1. Определите юридические основания деятельности Банка России и дайте характеристику.

В соответствии с ФЗ «ЗоЦБ» Банк России в пределах полномочий, предоставленных ему Конституцией Российской Федерации и федеральными законами, независим в своей деятельности. Федеральные органы государственной власти, органы государственной власти субъектов Российской Федерации и органы местного самоуправления не имеют права вмешиваться в деятельность Банка России по реализации его законодательно закрепленных функций и полномочий, принимать решения, противоречащие Федеральному закону.

Банк России представляет Государственной Думе и Президенту Российской Федерации информацию в порядке, установленном федеральными законами. В случае вмешательства в его деятельность Банк России информирует об этом Государственную Думу и Президента Российской Федерации.
 В соответствии со ст.18 ФЗ «ЗоЦБ» всю полноту ответственности за деятельность Банка России несет Председатель Банка России:

Информирование общественности о деятельности Банка России является основной задачей Департамента

**2. Определите юридический статус Банка России. Раскройте содержание статуса независимости, статуса нормотворчесвтва, статуса вещных прав, статуса обязательственных прав.**

Статус, задачи, функции, полномочия и принципы организации и деятельности Банка России как публично-правовой организации законодательно определяются Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и другими федеральными законами. Согласно Конституции Российской Федерации главной задачей Банка России является защита и обеспечение устойчивости рубля. В соответствии со ст. 3 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" основными целями деятельности Банка России являются: укрепление покупательной способности и курса рубля по отношению к иностранным валютам; развитие и укрепление банковской системы России; обеспечение эффективного и бесперебойного функционирования системы расчетов. Реализация этих целей осуществляется Банком России независимо от органов государственной власти (ст. 75 Конституции Российской Федерации и ст. 5 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"). Получение прибыли не входит в цели деятельности Банка России.

Принцип независимости - ключевой элемент статуса Центрального банка Российской Федерации - проявляется прежде всего в том, что Банк России не входит в структуру федеральных органов государственной власти и выступает как особый институт, обладающий исключительным правом денежной эмиссии и организации денежного обращения. Независимость статуса Банка России отражена в ст. 1, 2 и 5 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)". Банк России является юридическим лицом и выступает как субъект публичного права. Уставный капитал и иное имущество Банка России являются федеральной собственностью. Полномочия по владению, пользованию и распоряжению имуществом Банка России осуществляются самим Банком России; изъятие и обременение обязательствами имущества Банка России без его согласия не допускаются. Финансовая независимость Центрального банка Российской Федерации выражается также в том, что он осуществляет свои расходы за счет собственных доходов и не регистрируется в налоговых органах.

Государство не отвечает по обязательствам Банка России, так же, как и Банк России - по обязательствам государства, если они не приняли на себя такие обязательства. В соответствии со статьей 5 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" федеральные органы государственной власти, органы государственной власти субъектов Российской Федерации и органы местного самоуправления не имеют права вмешиваться в деятельность Банка России. В случаях такого вмешательства Банк России информирует об этом Государственную Думу и Президента. Кроме того, Банк России вправе защищать свой статус и полномочия в судебном порядке.

Банк России подотчетен Государственной Думе Федерального Собрания Российской Федерации, которая назначает на должность и освобождает от должности Председателя Банка России (по представлению Президента Российской Федерации) и членов Совета директоров Банка России, а также назначает аудитора Банка России и утверждает годовой отчет Центрального банка Российской Федерации и аудиторское заключение.

3. Какие правовые средства использует Банк России в целях обеспечения ликвидности кредитных организаций.

Согласно положению ОПЕРУ-2 совместно с Департаментом пруденциального банковского надзора Банка России разрабаты­вает механизмы ежедневного контроля ликвидности банков, вы­явления и ограничения финансовых рисков. В его полномочия вклю­чено применение к поднадзорным банкам всех мер воздействия, предусмотренных банковским законодательством, вплоть до огра­ничения операций и замены руководителей. Управление может хо­датайствовать о назначении в банк временной администрации или отзыве лицензии на осуществление банковских операций.

