. **49.** Отдельное действие в ряду других подобных. **50.** Компания, производящая аналогичный товар и действующая на целевом рынке предприятия. **52.** Ввоз товаров из-за границы. **55.** Организация производства и сбыта продукции, основанная на изучении потребности рынка в товарах и услугах. **56.** Получение денежных средств или материальных ценностей в результате деятельности. **58.** Лицо, которое приняло на себя равную с заемщиком или дополнительную ответственность за исполнение им денежных обязательств перед кредитором.

### **По вертикали:**

**3.** Совокупность вещей, находящихся в собственности кого-либо. **4.** Мелкая монета. **5.** Желание и возможность продавца продать определенное количество товара в данный момент времени. **7.** Страна – «банкир» всего мира. **9.** Форма коммуникации, осуществляемая на платной основе с целью привлечения внимания к объекту. **10.** Совокупность материальных, интеллектуальных и финансовых средств, используемых для получения прибыли. **15.** Процесс обеспечения потребителей необходимыми товарами. **17.** Часть прибыли акционерного общества. **18.** Отношения по защите имущественных интересов. **19.** Неспособность должника удовлетворить требования кредиторов. **20.** Элементарное описание



вещей, событий, действий, сделок. **21.** Публичная торговая площадка. **23.** Поездка для выполнения поручения. **26.** Самая распространенная в мире денежная единица. **30.** Обязательные данные документа. **33.** Добровольное письменное соглашение двух или более лиц. **34.** Обесценение денег. **35.** Специальное помещение для хранения чего-либо. **36.** Предмет торговли. **39.** Проверка наличия имущества и состояния финансовых обязательств организации. **40.** Совокупный объем денежных средств, полученных компанией. **41.** Денежная единица какой-либо страны. **44.** Денежный штраф по договору. **45.** Способ обеспечить обязательства. **46.** Оправдательные документы, содержащие отчет о работе, о произведенных расходах. **47.** Вывоз товаров и услуг за границу. **50.** Ссуда, предоставляемая заемщику под определенные проценты за пользование деньгами. **51.** Сумма, затраченная при производстве и реализации товара. **53.** Лицо, имеющее свое дело с целью получения прибыли. **54.** Выплата за неиспользованным работником очередной отпуск. **57.** Процесс установления отклонений от предусмотренных величин и действий людей в хозяйственной деятельности.

## **ТЕМА 2. ВАЛЮТНАЯ ПОЛИТИКА РОССИИ**

- 1 Понятие валютной политики.
- 2 Валютная политика СССР, ее периодизация.
- 3 Структурная (стратегическая) и текущая валютная политика.
- 4 Формы валютной политики.
- 5 Курсовая политика ЦБ России.

## **ТЕМА 3. ВАЛЮТНАЯ СИСТЕМА. МИРОВАЯ ВАЛЮТНАЯ СИСТЕМА**

- 1 Понятие валютной системы.
- 2 Основа валютной системы.
- 3 Характеристика основных элементов валютной системы.
- 4 Мировая валютная система.
- 5 Участие России в международных финансовых институтах.
- 6 Валютный курс как экономическая категория.
- 7 Факторы, влияющие на валютный курс.

**Задача 1.** Предположим, что в странах А и Б принят золотой стандарт. Единица валюты страны А приравнена к  $1/35$  унции золота, а единица валюты страны Б – к  $1/9$  унции золота.

- 1) Сколько стоит единица валюты А в валюте Б?

2) Сколько стоит единица валюты Б в валюте А?

3) Если одна единица валюты страны Б начинает продаваться за три единицы валюты страны А, то каким станет соотношение валюты А и золота?

**Задача 2.** При золотом стандарте стоимость доллара установлена равной  $1/30$  унции золота, а стоимость фунта стерлингов –  $1/4$  унции золота. Чему равен паритет обменного курса между долларом и фунтом стерлингов?

