



Министерство образования и науки Республики Казахстан
Павлодарский государственный университет им. С.Торайгырова
Кафедра уголовного права и криминологии

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины «Правовое регулирование валютных операций
и международная практика взаиморасчетов»
для студентов специальности «050304 – Таможенное дело»

Павлодар

Лист утверждения к рабочей программе дисциплины, разработанной на основании каталога элективных дисциплин по специальности



Форма
Ф СО ПГУ 7.18.1/08

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по УР

_____ Пфейфер Н.Э.

« ____ » _____ 200__ г.

Составитель: Старший преподаватель Гламаздина Л.К. _____

Кафедра уголовного права и криминологии

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

по дисциплине: Правовое регулирование валютных операций
и международная практика взаиморасчетов

для студентов специальности «050304 Таможенное дело»

Рабочая программа разработана на основании рабочего учебного плана и калатогоа элективных дисциплин специальности «050304 Таможенное дело», утверждена на заседании Ученого совета ПГУ им. С.Торайгырова « ____ » _____ 200__ г., протокол № _____

Рекомендована на заседании кафедры « ____ » _____ 200__ г.
Протокол № _____

Заведующий кафедрой _____ Иксатова С.Т.

Одобрена учебно-методическим советом факультета Истории и права
« ____ » _____ 200__ г. Протокол № _____

Председатель УМС _____ Мошна Н.И.

СОГЛАСОВАНО

Декан факультета _____ Акишев А.А. « ____ » _____ 200__ г.

ОДОБРЕНО ОПиМО

Начальник ОПиМО _____ Головерина Л.Т. « ____ » _____ 200__ г.

Целью преподавания дисциплины «Правовое регулирование валютных операций и международная практика взаиморасчетов» выступает изучение таких категорий, как валютный рынок и валютная система и взаимодействующие с ними процессы.

Задачами спецкурса являются:

раскрытие видов валютных операций; рассмотрение валютного контроля и правового положения органов и агентов валютного контроля; изучение роли Национального банка Республики Казахстан в валютной политике государства;

раскрытие динамики валютного курса;

ознакомление с валютным прогнозированием;

изучение валютного законодательства.

Уместно отметить, что сфера изучаемых вопросов курса весьма актуальна и представляет не только теоретический, но и практический интерес, так как многие участники валютного рынка напрямую связаны с таможенным законодательством Республики Казахстан и на практике валюта ежедневно пересекает границу нашего государства и всех государств мира.

И это только один аспект данной дисциплины, который необходим при подготовке специалистов, обучающихся по специальности «Таможенное дело».

После завершения изучения курса «Правовое регулирование валютных операций и международная практика взаиморасчетов» **студент обязан знать:**

что такое деньги и валюта;

различать внутреннюю и внешнюю конвертируемость;

иметь представление о правилах ведения и оформления валютных операций;

знать и различать всех субъектов валютного рынка;

владеть информацией о валютном курсе и знать;

что такое операции типа спот, форвард и фьючерс.

Пререквизиты: Теория государства и права, История государства и права, Конституционное право Республики Казахстан, Уголовное право Республики Казахстан, Гражданское право Республики Казахстан, Международное право, Таможенное право Республики Казахстан.

Тематический план дисциплины



Форма
Ф СО ПГУ 7.18.2/07

Тематический план для студентов очного обучения на базе ОСО (2008)					
№	Наименование тем	Количество часов			
		Лекц	Практ	Лаб	СРО
1	2	3	4	5	6
1	Панорама валютного рынка	2	2		8

2	Валютный контроль в РК	2	2		8
3	Механизм валютного регулирования и правила ведения валютных операций	2	2		8
4	Национальный банк РК и банки второго уровня в системе валютного регулирования	2	2		8
5	Деятельность и роль МВФ в механизме валютного регулирования	2	2		8
6	Валютный курс	1	1		4
7	Динамика валютных курсов	1	1		4
8	Обменные операции типа СПОТ	1	1		4
9	Форвард и его разновидности	1	1		4
10	Фьючерсные контракты. Хеджирование валютных рисков	1	1		4
	ИТОГО	15	15	-	60

СОДЕРЖАНИЕ
дисциплины «Правовое регулирование валютных операций и
международная практика взаиморасчетов»

Тема 1 Панорама валютного рынка

Понятие денег, валюты. Внутренняя и внешняя конвертируемость. Понятие валютных ценностей. Соотношение денег, валюты и история их возникновения. Свободная котировка валюты.