В целях контроля за состоянием ликвидности кредитной органи­зации устанавливаются нормативы ликвидности (текущей, мгно­венной и долгосрочной). Норматив текущей ликвидности пред­ставляет собой отношение суммы ликвидных активов банка к сумме обязательств банка по счетам до востребования и на срок до 30 дней. Минимально допустимое значение этого норматива ус­танавливается в размере: с баланса на 1февраля 1997 г. — 30%, с 1 февраля 1998 — 50%, а с 1 февраля 1999 г. — 70%.

Норматив мгновенной ликвидности представляет собой отно­шение суммы высоколиквидных активов банка к сумме обязательств банка по счетам до востребования. Минимально допустимое зна­чение норматива устанавливается в размере 20%.

Норматив долгосрочной ликвидности представляет собой от­ношение выданных кредитной организацией кредитов, займов и депозитов в драгоценных металлах сроком погашения свыше го­да к капиталу кредитной организации, а также обязательствам кре­дитной организации по депозитным счетам, полученным креди­там и другим долговым обязательствам на срок свыше года. Мак­симально допустимое значение норматива устанавливается в раз­мере 120%, Минимально допустимое значение соотношения лик­видных активов и суммарных активов кредитной организации устанавливается в размере 20%.

**4. Дайте характеристику правоспособности Банка России в части заключения и исполнения гражданско-правовых сделок на финансовых рынках.**

Приказом ЦБ РФ от 18.07.1997 N 02-312 введено в действие Временное положение о региональных центрах Банка России по контролю за деятельностью кредитных организаций на финансовых рынках.

В соответствии с приказом региональные методические центры Банка России по вопросам контроля за деятельностью кредитных организаций на финансовых создаются для организации эффективной системы контроля за деятельностью кредитных организаций на финансовых рынках, участия в обучении специалистов подразделений Банка России современным методам контроля, регулирования и проведения проверок указанной деятельности, а также для оказания информационно - методической помощи кредитным организациям, осуществляющим операции на финансовых рынках.

 Региональные центры создаются в территориальных учреждениях Банка России. Контроль и координацию деятельности региональных центров осуществляет Департамент контроля за деятельностью кредитных организаций на финансовых рынках.

**5.Каковы права Банка России и их значение (экономическое и юридическое) в сфере денежно-кредитной политики.**

Банк России является, особым, если можно так ска­зать, целевым образованием. Он создается для выполнения опре­деленных функций, необходимых всему обществу. И соответствен­но по степени их выполнения должна определяться эффективность функционирования Банка России. Эти функции названы в ст. 4 ЗоЦБ, которая указывает, что Банк России:

1. во взаимодействии с Правительством Российской Федера­ции разрабатывает и проводит единую государственную денежно-кредитную политику, направленную на защиту и обеспечение устойчивости рубля.

ЦБ РФ - орган кредитно-денежной политики государства. В со­ответствии со ст. 35 ЗоЦБ основными инструментами и метода­ми денежно-кредитной политики Банка России являются:

1) процентные ставки по операциям Банка России;

2) нормативы обязательных резервов, депонируемых в Банке России (резервные требования);

3) операции на открытом рынке;

4) рефинансирование банков;

5) валютное регулирование;

6) установление ориентиров роста денежной массы;

7) прямые количественные ограничения.

Банк России регулирует общий объем выдаваемых им креди­тов в соответствии с принятыми ориентирами единой государст­венной денежно-кредитной политики. Банк России может уста­навливать одну или несколько процентных ставок по различным видам операций или проводить процентную политику без фикса­ции процентной ставки. Процентные ставки Банка России пред­ставляют собой минимальные ставки, по которым Банк России осу­ществляет свои операции. Банк России использует процентную по­литику для воздействия на рыночные процентные ставки в целях укрепления рубля.

