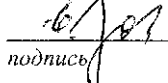


БЕЛОРУССКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ФАКУЛЬТЕТ ТЕХНОЛОГИЙ УПРАВЛЕНИЯ И ГУМАНИТАРИЗАЦИИ
КАФЕДРА «ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО»

ДОПУЩЕН К ЗАЩИТЕ

Заведующий кафедрой


подпись Е. С. Голубцова

«25» 05 2019 г.

РАСЧЕТНО-ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

«Осуществление валютного регулирования и валютного контроля в Республике Беларусь, Республике Казахстан, Российской Федерации»


Специальность 1-96 01 01 «Таможенное дело»

Специализация 1-96 01 01 02 «Экономическое обеспечение таможенного дела»

Студент


группы

10806315


30.05.19
подпись, дата

Е. А. Сороко

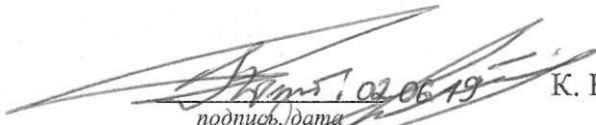
Руководитель


30.05.19
подпись, дата

В. С. Ахрамович

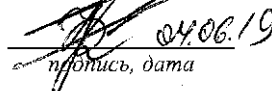
Консультанты:

по разделу «Таможенно-
правовое обеспечение»


02.06.19
подпись, дата

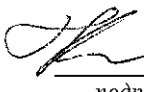
К. В. Акименко

по разделу «Организационно-
экономический»


04.06.19
подпись, дата


В. М. Недведцкий

по разделу «Экономико-
математическое моделирование
и информационные технологии»


30.05.19
подпись, дата

И. А. Ковалькова

Ответственный за нормоконтроль


05.06.19
подпись, дата

Е. И. Мороз

Объем работы:

пояснительная записка – 124 страниц;

графическая часть формата А4 – 4 листа;

цифровые носители – 1 единица.

Минск 2019

РЕФЕРАТ

Объём - 127 с, 37 рис., 21 табл., 72 источника, 2 приложения.

ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ, ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ, ПЛАТЕЖНЫЙ БАЛАНС, АГЕНТЫ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ, ВАЛЮТА, ТАМОЖЕННЫЕ ПЛАТЕЖИ, ВНЕШНЯЯ ТОРГОВЛЯ, ВАЛЮТНАЯ ИНТЕГРАЦИЯ, ВАЛЮТНЫЙ КУРС

Объектом исследования является валютная система Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации.

Цель дипломной работы - изучение механизма валютного регулирования и валютного контроля, изучение правовых основ данной сферы, выработка предложений по совершенствованию валютного регулирования и валютного контроля.

Научная новизна данной работы заключается в том, что она является самостоятельной завершённой работой, комплексным и глубоким исследованием проблем, связанных с осуществлением механизма валютного регулирования и валютного контроля.

В работе исследованы теоретические основы валютного регулирования и валютного контроля, проведён экономико-правовой анализ законодательных баз Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации, платежных балансов стран, изменения курсов национальных валют и внешней торговли товарами, объемов поступлений таможенных платежей в бюджеты данных стран, выявлены проблемы и приведены пути совершенствования, рассмотрен опыт Европейского союза в валютной интеграции. Также в работе, с помощью статистических методов, таких как регрессионный линейный и полиномиальный виды анализа, выявлены факторы, которые влияют на изменение курса белорусского рубля к российскому рублю.

Область возможного применения - использование предложенных путей совершенствования в целях повышения качества и эффективности механизма валютного регулирования и валютного контроля.