Валютный рынок. Национальные валютные рынки. Система валютно-финансового рынка. Валютные гиганты. Валютно-финансовая столица мира - Лондонский валютный рынок. Субъекты валютного рынка.

Коммерческие банки. Фирмы, осуществляющие внешнюю торговлю и капиталовложения за рубежом. Государственные центральные банки.

Физические лица. Брокерские конторы. Биржи. Валютные операции. Валютный дилинг. Депозитно-кредитные операции. Формы внешнеторговых расчетов. Операции по кредитным карточкам. Неторговые сделки: переводы, выплата пенсий, обслуживание туристов и т. д. Система «СВИФТ».

План семинарского занятия:

- 1 Понятие денег, валюты, валютных ценностей.
- 2 Конвертируемость: внутренняя и внешняя.
- 3 Понятие валютного рынка. Национальные валютные рынки.
- 4 Валютные гиганты.
- 5 Лондонский валютный рынок: особенности механизма регулирования.
- 6 Субъекты валютного рынка.
- 7 Валютные операции

Контрольные вопросы:

- 1 Свободная котировка валюты.
- 2 Национальные валютные рынки. Система валютно-финансового рынка.
- 3 Понятие валютного дилинга

Литература [1,3,10,12,15,18]

Тема 2 Валютный контроль в РК

Валютный контроль таможенных органов. Компетенция таможенных органов в системе валютного регулирования. Основные направления валютного контроля. Функции валютного контроля. Определение соответствия проводимых валютных операций действующему законодательству; наличия лицензий и разрешений, проверка выполнения резидентами обязательств в иностранной валюте перед государством. Субъекты валютного контроля. Полномочия органов и агентов валютного контроля.

План семинарского занятия:

- 1 Валютный контроль таможенных органов.
- 2 Основные направления валютного контроля
- 3 Субъекты валютного контроля.

Контрольные вопросы:

- 1 Компетенция таможенных органов в системе валютного регулирования.
- 2 Функции валютного контроля.
- 3 Полномочия органов и агентов валютного контроля.

Литература [2,3,12,13]

Тема 3 Механизм валютного регулирования и правила ведения валютных операций

Понятие и содержание валютного регулирования. Основные элементы валютного регулирования. Нормативно - правовое регулирование и индивидуально - правовое регулирование. Законодательная основа валютного регулирования и валютных операций. Основным источником, регулирующим валютные операции в РК. Виды валютных операций. Текущие валютные операции. Валютные операции, связанные с движением капитала. Валютные ограничения. Разновидности валютных ограничений.

План семинарского занятия:

1 Понятие и содержание валютного регулирования. Нормативно - правовое регулирование и индивидуально - правовое регулирование.

2 Законодательная основа валютного регулирования и валютных операций. Основным источником регулирующим валютные операции в РК. Виды валютных операций.

3 Валютные ограничения. Разновидности валютных ограничений.

Контрольные вопросы:

1 Каковы основные элементы валютного регулирования?

2 Текущие валютные операции

3 Валютные операции, связанные с движением капитала.

Литература [2,7,10,15,18]

Тема 4 Национальный банк РК и банки второго уровня в системе валютного регулирования

Национальный банк Республики Казахстан как специализированный орган осуществляющий валютные операции в Республике Казахстан. Полномочия Национального банка Республики Казахстан. Функции Национального банка Республики Казахстан в сфере интервенции и денежного обращения. Деятельность Национального банка Республики Казахстан в сфере внешнеэкономических отношений.

Операции с иностранной валютой и драгоценными металлами. Золотовалютные активы. Валютные операции в коммерческих банках. Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций. Деятельность обменных пунктов.

План семинарского занятия:

1 Национальный банк РК как специализированный орган осуществляющий валютные операции в РК.