Размер обязательных резервов в процентном отношении к обязательствам кредитной организации, а также порядок их депо­нирования в Банке России устанавливаются Советом директоров. Нормативы обязательных резервов не могут превышать 20% обя­зательств кредитной организации и могут быть дифференцирован­ными для различных кредитных организаций. Нормативы обяза­тельных резервов не могут быть единовременно изменены более чем на пять пунктов. При нарушении нормативов обязательных резервов Банк России имеет право взыскать в бесспорном поряд­ке с кредитной организации сумму недовнесенных средств, а так­же штраф в установленном им размере, но не более двойной ставки рефинансирования. При отзыве лицензии на совершение банковских операций депонированные в Банке России средства используются для погашения обязательств кредитной организации перед вкладчиками и кредиторами.

Банк России вправе применять прямые количественные ог­раничения в исключительных случаях в целях проведения единой государственной денежно-кредитной политики только после кон­сультаций с Правительством Российской Федерации.

Банк России может устанавливать ориентиры роста одного или нескольких показателей денежной массы исходя из основных на­правлений единой государственной денежно-кредитной политики.

Банк России ежегодно не позднее 1 октября представляет в Го­сударственную Думу проект основных направлений единой госу­дарственной денежно-кредитной политики на предстоящий год и не позднее 1 декабря — основные направления единой государ­ственной денежно-кредитной политики на предстоящий год. Предварительно проект основных направлений единой государ­ственной денежно-кредитной политики представляется Президен­ту Российской Федерации и Правительству Российской Федера­ции.

Основные направления единой государственной денежно-кре­дитной политики на предстоящий год включают в себя следую­щие положения: анализ состояния и прогноз развития экономи­ки Российской Федерации; основные ориентиры, параметры и ин­струменты единой государственной денежно-кредитной полити­ки. Государственная Дума рассматривает основные направления единой государственной денежно-кредитной политики на пред­стоящий год и принимает решение.

**6. Какие нормативные акты закрепляют полномочия Банка России в сфере контроля и надзора за деятельностью кредитных организаций. Их содержание. Пруденциальные нормы деятельности.**

 В соотв. со. ст.55 ФЗ «ЗоЦБ» Банк России является органом банковского регулирования и надзора за деятельностью кредитных организаций.

 Банк России осуществляет постоянный надзор за соблюдением кредитными организациями банковского законодательства, нормативных актов Банка России, в частности установленных ими обязательных нормативов.

 Главная цель банковского регулирования и надзора - поддержание стабильности банковской системы, защита интересов вкладчиков и кредиторов. Банк России не вмешивается в оперативную деятельность кредитных организаций, за исключением случаев, предусмотренных федеральными законами.

 Надзорные и регулирующие функции Банка России, установленные Федеральным законом, могут осуществляться им непосредственно или через создаваемый при нем орган банковского надзора. Решение о создании данного органа принимается Советом директоров.

 Полномочия Банка России за деятельностью кредитных организаций закреплены в Федеральном законе «О центральном банке РФ (Банке России)», инструкции о применении к кредитным организациям мер воздействия за нарушение пруденциальных норм деятельности от 31.03.97г. № 59, инструкция о порядке регулирования деятельности кредитных организаций от 01.10.97г. и др.

 В соотв.со ст. 61 ФЗ «ЗоЦБ» в целях обеспечения устойчивости кредитных организаций Банк России может устанавливать им обязательные нормативы:

 1) минимальный размер уставного капитала для вновь создаваемых кредитных организаций, минимальный размер собственных средств (капитала) для действующих кредитных организаций;

 2) предельный размер неденежной части уставного капитала;

 3) максимальный размер риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков;

 4) максимальный размер крупных кредитных рисков;

 5) максимальный размер риска на одного кредитора (вкладчика);

 6) нормативы ликвидности кредитной организации;

 7) нормативы достаточности капитала;

 8) максимальный размер привлеченных денежных вкладов (депозитов) населения;

 9) размеры валютного, процентного и иных рисков;

 10) минимальный размер резервов, создаваемых под высокорисковые активы;

 11) нормативы использования собственных средств банков для приобретения долей (акций) других юридических лиц;

 12) максимальный размер кредитов, гарантий и поручительств, предоставленных банком своим участникам (акционерам).