Теоретические и методологические материалы сопровождаются ссылками на их авторов, а цифровые материалы объективно отражают состояние исследуемого процесса.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Скудалова, Т. В. Валютное регулирование и валютный контроль : учеб. пособие / Т. В. Скудалова. - СПб : ИЦ Интермедия, 2015. - 376 с.
2. Складорова, Ю. М. Деньги. Кредит. Банки : учеб. пособие для студентов, обучающихся по программе бакалавриата «Экономика» / Ю. М. Складорова, И. Ю. Складоров, Т. Г. Гурнович. - Ставрополь : Ставропольский гос. Аграрный ун-т, 2013. - 312 с.
3. Лаврушин, О. И. Деньги, кредит, банки : учебник : учеб. пособие / О. И. Лаврушин. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Финансы и статистика, 2000. - 464 с.
4. Меркулова, И. В. Деньги, кредит, банки : учеб. пособие / И.В. Меркулова, А.Ю. Лукьянова. - М. : КНОРУС, 2010.-352 с.
5. Абрамова, С. Б. Деньги в социальном взаимодействии: опыт теоретического и эмпирического исследования : дис. ... канд. соц. наук : 22.00.06 / С. Б. Абрамова. - М , 2001.-150 л.
6. Лузина, Т. В. Валютное регулирование : учеб. пособие / Т. В. Лузина, Ю. А. Токарев. - Тюмень : Тюменский гос. ун-т, 2015. - 268 с.
7. Понамаренко, В. Е. Валютное регулирование и валютный контроль : учеб. пособие / В. Е. Понамаренко. - М. : Омега-Л, 2012. - 303 с.
8. Платонова, И. Н. Валютный рынок и валютное регулирование : учеб. пособие / И. Н. Платонова. - М. : БЕК, 2001. - 475 с.
9. Красавина, Л. Н. Международные валютно-кредитные и финансовые отношения : учебное пособие / Л. Н. Красавина. - М. : Финансы и статистика, 2005. - 576 с.
10. Абрамов, Д. В. Валютная политика России в условиях глобализации: проблемы и противоречия : дис. ... канд. эк. наук : 08.00.14 / Д. В. Абрамов. - М, 2007. - 175 л.
11. Дорофеев, Б. Ю. Валютное право : учеб. пособие для вузов / Б. Ю. Дорофеев, Н. Н. Земцов, В. А. Пушкин. - М. : Норма, 2005. - 320 с.
12. Фишер, И. Покупательная сила денег : уч. пособие / И. Фишер: сост. М. К. Бункина, А. М. Семенов. - М. : Дело, 2001. - 320 с.
13. Лукьянов, С. А. Международные валютно-кредитные отношения : учеб. пособие / С. А. Лукьянов, Н. Н. Макеева. - Екатеринбург : Урал, ун-т, 2015.-296 с.
14. Носко, Б. П. Система приоритетов государственного регулирования валютных отношений : дис. ... канд. эк. наук : 08.00. 01 / Б. П. Носко. - М, 2002. - 172 л.
15. Прокопчук, С. И. Валютное регулирование и валютный контроль как объект правового регулирования : дис. ... канд. юр. наук : 13.00.04 / С. И. Прокопчук. - М. : Юрлитинформ, 2002. - 321 л.

16. Мальчушкин, К. Ф. Формирование единого подхода к определению форм, видов и механизмов реализации валютной политики / К. Ф. Мальчушкин // Вести. Саратов. гос. соц.-эк. ун-та. Экон. науки. - 2014. - № 1. - С. 90 - 94.

17. Подосинников, Е. Ю. Валютный контроль: понятие, сущность и роль в системе валютного регулирования / Е.Ю. Подосинников // Эк. Наука Курск, гос. ун-та. Эк. науки. - 2016. - № 3. - С. 16-20.

18. Пирогова, А. В. Роль валютного регулирования в системе государственного финансового контроля и оценка его результативности / А. В. Пирогова // Извест. Байкал, гос. ун-та. Эк. наука - 2014. - № 4 (96). - С. 40 - 50.

19. Нетесова, М. С. О разграничении функций контроля и надзора в государственном управлении / М. С. Нетесова // Власть. Юр. науки - 2007. - С. 97-101.

20. Батяев, А. Р. Финансовое право: учеб. пособие / А. Р. Батяев. - М. : КОНТРАКТ, 2011. - 792 с.

21. Валютное право / П. Н. Бирюков [и др.] ; под. ред. В. Е. Пономаренко. - учеб. пособие. - М. : ЮСТИЦИЯ, 2016. - 286 с.