2 Функции Национального банка РК в сфере интервенции и денежного обращения.

3 Деятельность Национального банка РК в сфере внешнеэкономических отношений. Операции с иностранной валютой и драгоценными металлами. Золотовалютные активы.

- 4 Валютные операции в коммерческих банках.
- 5 Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций.

Контрольные вопросы:

- 1 Полномочия Национального банка РК.
- 2 Деятельность обменных пунктов

Литература [1,4,5,6,16,18]

Тема 5 Деятельность и роль МВФ в механизме валютного регулирования

История развития МВФ. Официальные цели МВФ. Причины создания МВФ. Структура органов. Управленческий аппарат. Принцип «взвешенного» количества голосов. Капитал и заемные ресурсы. Кредитные механизмы. Механизм кредитных долей. Кредиты «стенд - бай». Механизм расширенного кредитования. Временные кредитные механизмы. Механизм дополнительного финансирования. Специальные механизмы. Льготная помощь беднейшим странам. Трастовый (доверительный) фонд.

Механизм финансирования структурной перестройки. Механизм расширенного финансирования структурной перестройки. Стратегия урегулирования внешнего долга. Кредитные операции. Распределение кредитов по группам стран. Обусловленность кредитов. Роль МВФ в регулировании международных валютно-кредитных и финансовых отношений.

Безусловные ликвидные средства. Межгосударственное регулирование режима валютных курсов. Валютно-кредитные отношения. Глобализация, мировой финансовый кризис и эволюция МВФ. Кредитная деятельность Фонда. Либерализация международного движения капиталов.

План семинарского занятия:

- 1 История развития МВФ.
- 2 Структура органов. Принцип «взвешенного» количества голосов. Капитал и заемные ресурсы.
- 3 Кредитные механизмы.

Контрольные вопросы:

- 1 Каковы официальные цели МВФ?
- 2 Какие органы входят в управленческий аппарат?
- 3 Каковы полномочия управленческого аппарата?
- 4 Перечислите основные кредитные механизмы

Литература [3,8,10,14,19,20]

Тема 6 Валютный курс

Иностранная денежная единица. Условные буквенные обозначения валют, используемые в банковской практике. Золотой паритет. Колебания валютных курсов. Спрос на валюту и ее предложения. Паритет покупательной способности. Основоположник теории ППС

План семинарского занятия:

- 1 Иностранная денежная единица.
- 2 Золотой паритет. Колебания валютных курсов..
- 3 Паритет покупательной способности.

Контрольные вопросы:

- 1 Условные буквенные обозначения валют, используемые в банковской практике.
- 2 Спрос на валюту и ее предложения
- 3 Основоположник теории ППС

Литература [2,3,7,8,12,13,21]

Тема 7 Динамика валютных курсов

Конъюнктурные, кратковременные факторы. Структурные или долгосрочные факторы. Тенденции в рыночной экономике. Инфляция и валютный курс. Динамика обменных курсов. Процентная ставка и валютный курс. Воздействие на валютный курс макроэкономических действий. Валютное прогнозирование. Кредитив - денежные регуляторы.

План семинарского занятия:

- 1 Конъюнктурные, кратковременные факторы. Структурные или долгосрочные факторы. Тенденции в рыночной экономике.
- 2 Инфляция и валютный курс.
- 3 Процентная ставка и валютный курс.

Контрольные вопросы:

- 1 Виды факторов, влияющих на валютный курс
- 2 Динамика обменных курсов.

Литература [3,8,10,12,14,16,19]

Тема 8 Обменные операции типа СПОТ

Типы обменных операций. Валютная котировка. Валютная позиция. Кросс-курсы. Кросс-операции.

План семинарского занятия:

- 1 Типы обменных операций.
- 2 Кросс - курсы. Кросс - операции.

Контрольные вопросы:

- 1 Что такое валютная котировка?
 - 2 Что подразумевает собой валютная позиция?
 - 3 Понятие конверсионного арбитража
- Литература** [2,3,10,11,12,13,18]

Тема 9 Форвард и его разновидности

Содержание форварда. Форвардный курс. Процентный арбитраж с форвардным покрытием.