**Задача 3.** Предположим, что существует система золотого стандарта. Доллар США имеет фиксированное золотое содержание при цене 30,91 долл. за 1 унцию, а британский фунт – 5,25 ф. ст. за 1 унцию золота.

1) Каков обменный курс долл./ф. ст.?

Предположим, что вы начинаете осуществлять коммерческие операции, имея 85 ф. ст. при обменном курсе в 3,5 долл.= 1 ф. ст.:

2) Какое количество золота вы могли бы купить в Великобритании?

3) Предположим, что вы не покупаете золото в Британии, а обмениваете свои фунты на доллары. Какое количество золота вы могли бы купить затем в США?

4) Если после этого посылаете золото обратно в Великобританию, то сколько оно будет стоить в фунтах?

**Задача 4.** Рассчитать кросс-курс:

1. В Токио иена – фунт стерлингов.

Дано:

Курс доллара к иене – 114,25.

Курс доллара к фунту стерлингов – 0,84.

2. В Цюрихе швейцарский франк – евро.

Дано:

Курс доллара США к швейцарскому франку – 0,91.

Курс доллара к евро – 0,998.

3. В Москве рубль – евро.

Дано:

Курс доллара к рублю – 72,11.

Курс евро к доллару – 1,35.

4. В Токио иена – рубль.

Дано:

Курс доллара к рублю – 67,77.

Курс доллара к иене – 80,37.

**Задача 5.** Дано:

Курс покупки – 31,25 RUR / USD.

Курс продажи – 31,30 RUR / USD.

Найти: курс покупки USD /RUR; курс продажи USD /RUR.

**Задача 6.** Номинальный курс рубля к доллару США составляет 74,84 руб., а уровень инфляции в США – 4,4 %, в России – 11,9 %. Определите реальный курс рубля к доллару, сравните реальный курс с номинальным.

**Задача 7.** Обменный пункт дает следующие котировки доллара США к рублю: 74,7852 / 74,7993. Один клиент продал 1000 долл., а другой купил 1000 долл. Какую прибыль заработал банк на этих двух сделках?

**Задача 8.** Валютный дилер купил 1 млн евро за доллары США по курсу 1,2784 доллара за 1 евро. В конце дня он продал евро по курсу 1,2794 долл. Каков будет результат этих двух сделок для дилера?

**Задача 9.** Рассчитайте кросс-курсы:

1) Курс доллара США в швейцарских франках равен 1,2513, курс доллара США в евро – 0,7822. Каков кросс-курс евро в франках и кросс-курс франка в евро?

2) Кросс-курс фунта стерлингов в евро к доллару США, если: ф. ст./доллар 1,8860; долл./евро 0,7822.

3) Каковы будут кросс-курсы евро и фунта стерлингов к доллару США, если: евро/долл. 1,2784; ф. ст./долл. 1,8860 долл.?

4) Английский экспортер получает платеж в швейцарских франках. По какому курсу он обменяет франки на фунты стерлингов, если курсы этих валют к доллару США будут такими: ф. ст./долл. 1,8860; долл./швейц. фр. 1,2513.

#### **ТЕМА 4. ВАЛЮТНЫЙ РЫНОК. ВАЛЮТНЫЕ ОПЕРАЦИИ**

- 1 Валютный рынок. Задачи валютного рынка России.
- 2 Основные участники валютных рынков.
- 3 Биржевой и межбанковский валютные рынки.
- 4 Перспективы развития российского валютного рынка.
- 5 Текущие валютные операции.
- 6 Валютные операции, связанные с движением капитала.
- 7 Валютные операции резидентов и нерезидентов в РФ.

**Задача 1.** Банк имеет закрытые валютные позиции. Какой будет величина открытой валютной позиции после покупки банком 1 млн долл. США против датских крон по курсу 5,8323?

