

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**федеральное государственное автономное  
образовательное учреждение высшего образования\_  
«Национальный исследовательский Нижегородский государственный университет  
им. Н.И. Лобачевского»**

Институт экономики и предпринимательства

---

УТВЕРЖДЕНО

решением президиума Ученого совета ННГУ

протокол № 1 от 16.01.2024 г.

**Рабочая программа дисциплины**

Валютное регулирование и валютный контроль

---

Уровень высшего образования

Специалитет

---

Направление подготовки / специальность

38.05.02 - Таможенное дело

---

Направленность образовательной программы

Таможенные операции и таможенный контроль

---

Форма обучения

очная, заочная

---

г. Нижний Новгород

2024 год начала подготовки

## 1. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина Б1.О.27 Валютное регулирование и валютный контроль относится к обязательной части образовательной программы.

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы (компетенциями и индикаторами достижения компетенций)

Формируемые компетенции (код, содержание компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), в соответствии с индикатором достижения компетенции		Наименование оценочного средства	
	Индикатор достижения компетенции (код, содержание индикатора)	Результаты обучения по дисциплине	Для текущего контроля успеваемости	Для промежуточной аттестации
ПК-7: Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при проведении таможенного контроля за перемещением через таможенную границу Евразийского экономического союза наличных денежных средств и (или) денежных инструментов в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	<p>ПК-7.1: Контролирует соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при проведении таможенного контроля за перемещением через таможенную границу Евразийского экономического союза наличных денежных средств и (или) денежных инструментов в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p> <p>ПК-7.2: Осуществляет мониторинг соблюдения валютного законодательства Российской Федерации при проведении таможенного контроля за перемещением через таможенную границу Евразийского экономического союза наличных денежных средств и (или) денежных инструментов в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p>	<p>ПК-7.1: 31(ПК-7.1) знать: нормативно-правовую базу и формы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами, состав, последовательность и сроки выполнения административных процедур контроля за валютными операциями У1(ПК-7.1) уметь: контролировать соблюдение валютного законодательства РФ при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты РФ, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней В1(ПК-7.1) владеть: методикой и технологией осуществления валютного контроля за экспортно-импортными операциями</p> <p>ПК-7.2: 31(ПК-7.2) знать: виды и особенности регулирования валютных операций; понятие, виды и формы валютных ограничений согласно законодательству РФ У1(ПК-7.2) уметь: применять нормы валютного</p>	<p>Практическое задание Тест</p>	<p>Курсовая работа Экзамен: Контрольные вопросы</p>

		законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, касающиеся совершения валютных операций участниками ВЭД В1(ПК-7.2) владеть: навыками работы с нормативно – правовыми документами, регламентирующими порядок осуществления валютных операций участниками ВЭД		
--	--	--	--	--

### 3. Структура и содержание дисциплины

#### 3.1 Трудоемкость дисциплины

	очная	заочная
<b>Общая трудоемкость, з.е.</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Часов по учебному плану</b>	<b>144</b>	<b>144</b>
в том числе		
<b>аудиторные занятия (контактная работа):</b>		
- занятия лекционного типа	16	4
- занятия семинарского типа (практические занятия / лабораторные работы)	32	8
- КСР	3	3
<b>самостоятельная работа</b>	<b>57</b>	<b>120</b>
<b>Промежуточная аттестация</b>	<b>36</b> <b>Экзамен</b>	<b>9</b> <b>Экзамен</b>

#### 3.2. Содержание дисциплины

(структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и виды учебных занятий)

Наименование разделов и тем дисциплины	Всего (часы)		в том числе							
			Контактная работа (работа во взаимодействии с преподавателем), часы из них						Самостоятельная работа обучающегося, часы	
			Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа (практические занятия/лабораторные работы), часы		Всего			
	ОФ	ЗФ	ОФ	ЗФ	ОФ	ЗФ	ОФ	ЗФ	ОФ	ЗФ
Тема 1. Валютные отношения и валютное регулирование. Валютные операции	23	39	4	1	6	2	10	3	13	36
Тема 2. Элементы валютной системы: валюты, валютные курсы, расчеты	17	21			6		6	0	11	21
Тема 3. Валютные ограничения в системе валютного регулирования	23	24	4	1	8	2	12	3	11	21

Тема 4. Правовые и организационные основы валютного контроля в Российской Федерации	21	24	4	1	6	2	10	3	11	21
Тема 5. Валютный контроль и контроль, осуществляемый таможенными органами Российской Федерации	21	24	4	1	6	2	10	3	11	21
Аттестация	36	9								
КСР	3	3					3	3		
Итого	144	144	16	4	32	8	51	15	57	120

### Содержание разделов и тем дисциплины

Тема 1. Валютные отношения и валютное регулирование. Валютные операции

Понятие валютных отношений, необходимость и способы их государственного регулирования.