Опционные сделки. Виды опционов. Опционные контракты на ценные бумаги. Опционы на индексы. Долговые опционы. Опционы на иностранную валюту. Гибкие опционы. Операции типа своп. Свop - сделка «купи - продай», и «продай - купи».

План семинарского занятия:

- 1 Содержание форварда.
- 2 Опционные сделки. Опционные контракты на ценные бумаги. Опционы на индексы.
- 3 Долговые опционы. Опционы на иностранную валюту. Гибкие опционы
- 4 Операции типа своп.

Контрольные вопросы:

- 1 Что представляет собой форвардный курс?
- 2 Перечислите основные виды опционов.
- 3 Охарактеризуйте своп - сделки «купи - продай», и «продай - купи»

Литература [3,5,11,18,20,21]

Тема 10 Фьючерсные контракты. Хеджирование валютных рисков

Понятие фьючерсных контрактов. Операции с фьючерсами. Понятие хеджирования и валютного риска. Краткосрочное хеджирование. Прямое страхование валютных рисков. Стратегия валютных операций. Транзитный и текущий счета. Эффект неожиданностей.

План семинарского занятия:

- 1 Понятие фьючерсных контрактов.
- 2 Понятие хеджирования и валютного риска.
- 3 Стратегия валютных операций.

Контрольные вопросы:

- 1 Перечислите операции с фьючерсами.
- 2 Краткосрочное хеджирование.
- 3 Что представляют собой транзитный и текущий счета?

Литература [3,15,11,18,20,21]

Бюджет времени на выполнение реферата по дисциплине «Правовое регулирование валютных операций и международная практика взаиморасчетов» для студентов специальности бакалавриата «050304 – Таможенное дело»

№	Содержание работы	Планируемое время в часах	Планируемое время в %
1	Выбор темы реферата	45 м.	7,5 %
2	Изучение рекомендуемой литературы, а также действующих нормативных актов применительно к теме	1ч. 15 м.	12,5 %
3	Составление плана работы	1 ч.	10 %
4	Написание введения	1 ч.	10 %
5	Написание основной части работы	3 ч.	30 %
6	Написание заключения	1 ч.	10 %
7	Оформление и защита реферата	2 ч.	20 %
	Итого	10 ч.	100 %

Тематика семестровых работ (реферат)

- 1 Панорама валютного рынка: понятие, структура.
- 2 Правовые аспекты деятельности участников валютного рынка.
- 3 Институт резидентства в механизме валютного регулирования.
- 4 Валютный контроль как важнейший инструмент осуществления валютной политики.
- 5 Правовое положение органов и агентов валютного контроля в РК.
- 6 Валютные гиганты мира и их роль в международных валютных отношениях.
- 7 Валютная политика как составная часть экономической стратегии.
- 8 Национальный банк РК в системе валютного регулирования.
- 9 Правовое регулирование операций Национального банка РК с валютными ценностями и драгоценными металлами.
- 10 Взаимоотношения Национального банка Казахстана с банками зарубежных государств.
- 11 Валютные операции в коммерческих банках.
- 12 Роль банка сегмента в международной валютной системе.
- 13 Правовые основы и правила ведения валютных операций в РК.
- 14 Виды валютных операций: основы теории и практики.
- 15 Валютные ограничения: понятие основные цели ведения.
- 16 Разновидности валютных ограничений и эффективность их применения.
- 17 Возможные пути конвертируемости национальной валюты.

18 Конвертируемость: понятие, виды и влияние на экономическое развитие государства.

19 Правовой статус и деятельность Международного валютного фонда.

20 Роль МВФ в системе международных валютно-кредитных и финансовых отношений.

21 Льготная помощь МВФ странам III мира.

22 Международные валютные системы: опыт и особенности развития.

23 Развитие и становление валютной системы РК на современном этапе.

24 Валютное законодательство РК: общая характеристика и пути усовершенствования.

25 Ответственность за нарушение валютного законодательства РК.

26 Валютный курс и динамика валютных курсов.

27 Обменные операции типа спот.

28 Форвард и его разновидности.

29 Фьючерсные контракты.

30 Валютные депозиты.