**Задача 2.** Банк имеет закрытые валютные позиции. В течение дня он купил: 1000 ф. ст. за японские иены по курсу ф. ст./иена 223,07; 1000 долл. США за фунты стерлингов по курсу ф. ст./долл. 1,8860. Определите величину открытых валютных позиций по японским иенам, фунтам стерлингов и долларам к концу рабочего дня.

**Задача 3.** На начало дня у банка закрытая валютная позиция. В течение дня были произведены следующие операции: покупка 10 000 EUR за USD, покупка 50 000 USD за GBP; покупка 10 000 GBP за JPY, покупка 1 705 000 JPY за EUR.

Курсы валют: EUR/USD – 1,375; GBP/USD – 1,665; GBP/JPY – 170,5; EUR/JPY – 160,5.

Определите величину открытых валютных позиция по каждой валюте.

**Задача 4.** На начало дня у банка закрытая валютная позиция. В течение дня были произведены следующие операции: покупка 3 000 000 USD за CHF, покупка 1 000 000 USD за JPY; покупка 1 000 000 GBP за USD; покупка 2 242 800 CHF за USD.

Курсы валют: USD/CHF – 1,4952; USD/JPY – 135,19; GBP/USD – 167,25.

Определите величину открытых валютных позиций по каждой валюте.

**Задача 5.** Если банк, ожидая повышения евро, покупает 3 000 000 евро против продажи 2 060 100 долларов 20 декабря с датой поставки 22 декабря, то у банка будет длинная позиция по евро и короткая по долларам.

Пусть 22 декабря курс «спот» составил 0,6880. Банк продает 3 000 000 евро. Определите прибыль/убыток банка.

**Задача 6.** Импортер, который имеет швейцарские франки и в будущем должен выплатить некоторую сумму в долларах США, приобретает опцион на право покупки долларов по курсу 1 долл. США = 2,00 шв. франка и выплачивает премию 0,03 шв. фр. за 1 долл. При наступлении срока валютирования возможны следующие варианты завершения операции, определяемые движением курса доллара:

- а) курс доллара упал до 1,90 шв. фр.
- б) курс доллара вырос до 2,15 шв. фр.
- в) курс равен 2,00.
- г) курс вырос до 2,02.

Для каждого из предложенных случаев определите стоит ли использовать опцион и объясните почему.

## Тестовые задания

**1 На какие виды классифицируются валютные рынки, исходя из их отношений к валютным ограничениям?**

- а) мировой и национальный;
- б) с одним режимом, с двойным режимом;
- в) свободный и несвободный;
- г) биржевой и внебиржевой.

**2 Какую из перечисленных функций не выполняет валютный рынок?**

- а) осуществление международных расчетов;
- б) регулирование валютных курсов;
- в) распределение капитала;
- г) страхование валютных рисков;
- д) получение прибыли.

**3 Что определяет содержание валютной политики государства?**

- а) соотношение политических сил в стране;
- б) состояние денежной сферы национальной экономики;
- в) состояние мировых валютных рынков;
- г) экономические интересы государства;
- д) динамика цен на внешних рынках.

**4 Какое действие ЦБ не является инструментом косвенного метода валютного регулирования?**

- а) девальвация и ревальвация;
- б) рефинансирование коммерческих банков;
- в) резервные требования;
- г) установление ориентиров денежной массы.

**5 Какую максимальную сумму в наличной национальной и иностранной валюте в долларовом эквиваленте имеют право одновременно вывезти из ЕАЭС физические лица (резиденты и нерезиденты) без таможенного декларирования в письменной форме (в долл. США)?**

- а) 3 тыс.; б) 10 тыс.; в) 15 тыс.; г) 12 тыс.; д) 8 тыс.

**6 На что направлено валютное регулирование?**

- а) планирование деятельности участников валютного рынка;
- б) разработку валютной политики государства;
- в) поддержание стабильного функционирования валютной сферы;
- г) организацию взаимодействия отечественных и иностранных предприятий на внешних рынках.

