ПЕРЕЧЕНЬ РУБРИК

1 ТЕРМИНЫ И ИХ СОДЕРЖАНИЕ

2 ИСТОЧНИКИ

3 АДМИНИСТРАТИВНО ПРАВОВЫЕ НОРМЫ

4 АДМИНИСТРАТИВНО ПРАВОВЫЕ ОТНОШЕНИЯ

5 АДМИНИСТРАТИВНО ПРАВОВОЙ СТАТУС

6 ФОРМЫ И ВИДЫ

ТЕРМИНЫ И СОДЕРЖАНИЕ

**Государственное регулирование -**  форма управления экономикой, представляющая собой влияние, воздействие государственных органов на экономические процессы. Оно применяется в условиях, когда объект управления непосредственно не подчинен субъекту управления, т.е. какому-то государственному органу.

**Государственный контроль** на практике принимает форму контрольно-надзорной деятельности. Это правовая форма деятельности органов государства, которая выражается в совершении юридических действий по наблюдению и проверке соответствия исполнения и соблюдения подконтрольными субъектами правовых предписаний и пресечения правонарушений определенными организационно-правовыми средствами.

**Валюта Российской Федерации:**

А) денежные знаки в виде банкнот и монеты Банка России, находящиеся в обращении в качестве законного средства наличного платежа на территории Российской Федерации, а также изымаемые либо изъятые из обращения, но подлежащие обмену указанные денежные знаки;

б) средства на банковских счетах и в банковских вкладах;

 **Иностранная валюта:**

а) денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов, монеты, находящиеся в обращении и являющиеся законным средством наличного платежа на территории соответствующего иностранного государства (группы иностранных государств), а также изымаемые либо изъятые из обращения, но подлежащие обмену указанные денежные знаки;

б) средства на банковских счетах и в банковских вкладах в денежных единицах иностранных государств и международных денежных или расчетных единицах;

**Внутренние ценные бумаги:**

а) эмиссионные ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации и выпуск которых зарегистрирован в Российской Федерации;

б) иные ценные бумаги, удостоверяющие право на получение валюты Российской Федерации, выпущенные на территории Российской Федерации;

 **Внешние ценные бумаги** - ценные бумаги, в том числе в бездокументарной форме, не относящиеся в соответствии с настоящим Федеральным законом к внутренним ценным бумагам;

 **Валютные ценности** - иностранная валюта и внешние ценные бумаги;

 **Резиденты:**

а) физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации, за исключением граждан Российской Федерации, признаваемых постоянно проживающими в иностранном государстве в соответствии с законодательством этого государства;

б) постоянно проживающие в Российской Федерации на основании вида на жительство, предусмотренного законодательством Российской Федерации, иностранные граждане и лица без гражданства;

в) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации;

г) находящиеся за пределами территории Российской Федерации филиалы, представительства и иные подразделения резидентов, указанных в подпункте "в" настоящего пункта;

д) дипломатические представительства, консульские учреждения Российской Федерации и иные официальные представительства Российской Федерации, находящиеся за пределами территории Российской Федерации, а также постоянные представительства Российской Федерации при межгосударственных или межправительственных организациях;

е) Российская Федерация, субъекты Российской Федерации, муниципальные образования, которые выступают в отношениях, регулируемых настоящим Федеральным законом и принятыми в соответствии с ним иными федеральными законами и другими нормативными правовыми актами;

**Нерезиденты:**

а) физические лица, не являющиеся резидентами в соответствии с подпунктами "а" и "б" пункта 6 настоящей части;

б) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации;

в) организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации;

г) аккредитованные в Российской Федерации дипломатические представительства, консульские учреждения иностранных государств и постоянные представительства указанных государств при межгосударственных или межправительственных организациях;

д) межгосударственные и межправительственные организации, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

е) находящиеся на территории Российской Федерации филиалы, постоянные представительства и другие, обособленные или самостоятельные структурные подразделения нерезидентов, указанных в подпунктах "б" и "в" настоящего пункта;

ж) иные лица, не указанные в пункте 6 настоящей части;

 **Уполномоченные банки** - кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющие право на основании лицензий Центрального банка Российской Федерации осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте, а также действующие на территории Российской Федерации в соответствии с лицензиями Центрального банка Российской Федерации филиалы кредитных организаций, созданных в соответствии с законодательством иностранных государств, имеющие право осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте;

