

Выполнила: студентка группы РЯЛ
НЯО 211 Кан Людмила

Валютное регулирование и валютный контроль







Валютное регулирование

■ **Валютное регулирование в широком смысле** - это регламентация государством основных принципов организации национальной валютной системы и механизмов ее функционирования. Сущность валютного регулирования заключается в создании такой системы воздействия на конвертируемость национальной валюты, валютного курса, внутреннего валютного рынка и платёжного баланса, которая отвечала бы стратегическим задачам развития национальной экономики и вместе с тем отражала бы потребности текущего момента.

■ **Содержание** понятия «валютное регулирование» многообразно. Это по существу совокупность таких процессов, как:

- * деятельность государственных органов по управлению обращением валюты;
- * контроль государства за валютными операциями;
- * воздействие на курс национальной валюты;
- * ограничение использования иностранной валюты;
- * совокупность законодательных, административных, экономических и организационных мероприятий, определяющих порядок проведения операций с валютными ценностями.





Функции государства в сфере валютного регулирования, как правило, включают в себя:

- * накапливание статистических данных об экспорте из страны и импорте в страну;
- * регулирование вывоза из страны стратегического сырья;
- * регламентирование ввоза или вывоза национальной валюты из страны, куплю-продажу ценных бумаг;
- * покупка резидентами и нерезидентами недвижимости на территории страны или за её пределами;
- * определение курса валюты данной страны по отношению к прочим валютам;
- * регулирование порядка проведения операций с резидентами и нерезидентами;
- * регламентирование порядка репатриации прибыли, полученной от проведения экспортных операций.

Валютное регулирование формируется и во многом определяет проводимой государством валютной политикой.

Валютная политика - совокупность государственных мер в области внешнеэкономических связей, направленных на достижение стратегических задач и текущих целей страны, поддержание внутреннего и внешнего равновесия.



Валютное регулирование может быть:

- Прямым и косвенным.

Прямое валютное регулирование - совокупность законодательных и административных действий власти, определяющих порядок проведения операций с валютными ценностями.

Косвенное валютное регулирование - совокупность экономических методов воздействия на участников внешнеэкономических связей путем создания у них экономической заинтересованности в осуществлении определенных валютных операций. Преобладание того или иного метода валютного регулирования, определяет его характер;

- Либеральным или ограничительным.

Либеральное валютное регулирование направлено на текущую конъюнктуру валютного рынка, оно не затрагивает структурных основ валютной системы и валютного курса.

Ограничительное валютное регулирование целенаправленно воздействует на формирование валютного курса и платёжного баланса. Его законченной формой выступают валютные ограничения, т.е. законодательное или административное запрещение, лимитирование и регламентирование операций резидентов и нерезидентов с валютой и другими валютными ценностями.



Формы валютных ограничений разнообразны: ограничение или запрет на экспорт капитала, блокирование счетов нерезидентов, множественность валютных курсов и т.д.

Валютное регулирование осуществляется государством посредством использования определенных инструментов, которые представляют собой конкретные организационные и экономические меры, с помощью которых государство воздействует на соотношение спроса и предложения на иностранную валюту внутри страны и на состояние её платежного баланса. Содержание инструментов и механизм их использования формируются под определённым воздействием реальной макроэкономической ситуации, целей микроэкономической политики и действующего в стране законодательства. Так, к инструментам валютного регулирования относятся применяемые правительством квоты, устанавливаемые лимиты, вводимые штрафные санкции, валютные интервенции и т.д.

Валютное регулирование осуществляется посредством механизма валютного контроля. Валютный контроль - это система мер по обеспечению исполнения законов, норм и правил проведения валютных операций, установленных государством. По существу, валютный контроль обеспечивает эффективность валютного регулирования и поэтому является его составной частью. Взаимодействие и взаимосвязи инструментов и методов валютного регулирования и валютного контроля представлены на рис. 1.



Рис.1 Валютное регулирование и валютный контроль



Для осуществления валютного контроля внешнеэкономической деятельности создается специальный механизм, который включает специальные инструменты осуществления контроля, фирмы, методы и инструменты его повеления. В России этот механизм имеет следующую структуру. Рис.2.