**7 Валютная система – это:**

- а) система международных кредитных организаций;
- б) механизм регулирования сферы международных расчетов и валютных рынков;
- в) форма организации и регулирования валютных отношений, закрепленная национальным законодательством или международным законодательством;
- г) система двусторонних и многосторонних государственных соглашений в международной валютной сфере.

**8 Валютный курс – это:**

- а) возможность одной валюты обмениваться на другую;
- б) цена денежной единицы одной страны, выраженная в денежных единицах другой страны;
- в) фиксинг;
- г) цена денежной единицы одной страны, выраженная в золотом эквиваленте.

**9 Выделите основные характеристики Парижской валютной системы:**

- а) золотомонетный стандарт;
- б) стандарт СДР;
- в) золотодевизный стандарт;
- г) использование золота как мировых денег.

**10 Назовите международные валютные системы, использовавшие золото в качестве мировых денег:**

- а) Парижская;
- б) Ямайская;
- в) Бреттон-Вудская;
- г) Гемуэзская.

**11 Специальные права заимствования – это:**

- а) безналичные деньги в виде записей на специальном счете страны в МВФ;
- б) безналичные деньги, переданные в займы на спец. условиях;
- в) ценные бумаги, выпускаемые МВФ для привлечения средств с последующей передачей их займа.

**12 Девальвация – это:**

- а) удешевление национальной валюты;
- б) удорожание национальной валюты;
- в) изменение базы котировки;
- г) изменение резервной валюты.

**13 Кросс-курс – это:**

- а) обменное соотношение между двумя валютами, ни одна из которых не является нац. валютой участников валютной сделки;
- б) обменное соотношение между двумя валютами, выраженное через их курсы к третьей валюте;
- в) обменное соотношение между двумя валютами, одна из которых является нац. валютой участников валютной сделки.

**14 МВФ и группа Всемирного банка были созданы в рамках валютной системы:**

- а) Ямайской;
- б) Гемуэзской;
- в) Бреттон-Вудской;
- г) Парижской;
- д) Латинского монетного союза.

**15 Выберите правильное утверждение:**

а) к формам косвенного регулирования относят ревальвацию и девальвацию;

б) к прямому регулированию относят установление лимита на открытую валютную позицию;

в) к прямому регулированию относят девизную политику;

г) к косвенному регулированию относятся операции на открытом рынке.

**16 Резервная валюта – это:**

а) любая денежная единица других стран;

б) доллар США;

в) функциональная форма мировых денег;

г) валюта, которая используется для международной интервенции;

д) валюта, которая выполняет функции международного платежного и резервного средства.

**17 Котировка валюты – это:**

а) установление паритета валют;

б) установление курса валют;

в) установление золотого содержания валюты;

г) фиксация одной валюты к другой.

**18 МВФ был создан для:**

а) реструктуризации международной валютной системы;

б) кредитования восстановления и развития национальных хозяйств стран после Второй мировой войны;

в) регулирования мировой валютной системы;

г) финансирования крупных международных проектов;

д) регулирования международной валютной ликвидности и выравнивания сальдо национальных платежных балансов.

**19 Валютный курс выражает:**

а) покупательную способность валюты;

б) полезность валюты;

в) пропорцию обмена валют;

г) экономическую условную величину.

**20 Дайте определение региональных валютных систем:**

а) совокупность экономических и денежно-кредитных отношений, предполагающих функционирование валюты для обеспечения ВЭС страны;

б) валютная система, регулирующая применение валют в определенном экономическом регионе;

в) валютная система, регулирующая применение валют при межгосударственных и межрегиональных расчетах.

## **ТЕМА 5. МЕЖДУНАРОДНЫЕ ВАЛЮТНЫЕ РАСЧЕТЫ**

1 Условия и формы международных расчетов, их особенности, преимущества и недостатки.

2 Банковский перевод.

