

КОНСПЕКТ **по ВАЛУТНО И МИТНИЧЕСКО ПРАВО**

1. Валутен режим в Република България. Същност и източници.
2. Основни понятия и елементи на валутния режим. Валута, валутни ценности, операции с валутни ценности.
3. Валутен контрол - предмет, органи и компетентност. Видове контрол върху операциите и сделките с валутни ценности. Контрол върху изпирането на пари.
4. Международна валутна система. Валутен курс и валутен пазар. Международни валутно-финансови организации.
5. Европейската валутна система. Икономическия и валутен съюз – история, критерии за членство, пакт за стабилност и растеж.
6. Проблеми на световната валутна система. Международни финансови кризи.
7. Митническо право. Обща характеристика и източници.
8. Европейски митнически съюз – история, принципи, нормативна рамка.
9. Митни сборове. Понятие и правна характеристика на митата и таксите с равностоен ефект. Сравнение с други държавни вземания.
10. Основни понятия в митническото право – митническа облагаема стойност, произход на стоките, митническа ставка, митническа тарифа, митническо направление, митнически режими.
11. Митнически процедури – при внос, износ, транзит на стоки.
12. Митническо задължение – обща характеристика, възникване, обезпечаване, погасяване.
13. Митническо направление и митнически режим – видове.
14. Митнически облекчения. Освобождаване от вносни и износни мита.
15. Митническо представителство – обща характеристика и ред за осъществяване.
16. Митнически контрол и надзор. Взаимодействие с други институции по повод организацията и реализирането на митническия контрол.
17. Митническа администрация – устройство и компетентност. Актове на митническите органи – издаване и обжалване.
18. Валутни и митнически нарушения и наказания. Принудителни административни мерки.

ЛИТЕРАТУРА:

1. Аврамов, Й. Еврото – утрешните ни пари, УИ „Св. Климент Охридски“, 2006.
2. Адамов, В., Димитрова, Т., Пътев, П., Ангелов, А. Мита и митническа политика, АИ „Ценов“, Свищов, 2014.
3. Алексиев, С. Валутни престъпление и валутни нарушения, С., 1989.
4. Боева, Б. Борси и борсови операции, С., 1992.
5. Димов, О. Европейски митнически контрол, С., 2000.
6. Златарев, Е. Валутно законодателство в България, С., 1995.
7. Златарев, Е., Митническо право, С., 2006.
8. Иванова, З., Александрова, Р., Цветанова, П., Киров, Р. Разследване на престъпления против финансовата и данъчната система, С., 2004.
9. Иванов, К. Валутно законодателство, С., 2000.
10. Кучев, С. Митническо право, С., 1998.

11. Масларов, С., Маринов, Г. и др. Глобални пари и финанси, Издателство на НБУ, 2011.
12. Младенов, П. Митнически процес, надзор и контрол, С., 2003.
13. Младенов, П. Митническо представителство и агентиране, С., 2000.
14. Симеонов, К. Регулиране на финансовите пазари в Европейския съюз, УИ „Св. Климент Охридски“, 2014.
15. Стоянов, И. Финансово право, С., 2017.
16. Томева, М., Антонов, М., Ганчева, З. Валутен и митнически контрол, АИ „Ценов“, Свищов, 2018.

Съставил: гл. ас. д-р Е. Маринова