Валютное регулирование: понятие, цели и задачи. Инструменты валютного регулирования. Нормативно-правовая база валютного регулирования в РФ. Принципы валютного регулирования в РФ. Органы валютного регулирования в РФ, их функции и полномочия. Понятие и виды валютных операций согласно законодательству РФ.

Тема 2. Элементы валютной системы: валюты, валютные курсы, расчеты

Валюта: понятие и классификация. Валютный курс: понятие и классификация, факторы формирования.

Режимы валютных курсов. Валютный рынок: понятие и классификация. Валютный рынок РФ.

Тема 3. Валютные ограничения в системе валютного регулирования РФ

Валютные ограничения: понятие, виды. Система валютных ограничений в РФ. Универсальные валютные ограничения. Валютные ограничения международных валютных операций, связанных с движением капитала, препятствующие перерастанию текущих валютных операций в капитальные.

Валютные ограничения валютных операций внутри страны. Валютные ограничения офшорных (зарубежных) валютных операций.

Тема 4. Правовые и организационные основы валютного контроля в системе валютного регулирования РФ

Понятие, функции и принципы валютного контроля. Виды контрольных мероприятий. Правовые основы валютного контроля. Организационные основы валютного контроля. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.

Тема 5. Валютный контроль и контроль, осуществляемый таможенными органами РФ.

Особенности выполнения функций органов валютного контроля таможенными и налоговыми органами.

Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами. Валютный контроль, осуществляемый уполномоченными банками.

### 4. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

Самостоятельная работа обучающихся включает в себя подготовку к контрольным вопросам и заданиям для текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины приведенным в п. 5.

Для обеспечения самостоятельной работы обучающихся используются:

- электронный курс "Валютное регулирование и валютный контроль"

(<https://e-learning.unn.ru/course/view.php?id=5131>).

Иные учебно-методические материалы: Для обеспечения самостоятельной работы обучающихся используется электронный курс «Валютное регулирование и валютный контроль», ссылка на электронный курс: <https://e-learning.unn.ru/course/view.php?id=5131> , созданный в системе электронного обучения ННГУ - <https://e-learning.unn.ru/>.

Самостоятельная работа обучаемых направлена на самостоятельное изучение отдельных вопросов рабочей программы. Таких, как: роль и значение валютного регулирования во влиянии на макроэкономические показатели развития страны; основные цели и задачи этапов развития валютного регулирования и контроля в связи с конкретными историческими условиями; таможенные органы РФ и их структура; содержание Федерального закона № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»; особенности валютного регулирования и контроля в неторговом обороте.

Самостоятельная работа является важнейшей составной частью учебного процесса и обязанностью каждого обучаемого. Качество усвоения учебной дисциплины находится в прямой зависимости от способности обучаемого самостоятельно и творчески учиться.

Цель самостоятельной работы - подготовка современного компетентного специалиста и формирование способностей и навыков к непрерывному самообразованию и профессиональному совершенствованию.

Самостоятельная работа является наиболее деятельным и творческим процессом, который выполняет ряд дидактических функций: способствует формированию диалектического мышления, вырабатывает высокую культуру умственного труда, совершенствует способы организации познавательной деятельности, воспитывает ответственность, целеустремленность, систематичность и последовательность в работе обучаемых, развивает у них бережное отношение к своему времени, способность доводить до конца начатое дело.

Изучение понятийного аппарата дисциплины

Вся система индивидуальной самостоятельной работы должна быть подчинена усвоению понятийного аппарата, поскольку одной из важнейших задач подготовки современного грамотного специалиста является овладение и грамотное применение профессиональной терминологии. Лучшему усвоению и пониманию дисциплины помогут различные энциклопедии, словари, справочники и другие материалы, указанные в списке литературы.