- 3 Инкассо.
- 4 Аккредитив в расчетах за экспортируемые и импортируемые товары и услуги.

## **ТЕМА 6. ПЛАТЕЖНЫЙ БАЛАНС СТРАНЫ**

- 1 Понятие и структура платежного баланса страны.
- 2 Факторы, влияющие на платежный баланс страны.
- 3 Платежный баланс – отражение внешнеэкономических связей страны.
- 4 Государственное регулирование платежного баланса.

### **Тестовые задания**

**1 При кассовых сделках перевод денежных средств производится не позднее, чем...**

- а) через 1 рабочий день, не считая дня заключения сделки;
- б) через 2 рабочих дня после заключения сделки;
- в) через 2 дня после заключения сделки;
- г) до окончания следующего операционного дня банков.

**2 Спот-операции исполняются по курсу, зафиксированному...**

- а) в момент исполнения сделки;
- б) в момент заключения сделки;
- в) в любой из дней периода от момента заключения до момента исполнения сделки (по выбору продавца);
- г) в любой из дней периода от момента заключения до момента исполнения сделки (по выбору продавца).

**3 К срочным валютным операциям относятся:**

- а) только форвардные сделки;
- б) форвардные, фьючерсные сделки и опционы;
- в) только опционы;
- г) только фьючерсы;
- д) форвардные, фьючерсные, кассовые сделки и опционы.

**4 Форвардный курс фиксируется:**

- а) в момент исполнения сделки;
- б) в момент заключения сделки;
- в) в момент исполнения или заключения по выбору сторон.

**5 Валютная сделка, сочетающая в себе куплю-продажу двух валют на условиях немедленной поставки с одновременной контрсделкой на определенный срок с теми же валютами, называется:**

- а) спекулятивной сделкой;
- б) процентным арбитражем с форвардным покрытием;
- в) фьючерсной сделкой;
- г) сделкой «своп».



**6 Валютная позиция, при которой есть разница остатков средств в иностранных валютах, формирующая количественно не совпадающие активы и пассивы в отдельных валютах, является:**

- а) открытой;
- б) закрытой;
- в) активной;
- г) пассивной.

**7 При закрытой валютной позиции соотношение притока (требований – Т) и оттока (обязательств – О) валюты можно выразить следующим образом:**

- а)  $T = O$ ;
- б)  $T > O$ ;
- в)  $T < O$ .

**8 Достоинством аккредитивной формы расчетов является:**

- а) простота оформления сделки;
- б) быстрый товарооборот;
- в) обеспечении гарантии платежа для поставщика продукции;
- г) невысокие накладные расходы.

**9 Что является недостатком аккредитивной формы расчетов?**

- а) быстрота и простота проведения расчетной операции;
- б) замедление товарооборота, отвлечение средств покупателя из хозяйственного оборота на срок действия аккредитива;
- в) отсутствие для поставщика гарантии оплаты покупателем поставленной ему продукции;
- г) необходимость получения специального разрешения банка России на право проведения расчетов аккредитивом.

**10 Положительное сальдо счета текущих операций платежного баланса показывает, что:**

- а) страна получает иностранной валюты меньше, чем тратит за границей;
- б) страна получает иностранной валюты больше, чем тратит за границей;
- в) иностранные инвестиции за границей сокращаются, и страна становится чистым должником;
- г) расходы страны по оплате импорта превосходят доходы, полученные от экспорта;
- д) ни один из перечисленных вариантов не дает правильного ответа.

**11 Разница между товарным экспортом и товарным импортом образует:**

- а) чистые доходы от инвестиций;
- б) торговый баланс;
- в) баланс официальных расчетов;
- г) баланс неофициальных расчетов.

## ТЕМА 7. МЕЖДУНАРОДНЫЕ ВАЛЮТНО-ФИНАНСОВЫЕ И КРЕДИТНЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1 Участие России в международных финансовых институтах.
- 2 Особенности деятельности международных валютно-финансовых и кредитных организаций.