31 Валютное прогнозирование: реальность и необходимость.

32 Валютные риски (хеджирование и страхование валютных рисков).

СОДЕРЖАНИЕ СРС

для студентов специальности бакалавриата «050304-Таможенное дело»
очного обучения (2008)

№	Вид СРС	Форма отчетности	Вид контроля	Объем в часах
1	Подготовка к лекционным занятиям		участие на занятии	15
2	Подготовка к семинарским занятиям	рабочая тетрадь	индивидуальное собеседование,	20
3	Выполнение семестровых заданий	Реферат	защита	10
4	Подготовка к контрольным мероприятиям		РК1, РК2, экзамен	15
Всего				60

Вопросы к экзамену

- 1 Понятие денег, валюты.
- 2 Внутренняя и внешняя конвертируемость.
- 3 Понятие валютных ценностей.
- 4 Соотношение денег, валюты и история их возникновения.
- 5 Валютный рынок.
- 6 Субъекты валютного рынка.

- 7 Коммерческие банки.
- 8 Фирмы, осуществляющие внешнюю торговлю и капиталовложения за рубежом.
- 9 Государственные центральные банки.
- 10 Физические лица. Брокерские конторы. Биржи.
- 11 Валютные операции. депозитно-кредитные операции.
- 12 Формы внешнеторговых расчетов.
- 13 Операции по кредитным карточкам.
- 14 Неторговые сделки: переводы, выплата пенсий, обслуживание туристов и т. д.
- 15 Система «СВИФТ»
- 16 Валютный контроль таможенных органов.
- 17 Основные направления валютного контроля
- 18 Субъекты валютного контроля.
- 19 Понятие и содержание валютного регулирования.
- 20 Нормативно - правовое регулирование и индивидуально - правовое регулирование.
- 21 Законодательная основа валютного регулирования и валютных операций.
- 22 Основной источник, регулирующий валютные операции в РК.
- 23 Виды валютных операций.
- 24 Валютные ограничения. Разновидности валютных ограничений.
- 25 Национальный банк РК как специализированный орган осуществляющий валютные операции в РК.
- 26 Функции Национального банка РК в сфере интервенции и денежного обращения.
- 27 Деятельность Национального банка РК в сфере внешнеэкономических отношений.
- 28 Операции с иностранной валютой и драгоценными металлами.
- 29 Золотовалютные активы.
- 30 Валютные операции в коммерческих банках.
- 31 Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций.
- 32 История развития МВФ.
- 33 Структура органов. Принцип «взвешенного» количества голосов.
- 34 Капитал и заемные ресурсы.
- 35 Кредитные механизмы.
- 36 Иностранная денежная единица.
- 37 Золотой паритет. Колебания валютных курсов.
- 38 Паритет покупательной способности.
- 39 Конъюнктурные, кратковременные факторы.
- 40 Структурные или долгосрочные факторы. Тенденции в рыночной экономике.
- 41 Инфляция и валютный курс.
- 42 Процентная ставка и валютный курс.
- 43 Типы обменных операций.
- 44 Кросс - курсы. Кросс - операции.

- 45 Валютный контроль таможенных органов.
- 46 Содержание форварда.
- 47 Опционные сделки.
- 48 Опционные контракты на ценные бумаги.
- 49 Опционы на индексы. Долговые опционы.
- 50 Опционы на иностранную валюту. Гибкие опционы.

Выписка из рабочего учебного плана специальности



Форма
Ф СО ПГУ 7.18.1/07

**Выписка из рабочего учебного плана специальности - 050304 –
«Таможенное дело», очное обучение (2008)**

Форма обучения	Формы контроля					Объем работы студента в часах				Распределение часов по курсам и семестрам (часов)			
	экзамен	зачет	Курсовой проект	Курсовая работа	Контрольная работа	всего				лекции	Практические занятия		СРС
						Общее	Аудиторных		СРС				
на базе ОСО (2008)	+	-	-	-	-	90	30		60	4 семестр			
										15	15		60

Список рекомендуемой литературы

Основная литература:

- 1 Алибеков С.Т. Казахстанское таможенное право. Общая и Особенная части./ Учебное пособие, 2-е издание, Алматы. 2003.
- 2 Драганов В.Г., Основы таможенного дела, учебник, Москва 1998г.
- 3 Сарсембаев М. А. Таможенное право, учебник, Алматы, 2002.