Изучение тем самостоятельной подготовки по учебно-тематическому плану

Особое место отводится самостоятельной проработке обучаемыми отдельных разделов и тем по изучаемой дисциплине. Такой подход вырабатывает у обучаемых инициативу, стремление к увеличению объема знаний, выработке умений и навыков всестороннего овладения способами и приемами профессиональной деятельности.

Изучение вопросов очередной темы требует глубокого усвоения теоретических основ, раскрытия сущности основных категорий системы валютного регулирования, проблемных аспектов темы и анализа фактического материала.

Работа над основной и дополнительной литературой

Изучение рекомендованной литературы следует начинать с учебников и учебных пособий, затем переходить к нормативно-правовым актам, научным монографиям и материалам периодических изданий. При этом очень полезно делать выписки и конспекты наиболее интересных материалов. Это не только мобилизует внимание, но и способствует более глубокому осмыслению материала и лучшему его запоминанию. Записи как бы контролируют восприятие прочитанного. Кроме того, такая практика учит обучаемых отделять в тексте главное от второстепенного, а также позволяет проводить систематизацию и сравнительный анализ изучаемой информации, что чрезвычайно важно в условиях большого количества разнообразных по качеству и содержанию сведений. Таким образом, конспектирование – одна из основных форм самостоятельного труда, требующая от обучаемого активно работать с учебной литературой и не ограничиваться конспектом лекций.

Обучаемый должен уметь самостоятельно подбирать необходимую для учебной и научной

работы литературу. При этом следует обращаться к предметным каталогам и библиографическим справочникам, которые имеются в библиотеках.

Для аккумуляции информации по изучаемым темам рекомендуется формировать личный архив, а также каталог используемых источников. При этом если уже на первых курсах обучения студент определяет для себя наиболее интересные сферы для изучения, то подобная работа будет весьма продуктивной с точки зрения формирования библиографии для последующего написания дипломного проекта на выпускном курсе.

Самоподготовка к практическим занятиям

При подготовке к практическому занятию необходимо помнить, что данная дисциплина тесно связана с ранее изучаемыми дисциплинами. Более того, именно синтез полученных ранее знаний и текущего материала делает подготовку результативной и всесторонней.

На семинарских занятиях обучаемый должен уметь последовательно излагать свои мысли и аргументировано их отстаивать.

Для достижения этой цели необходимо:

- 1) ознакомиться с соответствующей темой программы изучаемой дисциплины;
- 2) осмыслить круг изучаемых вопросов и логику их рассмотрения;
- 3) изучить рекомендованную учебно-методическим комплексом литературу по данной теме;
- 4) тщательно изучить лекционный материал;
- 5) ознакомиться с вопросами очередного семинарского занятия;
- 6) подготовить краткое выступление по каждому из вынесенных на семинарское занятие вопросу.

Изучение вопросов очередной темы требует глубокого усвоения теоретических основ дисциплины, раскрытия сущности основных положений, проблемных аспектов темы и анализа фактического материала.

При презентации материала на семинарском занятии можно воспользоваться следующим алгоритмом изложения темы: определение и характеристика основных категорий, эволюция предмета исследования, оценка его современного состояния, существующие проблемы, перспективы развития. Весьма презентабельным вариантом выступления следует считать его подготовку в среде Power Point, что существенно повышает степень визуализации, а, следовательно, доступности, понятности материала и заинтересованности аудитории к результатам научной работы студента.

Самостоятельная работа обучаемого при подготовке к экзамену.

Контроль выступает формой обратной связи и предусматривает оценку успеваемости обучаемых и разработку мер по дальнейшему повышению качества подготовки современных менеджеров.

Итоговой формой контроля успеваемости обучаемых по учебной дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» является экзамен.

Бесспорным фактором успешного завершения очередного модуля является кропотливая, систематическая работа студента в течение всего периода изучения дисциплины (семестра). В этом случае подготовка к экзамену будет являться концентрированной систематизацией всех полученных знаний по данной дисциплине.

В начале семестра рекомендуется внимательно изучить перечень вопросов к экзамену по данной дисциплине, а также использовать в процессе обучения программу, другие методические материалы, разработанные кафедрой по данной дисциплине. Это позволит в процессе изучения тем сформировать более правильное и обобщенное видение обучаемым существа того или иного вопроса за счет:

- а) уточняющих вопросов преподавателю;
- б) подготовки рефератов по отдельным темам, наиболее заинтересовавшие студента;
- в) самостоятельного уточнения вопросов на смежных дисциплинах;
- г) углубленного изучения вопросов темы по учебным пособиям.