Банком России разработана инструкция о порядке регулирования деятельности кредитных организаций от 01.10.97г.

Банк России регулирует размеры и порядок учета открытой позиции кредитных организаций по валютному, процентному и иным финансовым рискам.

Банк России вправе устанавливать дифференцированные нормативы и методики их расчета по видам банков и иных кредитных организаций.

В соотв. со.ст. 74 ФЗ «ЗоЦБ» для осуществления своих функций в области банковского надзора и регулирования Банк России проводит проверки кредитных организаций и их филиалов, направляет им обязательные для исполнения предписания об устранении выявленных в их деятельности нарушений и применяет предусмотренные ФЗ «ЗоЦБ» санкции по отношению к нарушителям.

 В соотв. со. ст. 75 ФЗ «ЗоЦБ» в случае нарушения кредитной организацией федеральных законов, нормативных актов и предписаний Банка России, непредставления информации, предоставления неполной или недостоверной информации Банк России имеет право требовать от кредитной организации устранения выявленных нарушений, взыскивать штраф в размере до одной десятой процента от размера минимального уставного капитала либо ограничивать проведение отдельных операций на срок до шести месяцев.

 Банк России вправе отозвать у кредитной организации лицензию на осуществление банковских операций по основаниям, предусмотренным Федеральным законом "О банках и банковской деятельности".

В соотв. со. ст. 76 ФЗ «ЗоЦБ» Банк России осуществляет анализ деятельности кредитных организаций с целью выявления ситуаций, угрожающих законным интересам кредиторов (вкладчиков), стабильности банковской системы в целом.

В случае возникновения таких ситуаций Банк России вправе принимать меры, предусмотренные статьей 75 ФЗ «ЗоЦБ» , а также по решению Совета директоров осуществлять мероприятия по финансовому оздоровлению кредитных организаций.

В целях защиты интересов кредиторов (в том числе вкладчиков) Банк России вправе назначить в кредитную организацию, у которой отозвана лицензия на осуществление банковских операций, уполномоченного представителя Банка России. Порядок деятельности уполномоченного представителя Банка России устанавливается федеральными законами и издаваемыми в соответствии с ними нормативными актами Банка России.

 Под пруденциальными нормами деятельности понимаются требования, определенные инструкцией Банка России от 31.03.97 № 59, а именно: предельные величины рисков, принимаемых банками; нормы по созданию резервов, обеспечивающих ликвидность банков и покрытие возможных потерь; требования, невыполнение которых может отрицательно повлиять на финансовое положение банков или на возможность реальной оценки их финансовой деятельности, включая требования по ведению бухгалтерского учета, представлению отчетности и информации при регистрации, лицензировании и расширении деятельности банков.

 Основной задачей, решаемой надзорными органами при применении мер воздействия, является регулирование деятельности кредитных организаций в целях ее приведения в соответствие с нормами и требованиями, предъявляемыми действующим банковским законодательством и Банком России. Выбор мер воздействия, применяемых к кредитным организациям в рамках, установленных действующим банковским законодательством и настоящей Инструкцией, должен определяться наиболее эффективным решением указанной задачи.

 Надзорные органы применяют к кредитным организациям меры воздействия двух типов:

 - предупредительные;

 - принудительные.

 Конкретный состав применяемых мер воздействия может включать как меры воздействия только одного типа (предупредительные либо принудительные), так и сочетать меры воздействия разных типов.