Валютный контроль в РФ		
Законодательная база	Инструменты	Органы и агенты валютного контроля
Конституция РФ	Лицензирование операции, связанных с движением капитала	Правительство РФ
Законы	Обязательная продажа и покупка валютной выручки	Центральный банк РФ
Указы Президента РФ	Ограничительный режим валютных счетов резидентов и рублевых счетов нерезидентов	Государственный таможенный комитет РФ
Постановления Правительства РФ	Статистическое накопление информации об участниках внешнеэкономической деятельности и внешнеэкономических контрактах	Министерство РФ по налогам и сборам
Нормативные документы	Регулирование экспортно-импортных операций	Уполномоченные банки и таможенные органы
	Регулирование международных расчетов	Соответствующие подразделения Центрального банка РФ, Государственного таможенного комитета РФ, Министерства финансов РФ

Рис.2. Валютный контроль в РФ



К резидентам РФ относятся:

- Физические лица, имеющие постоянное место жительства в РФ, в том числе временно находящиеся за пределами РФ;
- Юридические лица, созданные в соответствии с законодательством РФ, с местонахождением в РФ;
- Предприятия и организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством РФ, с местонахождением в РФ;
- Находящиеся за пределами РФ филиалы и представительства резидентов РФ.

К нерезидентам РФ относятся:

- Физические лица, имеющие постоянное место жительства за пределами РФ, в том числе временно находящиеся в РФ;
- Юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, с местонахождением за пределами РФ;
- Предприятия и организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, с местонахождением за пределами РФ;
- Находящиеся в РФ филиалы и представительства нерезидентов РФ.

Валютный контроль

Валютный контроль - это контроль за проведением валютных операций в целях их приведения в соответствие с нормами и требованиями, предъявляемыми действующим законодательством.


Становление валютного контроля в России

Процесс перехода российского государства к рыночным отношениям в экономике обусловил необходимость интеграции страны в мировое экономическое хозяйство и, следовательно, послужил катализатором резкого усиления и развития внешнеторговых связей. Начиная с 1986 г. практически все субъекты хозяйственной деятельности получили право прямого выхода на внешние рынки и распоряжения заработанной иностранной валютой. При этом по мере развития совместного предпринимательства с участием иностранного капитала число участников внешнеэкономической деятельности (ВЭД) постоянно возрастало.

В 1991 г. был принят Закон СССР «О валютном регулировании и валютном контроле» (в РФ - Закон РФ). Этим Законом в качестве основного органа валютного регулирования определен Государственный (в РФ - Центральный) банк, что соответствует практике большинства стран мира. Был введен институт агентов валютного контроля. Законом были установлены также основные принципы проведения операций с иностранной валютой. Аукционная торговля иностранной валютой стала лицензироваться.

Начиная с 1991 г. получили лицензии на организацию биржевых операций с иностранной валютой 8 валютных бирж.






В настоящее время можно говорить о том, что только США, ФРГ, Великобритания, Италия и Франция, а с недавнего времени и Япония практически не имеют валютных ограничений.

Эффективность и границы валютного контроля

Валютный контроль со своими положительными и отрицательными сторонами может по-разному влиять на экономику, а его применение может иметь больший или меньший эффект в виде различных количественных характеристик, являющихся показателями степени достижения цели.

Существует два подхода к оценке эффективности: затратный и результативный.

Затратный подход предполагает оценку эффективности через отношение достигнутого результата к средствам, затраченным на его достижение. В качестве результата здесь выступают объем предотвращенного нелегального вывоза и ввоза капитала, а формула коэффициента эффективности выглядит следующим образом:


$$Эз = \frac{Опнк}{Звк};$$

Где $Опнк$ - объем предотвращенного нелегального движения капитала;

$Звк$ - затраты на осуществление валютного контроля.





Чем выше объемы предотвращенного нелегального движения капитала и чем ниже затраты, тем выше эффективность.

Результативный подход предполагает оценку эффективности через отношение «достигнутого результата» к «поставленной цели». Применительно к валютному контролю это выражается следующим образом. Поставленная цель - предотвращение нелегального движения капитала. Формула имеет вид:

$$Эр = \frac{Олк}{Онлк};$$

где Олк - объем легального движения капитала;

Онлк - объем нелегального движения капитала.

Любые меры контроля, в том числе и валютного, имеют свой предел. Выигрыш от валютного контроля государство получает, во-первых, за счет ограничения сроков платежей по текущим операциям и, во-вторых, за счет сокращения объема вывоза капитала, т.е. уменьшения зарубежных инвестиций и увеличения объема привлеченных капиталовложений.