**Задача 1.** Рассчитать кросс-курс:

1. В Токио иена – фунт стерлингов.

Дано:

Курс доллара к иене – 114,25.

Курс доллара к фунту стерлингов – 0,84.

2. В Цюрихе швейцарский франк – евро.

Дано:

Курс доллара США к швейцарскому франку – 0,91.

Курс доллара к евро – 0,998.

3. В Москве рубль – евро.

Дано:

Курс доллара к рублю – 72,11.

Курс евро к доллару – 1,35.

4. В Токио иена – рубль.

Дано:

Курс доллара к рублю – 67,77.

Курс доллара к иене – 80,37.

**Задача 2.** Номинальный курс рубля к доллару США составляет 74,84 руб., а уровень инфляции в США – 4,4 %, в России – 11,9 %. Определите реальный курс рубля к доллару, сравните реальный курс с номинальным.

**Задача 3.** Номинальный курс рубля к доллару США составляет 62,22 руб., а уровень инфляции в США – 5,4 %, в России – 4,9 %. Определите реальный курс рубля к доллару, сравните реальный курс с номинальным.

**Задача 4.** На начало дня у банка закрытая валютная позиция. В течение дня были произведены следующие операции: покупка 3 000 000 USD за CHF, покупка 1 000 000 USD за JPY; покупка 1 000 000 GBP за USD; покупка 2 242 800 CHF за USD.

Курсы валют: USD/CHF – 1,4952; USD/JPY – 135,19; GBP/USD – 167,25.

Определите величину открытых валютных позиций по каждой валюте.

**Задача 5.** Если банк, ожидая повышения евро, покупает 3 000 000 евро против продажи 2 060 100 долларов 20 декабря с датой поставки 22 декабря, то у банка будет длинная позиция по евро и короткая по долларам.

Пусть 22 декабря курс «спот» составил 0,6880. Банк продает 3 000 000 евро. Определите прибыль/убыток банка.

**Задача 6.** Импортер, который имеет швейцарские франки и в будущем должен выплатить некоторую сумму в долларах США, приобретает опцион на право покупки долларов по курсу 1 долл. США = 2,00 шв. франка и выплачивает премию 0,03 шв. фр. за 1 долл. При наступлении срока валютирования возможны следующие варианты завершения операции, определяемые движением курса доллара:

- а) курс доллара упал до 1,90 шв. фр.
- б) курс доллара вырос до 2,15 шв. фр.
- в) курс равен 2,00.
- г) курс вырос до 2,02.

Для каждого из предложенных случаев определите стоит ли использовать опцион и объясните почему.

## **ТЕМА 8. ПРАВОВЫЕ И ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ ОСНОВЫ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМОГО ТАМОЖЕННЫМИ ОРГАНАМИ РФ**

- 1 Цели и задачи валютного контроля.
- 2 Органы и агенты валютного контроля.
- 3 Права и обязанности органов и агентов валютного контроля.
- 4 Организационная структура и технологическая схема осуществления валютного контроля таможенными органами.

## **ТЕМА 9. ТАМОЖЕННО-БАНКОВСКИЙ ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ**

- 1 Нормативно-правовая база валютного контроля за поступлением выручки от экспорта товаров, за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров.
- 2 Механизм таможенно-банковского валютного контроля.
- 3 Индивидуальный номер контракта.
- 4 Ответственность резидентов за нарушение требований валютного законодательства.

## **ТЕМА 10. ОРГАНИЗАЦИЯ КОНТРОЛЯ ЗА ИСПОЛНЕНИЕМ ВНЕШНЕТОРГОВЫХ БАРТЕРНЫХ СДЕЛОК**

- 1 Сущность бартерных сделок как разновидности товарообменных операций.
- 2 Основные принципы осуществления бартерных сделок.
- 3 Технология осуществления контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок.