**Валютные операции:**

а) приобретение резидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу резидента валютных ценностей на законных основаниях, а также использование валютных ценностей в качестве средства платежа;

б) приобретение резидентом у нерезидента либо нерезидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу нерезидента либо нерезидентом в пользу резидента валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг на законных основаниях, а также использование валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг в качестве средства платежа;

в) приобретение нерезидентом у нерезидента и отчуждение нерезидентом в пользу нерезидента валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг на законных основаниях, а также использование валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг в качестве средства платежа;

г) ввоз на таможенную территорию Российской Федерации и вывоз с таможенной территории Российской Федерации валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг;

д) перевод иностранной валюты, валюты Российской Федерации, внутренних и внешних ценных бумаг со счета, открытого за пределами территории Российской Федерации, на счет того же лица, открытый на территории Российской Федерации, и со счета, открытого на территории Российской Федерации, на счет того же лица, открытый за пределами территории Российской Федерации;

е) перевод нерезидентом валюты Российской Федерации, внутренних и внешних ценных бумаг со счета (с раздела счета), открытого на территории Российской Федерации, на счет (раздел счета) того же лица, открытый на территории Российской Федерации;

ИСТОЧНИКИ

1 Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 N 173-ФЗ

2 Кодекс административных правонарушений РФ (КоАП РФ) от 30.12 2001 № 195 - Статья 15.25. Нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования

# 3 Гражданский кодекс РФ (ГК РФ) от 30.11.1994 N 51-ФЗ - Часть 1

# Глава 6. Статья 140. Деньги (валюта), Статья 141. Валютные ценности

4 Таможенный кодекс РФ от 28.05.2003 N 61-ФЗ - Статья 12. Перемещение товаров (в том числе валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг и валютных ценностей) и транспортных средств через таможенную границу

5 Уголовный кодекс РФ (УК РФ) - Статья 193. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте

АДМИНИСТРАТИВНО ПРАВОВЫЕ НОРМЫ

Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 N 173-ФЗ

Статья 10. Валютные операции между нерезидентами

1. Нерезиденты вправе без ограничений осуществлять между собой переводы иностранной валюты со счетов (с вкладов) в банках за пределами территории Российской Федерации на банковские счета (в банковские вклады) в уполномоченных банках или банковских счетов (банковских вкладов) в уполномоченных банках на счета (во вклады) в банках за пределами территории Российской Федерации или в уполномоченных банках.

***Диспозиция:*** Нерезиденты вправе без ограничений осуществлять между собой переводы иностранной валюты

***Гипотеза:*** В банках за пределами территории Российской Федерации на банковские счета (в банковские вклады) в уполномоченных банках или банковских счетов (банковских вкладов) в уполномоченных банках на счета (во вклады) в банках за пределами территории Российской Федерации или в уполномоченных банках.

***Виды АПН:***

1 Диспозитивная

2 Определённая

3 Бессрочная

4 Материальная

5 Отраслевая

6 Законодательная

7 регулятивная

Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 N 173-ФЗ

Статья 20. Паспорт сделки

1. Центральный банк Российской Федерации в целях обеспечения учета и отчетности по валютным операциям в соответствии с настоящим Федеральным законом может устанавливать единые правила оформления резидентами в уполномоченных банках паспорта сделки при осуществлении валютных операций между резидентами и нерезидентами.

***Гипотеза:*** При осуществлении валютных операций между резидентами и нерезидентами.

***Диспозиция:*** Центральный банк Российской Федерации в целях обеспечения учета и отчетности по валютным операциям в соответствии с настоящим Федеральным законом может устанавливать единые правила оформления резидентами в уполномоченных банках паспорта сделки

***Виды АПН:***

1 Регулятивная

2 Императивная

3 Материальная

4 Законодательная

5 Бессрочная

6 Отраслевая

7 ссылочная

АДМИНИСТРАТИВНО ПРАВОВЫЕ ОТНОШЕНИЯ

Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 N 173-ФЗ

Статья 22. Валютный контроль в Российской Федерации, органы и агенты валютного контроля

 1. Валютный контроль в Российской Федерации осуществляется Правительством Российской Федерации, органами и агентами валютного контроля в соответствии с настоящим Федеральным законом и иными федеральными законами.