Нормативные акты

- 4 Конституция Республики Казахстан от 30 августа 1995 г.
- 5 Таможенный кодекс Республики Казахстан от 5 апреля 2003 г.
- 6 Кодекс об административных правонарушениях Республики Казахстан (КАПРК) от 30 января 2001 г.
- 7 О налогах и других обязательных платежах в бюджет: Кодекс Республики Казахстан. Алматы, 2002.
- 8 Генеральное соглашение по тарифам и торговле ГАТТ от 12 сентября 1947 г. (Всемирная торговая организация (ВТО) с 1 января 1995 г.)
- 9 Договор об учреждении Евразийского экономического сообщества от 10 октября 2000 г.
- 10 Закон РК от 13 июня 2005 «О валютном регулировании и валютном контроле»
- 11 О дальнейших мерах по реализации Стратегии развития Казахстана до 2030 г., Указ Президента РК от 4 декабря 2001 г.
- 12 О реорганизации финансовой, налоговой и таможенной служб РК, Указ Президента РК от 29.12.2002 г. // САПП , 1992 г. № 42.
- 13 Закон РК «О Национальном банке РК» от 30.03.1995. с изменениями и дополнениями от 20.07.1995.; 02.08.1995.; 05.12.1995.;

27.01.1996.; 03.07.1996.; 07.12.1996.; 11.07.1997.; 08.12. 1997.; 29.06.1998.; 16.07.1999.; 29.03.2000.; 18.12.2001.; 02.03.2002.

14 Закон РК «О банках и банковской деятельности в РК» от 31.08.1995. с изменениями и дополнениями от 27.01.1996.; 27.09.1996.; 07.12.1996.; 06.03.1997.; 11.07.1997.; 08.12. 1997.; 29.06.1998.; 10.07.1998.; 16.07.1999.; 29.03.2000.; 18.12.2001.; 02.03.2002.

15 Указ Президента РК «Об утверждении положения и структуры Национального банка РК» от 11.08.1997 г. с изменениями и дополнениями от 20.05.2000.; 18.04.2001.

16 Инструкция «Об обязательной продаже выручки в иностранной валюте от экспорта товаров (работ и услуг)» от 28 03 99.//Бюллетень бухгалтера 99 №16.

17 Письмо Налогового Комитета Министерства Финансов РК «О курсовой разнице» от 23 06 97. Бюллетень бухгалтера 99 №4. Положение «О порядке лицензирования деятельности, связанной с использованием иностранной валюты» от 24 04 97(с изменениями и дополнениями от 27 01 98).

18 Положение «О порядке лицензирования деятельности, связанной с использованием иностранной валюты» от 24.04.97 г.

19 Правила регистрации валютных операций, связанных с движением капитала от 27 10 98.

Дополнительная литература:

20 Голубович А.Д. и др. Валютные операции в коммерческих банках. М: АО «Минатек-информ» 1994 г.

21 Григорьев Ю.А. Учёт, анализ и контроль ВЭД и валютных операций. М.:ПАИМС. 1993г.

22 Козырин А.Н. Валютный контроль внешнеторговой деятельности. М., 1998г.

23 Круглова Н.Ю. Коммерческое право: учебник. М.,1999 г.

24 Оформление валютных операций. М.: Приор, 1994 г.

25 Олейник О.М. Основы банковского права: курс лекций. М., 1998 г.

26 Право и иностранные инвестиции. Под ред. Сулейменова М.К. Алматы, 1999г.

27 Сурен Л. Валютные операции: основы теории и практики. М.: Дело 1998 г.

28 Финансовое право. Химичёва Н.И. Учебник М.:БЕК, 1996 г.

29 Юровацкий В.М. Валютные отношения и закон финансово-экономики развивающихся стран.// Финансы 1997 г. № 3.

30 Яковлев А.Л. Валютные операции и их учёт. М., 1999 г.