## **ТЕМА 11. ОРГАНИЗАЦИЯ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ ПРИ ПЕРЕМЕЩЕНИИ ЧЕРЕЗ ТАМОЖЕННУЮ ГРАНИЦУ ТОВАРОВ, ВАЛЮТНЫХ ЦЕННОСТЕЙ, ВАЛЮТЫ РФ, ВНУТРЕННИХ ЦЕННЫХ БУМАГ, ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ**

- 1 Нормативно-правовая база осуществления валютного контроля.
- 2 Порядок перемещения через таможенную границу резидентами и нерезидентами валюты РФ, валютных ценностей, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов, драгоценных камней.

## **ТЕМА 12. ОРГАНИЗАЦИЯ И ПРОВЕДЕНИЕ ПРОВЕРОК СОБЛЮ- ДЕНИЯ ВАЛЮТНОГО И ТАМОЖЕННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА УЧАСТНИКАМИ ВЭД**

- 1 Цели и задачи проведения проверок соблюдения валютного и таможенного законодательства РФ участниками ВЭД.
- 2 Планирование проверок, порядок их проведения, анализ результатов.

## ВОПРОСЫ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К ЭКЗАМЕНУ

- 1 Валюта и валютные отношения. Национальная и иностранная валюта.
- 2 Понятие валютного регулирования. Уровни валютного регулирования.
- 3 Субъекты и объекты валютного регулирования.
- 4 Методы прямого и косвенного валютного регулирования.
- 5 Этапы становления валютной политики и валютного регулирования в СССР.
- 6 Этапы становления валютной политики и валютного регулирования в РФ.
- 7 Формы валютной политики.
- 8 Специальные права заимствования (СДР): назначение, функции.
- 9 Сущность и элементы мировой валютной системы.
- 10 Парижская и Генуэзская мировые валютные системы.
- 11 Бреттон-Вудская и Ямайская мировые валютные системы.
- 12 Валюта. Классификация валют.
- 13 Понятие конвертируемости валюты. Типы конвертируемости.
- 14 Валютный курс. Динамика валютного курса. Номинальный и реальный валютные курсы.
- 15 Валютная котировка. Кросс-курсы.
- 16 Понятие валютного рынка. Функции валютного рынка.
- 17 Валютный рынок. Классификация валютных рынков.
- 18 Валютный рынок. Участники валютного рынка.
- 19 Счет Ностро. Счет Лоро. Открытая и закрытая валютные позиции.
- 20 Понятие валютной операции. Классификация валютных операций.
- 21 Валютные операции: кассовые валютные операции, срочные (спот).
- 22 Валютные операции: валютный фьючерс, форвард, сделки своп, валютные опционы.
- 23 Условия и формы международных расчетов, их особенности.
- 24 Банковский перевод как форма международных расчетов.
- 25 Инкассо как форма международных расчетов.
- 26 Аккредитив как форма международных расчетов.
- 27 Платежный баланс. Структура платежного баланса: баланс текущих операций, баланс финансовых операций с капиталом.
- 28 Методы государственного воздействия на статьи платежного баланса.
- 29 МВФ: образование, задачи, функции, цели. Участие России в МВФ.
- 30 Цели, задачи и принципы валютного контроля.

- 31 Классификация валютного контроля. Методы валютного контроля.
- 32 Органы и агенты валютного контроля.
- 33 Понятие таможенно-банковского валютного контроля. Этапы технологических операций таможенно-банковского валютного контроля.
- 34 Нормативно-правовая база валютного контроля. Инструкция Банка России № 181-И: порядок постановки контракта на учет, порядок формирования и ведения ведомости банковского контроля.
- 35 Таможенные органы как орган валютного контроля. Функции таможни в сфере валютного контроля.
- 36 Права и обязанности должностных лиц таможенных органов и субъектов, в отношении которых осуществляется валютный контроль.
- 37 Порядок перемещения физическими лицами наличных денежных средств и денежных инструментов через таможенную границу ЕАЭС.
- 38 Контроль за перемещением через таможенную границу Таможенного союза валютных ценностей и внутренних ценных бумаг.
- 39 Контроль за перемещением через таможенную границу Таможенного союза драгоценных металлов и драгоценных камней.
- 40 Система организации валютного контроля в Российской Федерации.

## БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

### Нормативная литература

- 1 Конституция Российской Федерации. Официальный текст с изменениями. – Москва : Инфра-М, 2020. – 120 с.
- 2 Таможенный кодекс ЕАЭС (Приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. – URL: [http://www.consult.ru/document/cons-doc\\_LAW-215315](http://www.consult.ru/document/cons-doc_LAW-215315) (дата обращения: 26.09.2020).
- 3 Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. ФЗ-195 // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. – URL: [http://www.consult.ru/document/cons-doc\\_LAW-34661](http://www.consult.ru/document/cons-doc_LAW-34661) (дата обращения: 26.09.2020).
- 4 О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон РФ от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. – URL: [http://www.consult.ru/document/cons-doc\\_LAW-45458](http://www.consult.ru/document/cons-doc_LAW-45458) (дата обращения: 26.09.2020).
- 5 Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности: федер. закон от 08.12.2003 г. № 164-ФЗ // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. – URL: [http://www.consult.ru/document/cons-doc\\_LAW-45397](http://www.consult.ru/document/cons-doc_LAW-45397) (дата обращения: 26.09.2020).
- 6 О таможенном регулировании в Российской Федерации: федер. закон от 27.11.2010 г. № 311-ФЗ // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. – URL: [http://www.consult.ru/document/cons-doc\\_LAW-107181](http://www.consult.ru/document/cons-doc_LAW-107181) (дата обращения: 26.09.2020).

### Основная литература

- 7 Внешняя торговля Российской Федерации : учебное пособие / под ред. В. Ф. Салийчука. – Курган : Изд-во Курганского гос. ун-та, 2010.
- 8 Авагян Г. Я. Международные валютно-кредитные отношения: учебник / Г. Я. Авагян, Ю. Г. Вешкин. – Москва : Инфра-М, 2011.
- 9 Суэтин А. А. Международные валютно-финансовые отношения : учебник / А. А. Суэтин. – Москва : Изд-во КНОРУС, 2010.
- 10 Бурлак Г. Н. Техника валютных операций : учебное пособие / Г. Н. Бурлак, О. И. Кузнецова. – Москва : 2010.
- 11 Варламова Т. П. Валютные операции : учебное пособие / Т. П. Варламова. – Москва : 2009.
- 12 Аникин А. Б. Международные валютно-финансовые и кредитные отношения : учебник / А. Б. Аникин. – Москва : ИНФРА-М, 2008.

13 Гусаков Н. П. Международные валютно-кредитные отношения : учебник / Н. П. Гусаков, И. Н. Белова. – Москва : ИНФРА-М, 2011.

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

**Интернет-ресурсы, необходимые для освоения дисциплины**

15 ФТС России : офиц. сайт. – URL: <http://www.customs.ru> (дата обращения: 26.09.2020).

16 Министерство финансов РФ : офиц. сайт. – URL: <http://www.minfin.ru> (дата обращения: 26.09.2020).

17 Министерство экономического развития РФ : офиц. сайт. – URL: <http://www.gov.ru> (дата обращения: 26.09.2020).

18 Федеральная служба государственной статистики : офиц. сайт. – URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 26.09.2020).



Студентова Екатерина Александровна

**ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И  
ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ**

Методические указания  
к выполнению самостоятельных и практических работ  
для студентов специальности 38.05.02 «Таможенное дело»

Редактор В. С. Никифорова

---

Библиотечно-издательский центр КГУ.  
640020, г. Курган, ул. Советская, 63/4.  
Курганский государственный университет.