***Субъект***  Правительство Российской Федерации, органы и агенты валютного контроля

***Объект:*** Валютный контроль в Российской Федерации

***Содержание:*** осуществляется валютный контроль в соответствии с настоящим Федеральным законом и иными федеральными законами

***Вид АПО:***

1 Вертикальные

2

Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 N 173-ФЗ

Статья 5. Органы валютного регулирования

5. Центральный банк Российской Федерации, Правительство Российской Федерации, а также специально уполномоченные на то Правительством Российской Федерации федеральные органы исполнительной власти осуществляют все виды валютных операций, регулируемых настоящим Федеральным законом, без ограничений

***Субъект:*** Центральный банк Российской Федерации, Правительство Российской Федерации, а также специально уполномоченные на то Правительством Российской Федерации федеральные органы исполнительной власти

***Объект:*** осуществляют все виды валютных операций, регулируемых настоящим Федеральным законом, без ограничений

***Содержание:***

***Виды АПО:***

Горизонтальные

Сложные

АДМИНИСТРАТИВНО ПРАВОВОЙ СТАТУС

## Органами валютного регулирования (то есть органами осуществляющими валютное нормотворчество) являются:

## 1. Банк России.

## Основной, но не единственный орган валютного регулирования в России (п.1 ст.9 Закона «О валютном регулировании и валютном контроле»). При этом именно валютное регулирование признается одним из основных инструментов осуществления Банком России единой денежно-кредитной политики (ст.35 Закона «О Центральном Банке Российской Федерации» от 10.07. 2002 №86-ФЗ).

## В соответствии с действующим законодательством Банк России может осуществлять валютное регулирование в следующих формах:

## Банк России издает обязательные для исполнения на территории Российской Федерации резидентами и нерезидентами нормативные акты, в которых:

## 1) Определяется сфера и порядок обращения на территории Российской Федерации иностранной валюты (наличной и безналичной), а также ценных бумаг в иностранной валюте.

## 2) Устанавливаются правила проведения резидентами и нерезидентами в Российской Федерации операций с иностранной валютой и ценными бумагами в иностранной валюте.

## 3) Устанавливается порядок обязательного перевода, ввоза и пересылки в Российскую Федерацию иностранной валюты и ценных бумаг в иностранной валюте, принадлежащих резидентам.

## 4) Устанавливаются общие правила выдачи кредитным организациям лицензий на осуществление валютных операций в рамках осуществления ими банковской деятельности.

## 5) Устанавливаются единые формы учета, отчетности, документации и статистического учета валютных операций, в том числе уполномоченными банками, а также порядок и сроки их представления.

## 6) Определяются перечень и характер операций с природными драгоценными камнями, которые могут совершать специально уполномоченные банки в пределах прав, предоставленных Положением от 27.06.96 г. «О совершении сделок с природными драгоценными камнями на территории Российской Федерации».

## Банк России организует и осуществляет меры валютного контроля за субъектами валютных правоотношений. Он самостоятельно проводит все виды валютных операций.

## Банк России продолжает официально рассматриваться в качестве активного участника операций на валютном рынке, несмотря на вескую аргументацию в пользу иной точки зрения, а именно, что он не может выступать защитником государственных интересов в процессе проведения единой федеральной денежно-кредитной политики исключительно как организатор и контролер валютного рынка, но ни в коем случае не может сочетать эти функции с функциями активного оператора рынка, зарабатывающего на нем прибыль.

## 2. Департамент валютного регулирования Банка России.

## Входит в центральный аппарат Банка России. К компетенции этого органа отнесены, в частности, разработка нормативных актов Банка России в области валютного регулирования, включая разработку форм валютной отчетности для территориальных учреждений Банка России.

## 3. Федеральное Собрание Российской Федерации.

## -определяет порядок формирования государственных валютных резервов;

## - имеет право издания федеральных законов по любому вопросу, относящемуся к сфере валютного регулирования (п. «ж» ст.71 и п.1 ст.76 Конституции Российской Федерации).

## К компетенции Федерального Собрания Российской Федерации особо отнесены вопросы предоставления резидентам Российской Федерации льгот и полного их освобождения от обязательной продажи части валютной выручки от экспорта товаров (работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности). При этом особая значимость валютного законодательства подчеркивается тем, что любые законопроекты по вопросам валютного регулирования подлежат обязательному рассмотрению Советом Федерации Федерального Собрания (п. «в» ст.106 Конституции Российской Федерации).