22. Артемов, Н. М. Финансово-правовое регулирование внешнеэкономической деятельности в Российской Федерации: учеб. пособие / Н. М. Артемов, Е. М. Ашмарина, Г. Г. Ячменев. - М. : ЮСТ, 2004. - 549 с.

23. Роль таможенных органов в валютном регулировании и контроле : сб. тр. / Высшая шк. эк. и м-та ; под. ред. Жаброва А. Е. (гл. ред.) [и др.]. Екатеринбург : ВШЭК, 2017.-201 с.

24. Шустанова, В. М. Сущность валютного контроля в системе таможенного контроля / В. М. Шустанова // Аллея науки. Эк. наука. - 2018. - № 10.-С. 781-783.

25. Алексеева, Т. О. Анализ роли таможенных органов в осуществлении валютного контроля [Электронный ресурс] / Т. О. Алексеева // Научная электронная библиотека «Киберленинка». - Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/art>

valyutnogo-kontrolya. - Дата доступа: 27.02.2019.

26. О валютном регулировании и валютном контроле [Электронный ресурс] Закон Республики Беларусь от 22 июля 2003 г. № 226-3 (ред. От 05.01.2016) // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

27. О валютном регулировании и валютном контроле [Электронный ресурс] Закон Республики Казахстан от 13.06.2005 № 57-III (с изм. и доп. по состоянию на 01.01.2019 г.) // ПАРАГРАФ. - Режим доступа: https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=30013858&doc_id2=33740496#pos=3;-98&pos2=438;-81. - Дата доступа: 10.03.2019.

1S. О валютном регулировании и валютном контроле [Электронный ресурс] Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ : принят Государственной

Думой 21 ноября 2003 г. : одобрен Советом Федерации 26 ноября 2003 года. // КонсультантПлюс. Россия. - Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW__45458/. - Дата доступа: 10.03.2019.

29. Гражданский кодекс Российской Федерации (ГК РФ) [Электронный ресурс] : от 30 ноября 1994 года N 51-ФЗ : принят Государственной Думой 21 октября 1994 года. // КонсультантПлюс. Россия. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5142/. - Дата доступа: 10.03.2019.

30. Гражданский кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : от 218-3 от 7.12.1998 г. // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

31. Гражданский кодекс Республики Казахстан (Общая часть) [Электронный ресурс] : принят Верховным Советом Республики Казахстан 27 декабря 1994 года (с изм. и доп. по состоянию на 21.01.2019 г.) // ПАРАГРАФ. - Режим доступа: https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1006061. - Дата доступа: 10.03.2019.

32. Кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : от 21 апреля 2003 г. № 194-3 : принят Палатой представителей 17 декабря 2002г. : одобрен Советом Республики 2 апреля 2003 года // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

33. Кодекс Республики Казахстан об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : от 5 июля 2014 года № 235-V (с изм. и доп. по состоянию на 03.02.2019 г.) // ПАРАГРАФ. - Режим доступа: https://online.zakon.kz/m/Document/?doc_id=31577399#sdoc_params=text - Дата доступа: 10.03.2019.

34. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 06.02.2019) : принят Государственной Думой 20 декабря 2001 г. : одобрен Советом Федерации 26 декабря 2001 г. // КонсультантПлюс. Россия. Режим доступа: http://vwww.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/. - Дата доступа: 10.03.2019.

35. Уголовный кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] от 9 июля 1999 г. № 275-3 // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

36. Уголовный кодекс Республики Казахстан [Электронный ресурс] : от 3 июля 2014 года № 226-V (с изм. и доп. по состоянию на 21.01.2019 г.) // ПАРАГРАФ. - Режим доступа: https://online.zakon.kz/m/Document/?doc_id=31575252#sdoc_params=text%3d%25d1%2583. - Дата доступа: 10.03.2019.

37. Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 27.12.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 08.01.2019) : принят Государственной Думой 24 мая 1996 года : одобрен Советом Федерации 5 июня 1996 года. // КонсультантПлюс. Россия. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/. Дата доступа: 10.03.2019.