Кроме того, наличие перечня вопросов в период обучения позволит выбрать из предложенных преподавателем учебников наиболее оптимальный для каждого студента, с точки зрения его индивидуального восприятия материала, уровня сложности и стилистики изложения.

После изучения соответствующей тематики рекомендуется проверить наличие и формулировки вопроса по этой теме в перечне вопросов к экзамену, а также попытаться изложить ответ на этот вопрос. Если возникают сложности при раскрытии материала, следует вновь обратиться к лекционному материалу, материалам практических занятий, уточнить терминологический аппарат темы, а также проконсультироваться с преподавателем.

При подготовке к экзамену конструктивным является коллективное обсуждение выносимых на экзамен вопросов с сокурсниками, что позволяет повысить степень систематизации и углубления знаний.

Перед консультацией по предмету следует составить список вопросов, требующих дополнительного разъяснения преподавателем.

Изучение сайтов по темам дисциплины в сети Интернет

Ресурсы Интернет являются одним из альтернативных источников быстрого поиска требуемой информации. Их использование возможно для получения основных и дополнительных сведений по изучаемым материалам.

Подготовка курсовой работы

Курсовая работа является одной из важных составляющих учебного процесса и выполняется студентом самостоятельно в соответствии с учебным планом.

Выполнение курсовой работы по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» должно способствовать углубленному усвоению студентом лекционного курса и приобретению практических навыков в области решения профессиональных задач и ситуаций, возникающих в процессе осуществления функций валютного контроля его агентами – таможенными органами и уполномоченными банками.

Обучаемому предоставляется право выбора темы курсовой работы из числа указанных в списке.

Структура курсовой работы должна включать в себя две главы с их разбивкой на параграфы (подразделы). Все части курсовой работы должны быть изложены в строгой логической последовательности и взаимосвязи.

Содержание работы следует иллюстрировать схемами, таблицами, диаграммами, графиками, рисунками и т.п.

Графическому материалу по тексту необходимо давать пояснение.

Объем курсовой работы – 35-40 страниц машинописного текста.

При оценке работы учитывается содержание работы, ее актуальность, степень самостоятельности, правильность выводов и предложений, качество используемого практического материала, а также уровень грамотности и владение терминологией (общей и специальной). Одновременно отмечаются ее положительные стороны и недостатки, а в случае необходимости указываются вопросы, подлежащие доработке. Курсовая работа оценивается по семибалльной шкале.

## **5. Фонд оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)**

### **5.1 Типовые задания, необходимые для оценки результатов обучения при проведении текущего контроля успеваемости с указанием критериев их оценивания:**

#### **5.1.1 Типовые задания (оценочное средство - Практическое задание) для оценки сформированности компетенции ПК-7:**

##### **Задание 1.**

Проанализируйте и дайте оценку ситуации.

1. Всегда ли прослеживается логика: вид валютных операций - соответствующее ему валютное ограничение - обеспечивающие это ограничение меры валютного контроля - направленный на охрану возникающих правоотношений состав в Кодексе РФ об административных правонарушениях?

2. Какие последствия наступают в случае несоответствия условий контракта нормам валютного законодательства? Можно в этом случае говорить о гражданско-правовой ответственности за нарушения валютного законодательства или нет и почему?

Для подготовки ответов на задания использовать Справочную поисковую систему Консультант Плюс.

##### **Задание 2.**

Схематично представьте систему организации валютного контроля при экспорте товаров из Российской Федерации.

##### **Задание 3.**

Схематично представьте систему организации валютного контроля при импорте товаров в Российскую Федерацию.

##### **Задание 4.**

Заполните таблицу:

Достоинства системы валютного контроля	Недостатки системы валютного контроля

### Задание 5.

Заполните таблицу:

Подход к оценке эффективности валютного контроля	Сущность подхода

#### Критерии оценивания (оценочное средство - Практическое задание)

Оценка	Критерии оценивания
превосходно	Задание выполнено в полном объеме (все поставленные задачи решены), ответ логичен и обоснован, даны четкие и последовательные ответы, показано глубокое знание основного и дополнительного материала
отлично	Задание выполнено в полном объеме (все поставленные задачи решены), ответ логичен и обоснован, даны четкие и последовательные ответы, показано глубокое знание основного материала
очень хорошо	Задание выполнено в полном объеме (все поставленные задачи решены), ответ логичен и обоснован, даны четкие и последовательные ответы, показано глубокое знание основного материала, допущено не более 2 неточностей не принципиального характера
хорошо	Задание выполнено в полном объеме (все поставленные задачи решены), ответ логичен и обоснован, допущены неточности не принципиального характера, но обучаемый показывает наличие системы знаний по теме своими ответами на поставленные вопросы
удовлетворительно	Задание выполнено не в полном объеме (решено более 50% поставленных задач), допущены ошибки, нарушена последовательность ответа, но в целом раскрыто содержание основного материала
неудовлетворительно	Задание выполнено не в полном объеме (решено менее 50% поставленных задач), дана неверная информация при ответе на поставленные задачи, допущены грубые ошибки при толковании материала, демонстрируется незнание основных терминов и понятий
плохо	Задание не выполнено, обучаемый демонстрирует полное незнание материала

#### 5.1.2 Типовые задания (оценочное средство - Тест) для оценки сформированности компетенции ПК-7:

1. Единой формой учета и отчетности по валютным операциям резидентов является:

а) Справка о подтверждающих документах;

б) Ведомость банковского контроля;

с) Паспорт сделки.

2. Какое из перечисленных лиц является резидентом Российской Федерации?

- а. Дипломатическое представительство Канады в Москве;
- б. Текстильная фабрика «Спартак», созданная в соответствии с законодательством РФ и находящаяся в г. Иваново;
- с. Представительство ООН в Норвегии;
- д. Представительство Международного Красного Креста в Москве.

3. Резиденты обязаны ставить договоры на учет в уполномоченных банках, если сумма обязательств по договору:

- а. составляет не менее 3 млн руб. для импортных контрактов и кредитных договоров;
- б. составляет не менее 6 млн руб. для экспортных контрактов;
- с. если сумма сделки 200 000 рублей и менее;
- д. сумма обязательств по договору значения не имеет.

4. К валютным операциям относятся:

- а. передача в залог внешних ценных бумаг;
- б. передача в доверительное управление валютных ценностей;
- с. покупка валютных ценностей;
- д. вывоз из РФ иностранной валюты;
- е. передача в залог внутренних ценных бумаг.

5. Должны ли резиденты уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии счетов в иностранной валюте в банках, расположенных на территории иностранных государств?

- а. Нет, не должны;
- б. Да, должны;
- с. Должны, только если они являются физическими лицами и постоянно проживают на территории РФ;
- д. Должны предоставить информацию при наличии запроса от налогового органа.

6. Какая из перечисленных валют не входит в классификацию валют по степени обратимости:

- а. свободно конвертируемая валюта;
- б) частично конвертируемая валюта;

с) иностранная валюта;

d) неконвертируемая валюта

7. Укажите элемент, который не относится к валютным ценностям:

a. иностранная валюта в виде банкнот;

b. иностранная валюта на банковских счетах и в банковских вкладах;

c. внутренние ценные бумаги;

d. иностранная валюта в виде монет.

8. Что из перечисленного не является валютой РФ?

a. Денежные знаки в виде банкнот и монеты Банка России;

b. Российские депозитарные расписки в рублях РФ;

c. Средства на банковских счетах в рублях РФ

9. Подберите термин к следующему определению: «Действия государственных организаций, направленные на регламентацию сделок с валютными ценностями»:

a. валютная политика;

b. валютное регулирование;

c. валютный контроль;

d. валютные ограничения;

e. валютная блокада.

10. Агентом /агентами валютного контроля в РФ являются:

a. Центральный банк РФ;

b. уполномоченные банки;

c. таможенные органы;

d. Федеральная налоговая служба.

e. профессиональные участники рынка ценных бумаг, не являющиеся уполномоченными банками.

11. Валютный контроль в РФ осуществляется:

a. Правительством РФ, органами валютного контроля, агентами валютного контроля;

b. Органами и агентами валютного контроля;

c. Коммерческими банками;

d. Федеральной службой финансово-бюджетного надзора.