7. Дайте характеристику правовой организации расчетно-кассового обслуживания кредитных организаций и порядка совершения операций в РКЦ Банка России.

Правовое положение расчетно-кассовых центров (РКЦ) Банка России устанавливается Типовым положением о расчетно-кассовом центре Банка России от 7 октября 1996 г. № 336 . Со­гласно этому типовому положению можно выделить несколько об­щих признаков РКЦ, а именно:

* расчетно-кассовый центр — это структурное подразделение Банка России, действующее в составе территориального учрежде­ния Банка России;
* по своему статусу оно не является ни филиалом, ни представительством, поскольку филиалом признается само территори­альное управление;
* РКЦ выступает от имени Банка России, и соответственно во всех спорах, возникающих по поводу обслуживания в РКЦ, от­ветчиком будет ЦБ РФ;
* названное подразделение представляет собой тот участок Бан­ка России, который обслуживает расчетную деятельность банков, осуществляет инкассацию денег и прочие операции, связанные с денежным оборотом;
* в расчетных правоотношениях, осуществляемых через не­го, РКЦ, не будучи самостоятельным субъектом права, приобре­тает статус квази-субъекта, поскольку получает самостоятельный код и осуществляет расчет как бы от своего имени;

выделяются несколько видов РКЦ в зависимости от объе­ма совершаемых операций: головной расчетно-кассовый центр, меж­районный расчетно-кассовый центр, районный расчетно-кассовый центр.

 Основной целью деятельности РКЦ как структурного под­разделения Банка России, осуществляющего банковские операции с денежными средствами в условиях двухуровневой банковской системы, является обеспечение эффективного, надежного и безопас­ного функционирования платежной системы Российской Феде­рации. Для достижения этой цели РКЦ наделен соответствующи­ми функциями. Основными из них являются:

\* осуществление расчетов между кредитными организациями (филиалами);

\* осуществление кассового обслуживания кредитных органи­заций (филиалов);

\* хранение наличных денег и других ценностей, совершение операций с ними и обеспечение их сохранности;

\* обеспечение учета и контроля осуществления расчетных операций и выверки взаимных расчетов через корреспондентские счета (субсчета), открываемые кредитным организациям (филиалам);

\* обеспечение учета и контроля осуществления кассовых операций через корреспондентские счета (субсчета), открываемые кредитным организациям (филиалам);

\* расчетно-кассовое обслуживание представительных и испол­нительных органов государственной власти, органов местного са­моуправления, их учреждений и организаций, счетов бюджетов всех уровней и органов федерального казначейства Министерства фи­нансов Российской Федерации, государственных внебюджетных фондов, воинских частей, военнослужащих, служащих Банка Рос­сии, а также иных лиц в случаях, предусмотренных федеральны­ми законами, а также обслуживание клиентов, не являющихся кре­дитными организациями, в регионах, где отсутствуют кредитные организации;

\* обеспечение защиты ценностей, банковских документов и банковской информации от несанкционированного доступа;

* разработка и представление в территориальное учреждение Банка России прогноза эмиссии на предстоящий квартал в целом по обслуживаемой территории;
* \* установление предельного размера остатков денежной на­личности в операционных кассах кредитных организаций (фили­алов), других юридических лиц и осуществление оперативного кон­троля за соблюдением этого размера в соответствии с действую­щим порядком;

\* осуществление контроля за достоверностью отчетности о кас­совых оборотах, составляемой кредитными организациями;

\* составление на основании данных кредитных организаций календаря выдач денег на оплату труда и представление его в тер­риториальное учреждение Банка России;

\* проверка в кредитных организациях работы по соблюдению порядка ведения кассовых операций по обслуживаемой клиентуре;

\* регулирование обязательных резервов, депонируемых в Банке России, осуществление контроля за своевременностью и пол­нотой перечисления обязательных резервов, проверка достовер­ности расчетов обязательных резервов;

\* участие в реализации функциональных задач территориаль­ного учреждения Банка России: передоверие права по предостав­лению банкам кредитов Банка России; участие в проведении ин­спекционных проверок кредитных организаций (филиалов); при­менение к обслуживаемым кредитным организациям санкций в ви­де штрафа в соответствии со ст. 75 ЗоЦБ и др.