38. Банковский кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : от 25 октября 2000 г. № 441-3 // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

39. О Национальном Банке Республики Казахстан [Электронный ресурс] : Закон Республики Казахстан от 30 марта 1995 года № 2155 // ПАРАГРАФ. - Режим доступа: https://online.zakon.kz/m/Document/?doc_id=1003548#sub_id=10000. - Дата доступа: 10.03.2019.

40. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России) [Электронный ресурс] : Федеральный закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ : принят Государственной Думой 27 июня 2002 года// КонсультантПлюс. Россия. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/. Дата доступа: 10.03.2019.

41. О Совете Министров Республики Беларусь [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь от 23 июля 2008 г. № 424-3 // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

42. О Правительстве Республики Казахстан [Электронный ресурс] : Конституционный закон Республики Казахстан от 18 декабря 1995 года № 2688 (с изм. и доп. по состоянию на 03.07.2017 г.) // ПАРАГРАФ. - Режим доступа: https://online.zakon.kz/document/?doc_id=1003973#pos^4;-227. - Дата доступа: 10.03.2019.

43. О Правительстве Российской Федерации [Электронный ресурс] : Федеральный конституционный закон от 17.12.1997 N 2-ФКЗ (ред. от 28.12.2016) : принят Государственной Думой 11 апреля 1997 года : одобрен Советом Федерации 14 мая 1997 года // КонсультантПлюс. Россия. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_17107/. Дата доступа: 10.03.2019.

44. Максимчик, А. А. Валютное регулирование в Республике Беларусь в условиях конвергенции стран ЕАЭС / А. А. Максимчик // Банковский вестник Нац. банка. Эконом. науки. - 2014. - № 1. - С. 22-30.

45. Договор о Евразийском экономическом союзе [Электронный ресурс] : [подписан в г. Астане 29.05.2014] // Евразийский экономический союз. // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

46. Положение о Консультационном совете по валютной политике центральных (национальных) банков государств - членов ЕАЭС [Электронный ресурс] // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

47. Валютные перспективы ЕАЭС [Электронный ресурс] // Министерство по налогам и сборам Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.nalog.gov.by/uploads/documents/Stranitsy-iz-NB-42-13-11-2015-2.pdf> . - Дата доступа: 13.03.2019.

48. Положение об экспертной группе «Валютное регулирование и валютный контроль» [Электронный ресурс] : [утверждено Решением Комиссии таможенного союза от 20 мая 2010 г. № 270] // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

49. Годовой отчет 2014 от стабилизации к устойчивому росту [Электронный ресурс] // Международный валютный фонд. - Режим доступа: https://www.imf.org/external/mssian/pubs/fVar/2016/pdf/arl6_rus.pdf. - Дата доступа: 12.03.2019.

50. Денежно-кредитная политика государств-членов ЕАЭС: текущее состояние и перспективы : доклад / Евразийская экономическая комиссия ; редкол. Е. Ю. Винокуров (гл. ред.) [и др.]. - СПб. : ЕЭК, 2017. - 148 с.

51. Соглашение об основных принципах политики в области валютного регулирования и валютного контроля в государствах-участниках СНГ [Электронный ресурс] : [заключено в г. Санкт-Петербурге 18.10.2011] // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

52. О Концепции сотрудничества и координации деятельности государств-участников СНГ в валютной сфере [Электронный ресурс] : Решение Совета глав правительств СНГ от 15 сентября 2004 года // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

53. Соглашение о создании Межгосударственного валютного комитета [Электронный ресурс] : [Заключено в г. Минске 26.05.1995] // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

54. О таможенном регулировании [Электронный ресурс] Закон Республики Беларусь от 10.01.2014 № 129-3 // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

55. Кодекс Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан» [Электронный ресурс] : от 26 декабря 2017 года, № 123-VI (с изм. по сост. на 28.12.2018 г.) // ПАРАГРАФ. - Режим доступа: https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=39082703&doc_id2=39082703#activate_doc=2&pos=473;-320&pos2=869;-240. - Дата доступа: 19.03.2019.

56. О таможенном регулировании в Российской Федерации [Электронный ресурс] : Федеральный закон от 03.08.2018 N 289-ФЗ (ред. от

28.11.2018) : принят Государственной Думой 26 июля 2018 года : одобрен Советом Федерации 28 июля 2018 года // КонсультантПлюс. Россия.—Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_304093/. Дата доступа: 19.03.2019.