**Критерии оценивания (оценочное средство - Тест)**

Оценка	Критерии оценивания
превосходно	100% верных ответов
отлично	90% верных ответов
очень хорошо	85% верных ответов
хорошо	80% верных ответов
удовлетворительно	65% верных ответов
неудовлетворительно	менее 65% верных ответов
плохо	20% верных ответов и менее

## 5.2. Описание шкал оценивания результатов обучения по дисциплине при промежуточной аттестации

### Шкала оценивания сформированности компетенций

Уровень сформированности компетенций (индикатора достижения компетенций)	плохо	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	очень хорошо	отлично	превосходно
	не зачтено		зачтено				
<u>Знания</u>	Отсутствие знаний теоретического материала. Невозможность оценить полноту знаний вследствие отказа обучающегося от ответа	Уровень знаний ниже минимальных требований. Имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний. Допущено много негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки. Допущено несколько негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки. Допущено несколько несущественных ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки. Ошибок нет.	Уровень знаний в объеме, превышающем программу подготовки.
<u>Умения</u>	Отсутствие минимальных умений. Невозможность оценить наличие умений вследствие отказа обучающегося от ответа	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения. Имели место грубые ошибки	Продemonстрированы основные умения. Решены типовые задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания, но не в полном	Продemonстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания в полном объеме, но	Продemonстрированы все основные умения. Решены все основные задачи. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с	Продemonстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами	Продemonстрированы все основные умения. Решены все основные задачи. Выполнены все задания, в полном объеме без недочетов

			объеме	некоторые с недочетами	недочетами	и, выполнены все задания в полном объеме	
<u>Навыки</u>	Отсутствие базовых навыков. Невозможность оценить наличие навыков вследствие отказа обучающегося от ответа	При решении стандартных задач не продемонстрированы базовые навыки. Имели место грубые ошибки	Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторым и недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторым и недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач без ошибок и недочетов	Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов	Продемонстрирован творческий подход к решению нестандартных задач

### Шкала оценивания при промежуточной аттестации

Оценка		Уровень подготовки
зачтено	превосходно	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «превосходно», продемонстрированы знания, умения, владения по соответствующим компетенциям на уровне выше предусмотренного программой
	отлично	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично».
	очень хорошо	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «очень хорошо»
	хорошо	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «хорошо».
	удовлетворительно	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «удовлетворительно», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «удовлетворительно»
не зачтено	неудовлетворительно	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно».
	плохо	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «плохо»

### 5.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки результатов обучения на промежуточной аттестации с указанием критериев их оценивания:

#### 5.3.1 Типовые задания (оценочное средство - Контрольные вопросы) для оценки сформированности компетенции ПК-7

1. Понятие валютных отношений, необходимость и способы их государственного регулирования.
2. Валютная система: понятие, виды, элементы.

3. Характеристика понятий «валюта» и «валютные ценности» согласно законодательству РФ.
4. Валютный курс: понятие; виды; факторы, влияющие на его формирование.
5. Валютное регулирование: понятие, цели и задачи.
6. Инструменты валютного регулирования.
7. Нормативно-правовая база валютного регулирования в РФ. Группы международно-правовых источников валютного регулирования РФ
8. Общая характеристика ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» N 173-ФЗ.

Статья 2. Сфера действия настоящего Федерального закона и отношения, регулируемые настоящим Федеральным законом

Статья 3. Принципы валютного регулирования и валютного контроля

Статья 4. Валютное законодательство Российской Федерации, акты органов валютного регулирования и акты органов валютного контроля

1. Принципы валютного регулирования в РФ.
2. Органы валютного регулирования в РФ, их функции и полномочия.
3. Понятие и классификация валютных операций согласно законодательству РФ.
4. Понятие валютных операций: формальный и материальный критерии. Виды валютных операций по ФЗ-173 «О валютном регулировании и валютном контроле», Статья 1. Основные понятия, используемые в Федеральном законе
5. Понятие валютного резидентства. Особенности правового статуса резидентов и нерезидентов.
6. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций согласно статье ФЗ-173 «О валютном регулировании и валютном контроле», Статья 14 Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций.
7. ФЗ-173 «О валютном регулировании и валютном контроле». Статья 6 Валютных операции между резидентами и нерезидентами, Статья 10. Валютные операции нерезидентами.
8. ФЗ-173 «О валютном регулировании и валютном контроле». Статья 9 Валютных операции между резидентами.
9. Регулирование ввоза в РФ и вывоза из РФ валютных ценностей, валюты РФ и внутренних ценных бумаг.
10. Понятие и классификация валютных ограничений.
11. Система валютных ограничений в РФ. Правовые принципы построения системы валютных ограничений в РФ.