Кроме того, РКЦ вправе осуществлять транзитные и кон­трольные операции по расчетам с кредитными организациями, рас­положенными на территории государств, входящих в состав СНГ и стран Балтии, равно как и по межрегиональным и внутрирегиональным электронным платежам. На них возложено обеспече­ние централизованного экспедирования почтовых расчетно-денежных документов на внутрирегиональном и межрегиональном уров­нях при взаимодействии со специализированными службами до­ставки. Они осуществляют денежные расчеты по итогам операций на организованном рынке ценных бумаг и другие операции с ценными бумагами. В этой связи РКЦ обеспечивают учет опера­ций по выпуску и реализации облигаций, выплату купонов по об­лигациям государственных республиканских внутренних займов, а также иные определенные Банком России операции с ценны­ми бумагами.

Как и у любого иного банковского подразделения, цели и функ­ции РКЦ реализуются через совокупность операций, им осуществ­ляемых. РКЦ вправе осуществлять следующие виды операций:

\* открытие, переоформление и закрытие корреспондентских счетов (субсчетов) кредитным организациям (филиалам) по мес­ту их нахождения, а также других счетов юридическим и физиче­ским лицам;

 *\** списание (зачисление) средств со счетов (на счета) кредит­ных организаций (филиалов), других юридических и физических лиц;

 \* контроль за соблюдением правил и сроков совершения расчетных операций кредитными организациями, другими юри­дическими и физическими лицами;

\* контроль за осуществлением платежей в пределах средств, имеющихся на счетах кредитных организаций (филиалов), других юридических и физических лиц;

\* учет списания (зачисления) средств посредством отражения на корреспондентских счетах (субсчетах), расчетных и текущих сче­тах, счетах МФО, а также других счетах, открытых на балансе РКЦ;

\* выверка отражения расчетных операций на корреспондент­ских счетах (субсчетах) и других счетах, открытых на балансе РКЦ и на балансе кредитных организаций (филиалов);

\* защита расчетно-денежных документов с применением спе­циальных средств;

\* прием и выдача ценностей из резервных фондов;

\* учет эмиссионных операций;

\* прием и выдача наличных денег кредитным организациям (филиалам) и другим юридическим и физическим лицам;

\*обработка денежной наличности;

\* открытие и закрытие ссудных счетов по рефинансированию банков Банком России на основании кредитных договоров, заклю­ченных территориальным учреждением Банка России;

\* начисление процентов по кредитным операциям, контроль за их своевременным и полным перечислением.

Взаимоотношения РКЦ с обслуживаемыми кредитными организациями, представительными и исполнительными органа­ми государственной власти, местного самоуправления, органами федерального казначейства, другими клиентами строятся на до­говорной основе.

Создание иных РКЦ, их реорганизация и ликвидация осуще­ствляются решением Совета директоров Банка России. РКЦ воз­главляет начальник, назначаемый на должность и освобождаемый от должности руководителем территориального учреждения Бан­ка России в порядке, определяемом Советом директоров Банка России. Начальник РКЦ руководит деятельностью РКЦ и действует от. имени Банка России на основании доверенности, выданной в порядке передоверия начальником территориального учрежде­ния Банка России. Начальник, главный бухгалтер, руководители структурных подразделений РКЦ и их заместители несут ответст­венность в соответствии с действующим законодательством за обеспечение соблюдения законодательных актов Российской Фе­дерации, нормативных актов Банка России. Штатное расписание РКЦ утверждается руководителем территориального учреждения Банка России с учетом рекомендуемой Банком России структу­ры и схемы должностных окладов. Содержание расчетно-кассо­вого центра производится в пределах выделенных сметных ассиг­нований.