## 4. Президент Российской Федерации.

## -устанавливает порядок обязательной продажи резидентами поступлений иностранной валюты на внутреннем валютном рынке Российской Федерации;

## - определяет порядок ввоза в Россию и вывоза из нее драгоценных металлов и драгоценных камней (в отношении экспорта также);

## -решает вопросы о предоставлении резидентам Российской Федерации льгот по порядку обязательной продажи части валютной выручки от экспорта товаров (работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности) либо их освобождения от указанной обязанности.

## 5. Правительство Российской Федерации.

## Правительство Российской Федерации устанавливает:

## - порядок отнесения изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней к ювелирным и другим бытовым изделиям и лому таких изделий;

## - порядок совершения сделок с драгоценными металлами, природными драгоценными камнями и жемчугом;

## - порядок обязательного ввоза и пересылки на территорию Российской Федерации вышеназванных ценностей, принадлежащих резидентам;

## - порядок лицензирования видов деятельности в области обращения драгоценных металлов и драгоценных камней в пределах предоставленных полномочий;

## - порядок формирования Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации;

## - порядок и критерии отнесения самородков драгоценных металлов и драгоценных камней к категории уникальных;

## - структуру расходов неторгового характера по ведомственной классификации расходов федерального бюджета по разделу «Международная деятельность»;

## - порядок и условия расходования валютных средств на их финансирование;

## - а также определяет по согласованию с Банком России порядок предоставления и получения резидентами отсрочки платежа на срок более 90 дней по экспорту и импорту товаров.

## Правительство Российской Федерации также обеспечивает проведение в Российской Федерации единой государственной политики в области обращения драгоценных металлов и драгоценных камней.

## Косвенное влияние на сферу валютных отношений имеют также полномочия Правительства Российской Федерации во внешнеторговой сфере (может принимать временные меры по защите внутреннего рынка Российской Федерации и вводить количественные ограничения экспорта и импорта в соответствии с федеральными законами).

## Полномочия Правительства Российской Федерации как органа валютного регулирования должны быть предусмотрены в Конституции Российской Федерации, федеральных законах либо в нормативных указах Президента Российской Федерации (ч.8 ст.15 Закона о Правительстве Российской Федерации).

## 6. Минфин России.

## Основными задачами Минфина России в соответствии с п.1, пп.2 и 7 п.5, пп.9 п.6 Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.03.98 №273 Собрание Законодательства РФ.1998.№11.Ст.1288., являются:

## - разработка, реализация и обеспечение проведения единой государственной валютной политики в Российской Федерации;

## - координация деятельности в этой сфере иных федеральных органов исполнительной власти;

## - участие в разработке и проведении единой политики в сфере формирования и использования государственных ресурсов драгоценных металлов и драгоценных камней, в частности, путем издания нормативных правовых актов.

## Единственное более конкретное полномочие Минфина России касается разработки с участием Банка России необходимых мер по регулированию рынка драгоценных металлов и драгоценных камней в Российской Федерации.

## 7. Государственный таможенный комитет России. Как и Банк России Государственный таможенный комитет России совмещает функции органа валютного регулирования и органа валютного контроля, что обусловлено необходимостью формального подтверждения фактической подчиненности ему всех остальных таможенных органов как агентов валютного контроля (ч.2 ст. 198 Таможенного Кодекса Российской Федерации).

## Он совместно с Банком России определяет порядок вывоза и пересылки резидентами из Российской Федерации валютных ценностей, а также порядок перевода, вывоза и пересылки нерезидентами из Российской Федерации валютных ценностей

## 8. Федеральная Налоговая служба РФ.

## В валютном регулировании и контроле Федеральная Налоговая служба играет не последнюю роль. Например, в п.2 ст.12 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле» указано, что резиденты обязаны уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии) счетов (вкладов) не позднее месяца со дня заключения (расторжения) договора об открытии счета (вклада) с банком, расположенным за пределами территории Российской Федерации, по форме, утвержденной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов. А в статье 18 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле» указано, что предварительная регистрация счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации, осуществляется налоговыми органами по месту учета резидента.