57. О порядке проведения и контроля внешнеторговых операций [Электронный ресурс]: Указ Президента Республики Беларусь от 27 марта 2008 г. № 178 // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2011.

58. Инструкция Банка России "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления" [Электронный ресурс] : от 16.08.2017 N 181-И (ред. от 05.07.2018) // КонсультантПлюс. Россия. — Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_282089/. Дата доступа: 19.03.2019.

59. Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и получения резидентами учетных номеров контрактов по экспорту и импорту [Электронный ресурс] : Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 42 (с изм. и доп. по сост. на 29.02.2016 г.) // ПАРАГРАФ. - Режим доступа: https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=39082703&doc_id2=39082703#activate_doc=2&pos=473;-320&pos2=869;-240. - Дата доступа: 19.03.2019.

60. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза. - М.: Проспект, 2018.-512 с,

61. Матвеев, А.М. Анализ платежного баланса А. М. Матвеев. А. С Пудовиков // Пути реализации Федеральной научно-технической программы развития сельского хозяйства на 2017-2025 годы : сб. ст.. ФГБОУ ВО «Курган, гос. сельскохоз. академия имени Т.С. Мальцева» ; сост. : С.Ф. Суханова. - Курган, 2018.-С. 159-161.

62. Булатов, А. С. Платежный баланс Российской Федерации в 2015 году и в I квартале 2016 года / А. С. Булатов // Деньги и кредит. Эк. наука. - 2016. - № 7. - С. 15-20 .

63. Курамаева, Э.Д. Роль счета движения капитала в финансировании дефицита текущих операций Кыргызской Республики / Э.Д. Курамаева Известия ВУЗов Кыргызстана. Эк. наука. - 2016. - № 4. - С. 73-76.

64. Дубовик, С. Н. Результаты деятельности таможенных органов в 2018 году / С. Н. Дубовик // Таможенный вестник. - 2019. - № 2. - С. 12-13.

65. Отчет об анкетировании предприятий-экспортеров Республики Беларусь [Электронный ресурс] // Государственное научное учреждение

«Научно-исследовательский экономический институт Министерства экономики Республики Беларусь». - Режим доступа: <http://www.economy.gov.by/uploads/riies/niei-ot4et/ITOG-1.pdf>. - Дата доступа: 24.04.2019.

66. Федоров, А.Г. Нейтрализация негативных факторов для обеспечения конструктивного взаимодействия в рамках ЕАЭС / А. Г. Федоров, В. К. Кртиков, Т. В. Дорожкина // Конкурентоспособность в глобальном мире: экономика, наука, технологии. Эк. наука. - 2018. - № 1. - С. 241-243.

67. Белоглазова, К. А. Опыт валютной интеграции стран Европейского Союза / К. А. Белоглазова // Экономический анализ: теория и практика. Эк. наука. - 2013. - № 34. - С. 48-54.

68. Бабынина, Л. О. Применение гибкой интеграции в рамках Экономического и валютного союза ЕС / Л.О. Бабынина // Актуальные проблемы Европы. Эк. наука - 2010. - № 2. - С. 128-151.

69. Лескова, И.В. Валютная интеграция как объективный процесс развития экономической интеграции / И. В. Лескова // Социальная политика и социология.-2015.-№ 1 (107).-С. 128-135.

70. Об общей системе налога на добавленную стоимость оружия [Электронный ресурс] : Директива Совета 2006/112/ЕС от 28 ноября 2006 года. // Совет Европейского союза. - Режим доступа: https://vwww.nexus.ua/data/files/Legal_DB/International/EU_VAT_Directive.pdf. - Дата доступа: 28.04.2019.

71. Елисеева, И. И. Статистика : учеб. пособие для вузов / И. И. Елисеева. - СПб. : Питер, 2011. - 368 с.

72. Альшевская, О. В. Таможенная статистика : учебно-методический комплекс для студентов специальности 1-96 01 01 "Таможенное дело" / О. В. Альшевская. - Минск : БНТУ, 2014. - 52 с.