Руководители РКЦ обязаны обеспечивать сохранность сведе­ний, составляющих государственную тайну, а также сведений ог­раниченного распространения. Все служащие РКЦ, допущенные к указанным категориям информации, обязаны соблюдать уста­новленный режим обращения с ними. Сведения, подлежащие защите, определяются нормативными актами Банка России.

Наименование РКЦ включает в себя названия населенного пунк­та в соответствии с его территориальным расположением и тер­риториального учреждения Банка России, в составе которого действует РКЦ. Расчетно-кассовый центр имеет идентификаци­онный код (номер по МФО), печать со своим наименованием и изображением Государственного герба Российской Федерации, а также штампы, необходимые для выполнения его функциональ­ных задач.

**8. Сформулируйте понятие и дайте характеристику правоспособности Банка России в сфере валютных отношений. Валютный контроль и валютные операции Банка России**

Валютное правовое регулирование осуществляется на двух уровнях : нормативном и индивидуальном. Нормативно-правовое регулирование состоит в создании (разработке и утверждении) правовых норм, объектом которых являются общественные отношения, связанные с валютой. Индивидуально-правовое регулирование - это применение правовых норм к конкретным жизненным обстоятельствам, что влечет за собой возникновение, изменение и прекращении валютных правоотношений.

Основы организации и осуществление валютного регулирования определены Законом РФ № 3615-1от 09.10.92г. «О валютном регулировании и валютном контроле». Более детальное регулирование частных вопросов, связанных с валютными отношениями, осуществляется в других законодательных иных нормативных актах, в том числе и ведомственных (однако имеющих общее значение).

Правовые нормы, определяющие порядок совершения валютных операций, выполняют две основные функции - регулирующую и контрольную.

Регулирующая функция валютного законодательства сводится. В первую очередь, к определению объема прав и обязанностей лиц, участвующих в совершении валютных операций, под которыми понимаются :

1. операции, связанные с переходом права собственности и иных прав на валютные ценности, в том числе операции, связанные с использованием в качестве средства платежа иностранной валюты и платежных документов в иностранной валюте
2. ввоз и пересылка в Российскую Федерацию, а также вывоз и пересылка из Российской Федерации валютных ценностей
3. осуществление международных денежных переводов

Основной же целью валютного контроля является обеспечение соблюдения валютного законодательства при осуществлении валютных операций[[1]](#footnote-1).

Особым направлением валютного контроля является контроль за соблюдением валютного законодательства при осуществлении внешнеторговой деятельности - предпринимательской деятельности в области международного обмена товарами, работами, услугами, информацией, результатами интеллектуальной деятельности, в том числе исключительными правами на них[[2]](#footnote-2).

В соответствии со ст.10 Закона РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» валютный контроль за осуществлением внешнеторговой деятельности ведется по следующим основным направлениям :

1. определение соответствия проводимых валютных операций действующему законодательству и наличия необходимых для них лицензий
2. проверка выполнения резидентами обязательств в иностранной валюте перед государством, а также обязательств по продаже валюты на внутреннем валютном рынке Российской Федерации
3. проверка обоснованности платежей в валюте
4. проверка полноты и объективности учета и отчетности по валютным операциям

Для реализации поставленных задач было начато формирование механизмы валютного контроля за внешнеторговой деятельностью, под которыми понимается совокупность специальных институтов, органов, лиц, участвующих в процессе валютного контроля (субъективная составляющая), а так же набор форм и методов контрольной деятельности (функциональная составляющая).

1. Ст. 10 Закона РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» [↑](#footnote-ref-1)
2. Ст. 2 Федерального закона «О государственном регулировании внешнеторговой деятельности» [↑](#footnote-ref-2)