12. Сосредоточение валютных операций в уполномоченных банках как вид валютных ограничений: цель, предмет, субъекты, содержание валютного ограничения.
13. Официальный валютный курс: предмет, субъекты и содержание валютного ограничения.
14. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ как вид валютных ограничений: цель, предмет, субъекты, содержание валютного ограничения.
15. Ограничение сумм ввозимой в РФ и вывозимой из РФ наличной валюты и валютных ценностей как вид валютных ограничений: цель, предмет, субъекты, содержание валютного ограничения.
16. Запрет валютных операций между резидентами как вид валютных ограничений: цель, предмет, субъекты, содержание.
17. Запрет купли-продажи иностранной валюты, минуя уполномоченные банки: предмет, субъекты и содержание валютного ограничения.
18. Валютные ограничения офшорных (зарубежных) валютных операций резидентов: предмет, субъекты и содержание валютного ограничения.
19. Понятие, функции и принципы валютного контроля.
20. Цель, задачи, объект, предмет и субъекты валютного контроля.
21. Формы и методы валютного контроля.
22. Виды контрольных мероприятий согласно ФЗ-173 «О валютном регулировании и валютном контроле». Статья 23.
23. Наблюдение как метод валютного контроля.
24. Проверка соблюдения валютного законодательства как метод валютного контроля.
25. Нормативно-правовая база валютного контроля.
26. Органы и агенты валютного контроля: понятие, права и обязанности.
27. Особенности выполнения функций органов валютного контроля таможенными и налоговыми органами.
28. Подразделения таможенных органов, осуществляющие валютный контроль и их функции.
29. Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами РФ: описание функции государственного валютного контроля, предмет и результат осуществления контроля за валютными операциями, подконтрольные субъекты в соответствии с Административным регламентом ФТС по осуществлению государственного контроля за валютными операциями (Приказ Минфина и ФТС от 17.07.2019 г. N 1171).

30. Состав, последовательность и сроки выполнения административных процедур контроля за валютными операциями в соответствии с Административным [регламентом](#) ФТС.
31. Права должностных лиц таможенных органов при осуществлении валютного контроля согласно ФЗ N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», Статьи 23, части 1 и 2.
32. Обязанности должностных лиц таможенных органов при осуществлении валютного контроля в соответствии с Административным [регламентом](#) ФТС по осуществлению государственного контроля за валютными операциями (Приказ Минфина и ФТС от 17.07.2019 г. N 1171).
33. Характеристика административной процедуры «предпроверочный анализ» в соответствии с Административным [регламентом](#) ФТС.
34. Характеристика административной процедуры «подготовка к проведению проверки» в соответствии с Административным [регламентом](#) ФТС.
35. Характеристика административной процедуры «проведение проверки» в соответствии с Административным [регламентом](#) ФТС.
36. Характеристика административной процедуры «оформление результатов проверки» в соответствии с Административным [регламентом](#) ФТС.
37. Характеристика административной процедуры «вынесение предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства и осуществление контроля за своевременностью и полнотой его исполнения» в соответствии с Административным [регламентом](#) ФТС.
38. Общая характеристика Инструкции ЦБ «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» N 181-И.
39. Порядок постановки на учет и снятия с учета экспортного контракта в уполномоченном банке в соответствии с Инструкции ЦБ N 181-И.
40. Порядок постановки на учет и снятия с учета импортного контракта или кредитного договора в уполномоченном банке в соответствии с Инструкции ЦБ N 181-И.
41. Валютный контроль, осуществляемый уполномоченными банками
42. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.

**Критерии оценивания (оценочное средство - Контрольные вопросы)**

Оценка	Критерии оценивания
превосходно	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «превосходно», продемонстрированы знания, умения, владения по соответствующим компетенциям на уровне, выше предусмотренного программой
отлично	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «отлично»
очень хорошо	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «очень хорошо», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «очень хорошо»
хорошо	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «хорошо», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «хорошо»
удовлетворительно	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «удовлетворительно», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «удовлетворительно»
неудовлетворительно	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно», ни одна из компетенций не сформирована на уровне «плохо»
плохо	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «плохо»

Примерный перечень тем оценочного средства – Курсовая работа:

1. Валютная политика государства: цели и методы ее осуществления
2. Валютная политика Российской Федерации на современном этапе
3. Этапы развития системы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации
4. Методы валютного регулирования и особенности их применения в Российской Федерации
5. Основные инструменты и методы валютного регулирования в Российской Федерации.
6. Система органов валютного регулирования в Российской Федерации.
7. Сравнительный анализ систем валютного регулирования в странах ЕАЭС.
8. Особенности государственного регулирования валютных отношений отдельных стран (на примере одной или нескольких стран по выбору: Китая, ФРГ, США, Франции, Японии и др.)
9. Валютный рынок Российской Федерации.
10. Валютная система Российской Федерации. -
11. Роль Банка России в системе валютного регулирования и контроля. -
12. Валютный контроль, осуществляемый уполномоченными банками. -
13. Роль валютного контроля в обеспечении экономической безопасности Российской

Федерации

14. Государственный валютный контроль внешнеэкономической деятельности в Российской Федерации.
15. Система органов и агентов валютного контроля в Российской Федерации.
16. Сравнительный анализ систем валютного контроля в странах ЕАЭС. (на примере двух стран по выбору) -
17. Таможенные органы в системе валютного контроля.
18. Организация валютного контроля в таможенных органах Российской Федерации
19. Подразделения валютного контроля в структуре таможни: основные функции и задачи.
20. Федеральная таможенная служба Российской Федерации как орган валютного контроля
21. Реализация функции по осуществлению государственного контроля за валютными операциями в соответствии с Административным регламентом Федеральной таможенной службы
22. Реализация функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при проведении таможенного контроля за перемещением через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.
23. Валютный контроль импортных операций в Российской Федерации.
24. Валютный контроль экспортных операций в Российской Федерации.
25. Валютный контроль перемещения валюты, валютных ценностей и внутренних ценных бумаг РФ физическими лицами (резидентами и нерезидентами).
26. Государственное регулирование валютных операций между резидентами и нерезидентами в Российской Федерации.
27. Осуществление валютных операций, связанных с открытием счетов в банках за пределами территории Российской Федерации и осуществлением операций по этим счетам.
28. Особенности валютного регулирования внешнеэкономической деятельности в Республике Беларусь (Казахстан, Армении, Кыргызстан). -
29. Система валютных ограничений в Российской Федерации.
30. Универсальные валютные ограничения в Российской Федерации: сосредоточение валютных операций в уполномоченных банках, установление Центральным банком РФ официального курса рубля по отношению к основным иностранным валютам. -
31. Валютные ограничения международных валютных операций, связанных с движением капитала: обязанность репатриации экспортной валютной выручки резидентов, ограничения сумм ввозимой в РФ и вывозимой из РФ наличной валюты и валютных ценностей. -
32. Практика применения валютных ограничений в Российской Федерации. -
33. Валютные операции в Российской Федерации: классификация и режимы осуществления.
34. Валюта и валютные ценности как объекты валютных правоотношений в государствах ЕАЭС. -
35. Особенности выполнения функций органов валютного контроля таможенными и налоговыми органами.
36. Особенности валютного контроля в Российской Федерации в условиях экономических санкций. -
37. Валютное регулирование в Российской Федерации в условиях экономических санкций. -
38. Либерализация валютного регулирования и контроля в Российской Федерации. -
39. Оценка результативности осуществления валютного контроля таможенными органами Российской Федерации. -

40. Валютные риски участников внешнеэкономической деятельности и пути их снижения в условиях действующей в РФ системы валютного регулирования и контроля.
41. Особенности нормативно-правовой базы валютного регулирования в Российской Федерации. -
42. Формы и методы организации борьбы с правонарушениями в области валютного контроля.
43. Нормативно-правовое регулирование валютного контроля в государствах ЕАЭС. -
44. Правовой статус органов валютного регулирования в государствах ЕАЭС. -
45. Организационно-правовые основы валютного контроля в государствах ЕАЭС.
46. Международная практика валютного регулирования и валютного контроля

#### Критерии оценивания (оценочное средство - Курсовая работа)

Оценка	Критерии оценивания
превосходно	Данной оценки заслуживает безупречная по содержанию, логике изложения и оформлению работа, выполненная на актуальную тему, в которой в соответствии с планом раскрыты категории, понятия, законы по выбранной проблематике и выявлены основные точки зрения по исследуемым вопросам; представлено научное творческое объяснение фактов и явлений, вскрыты характерные тенденции развития, даны мотивированные самостоятельные обобщающие выводы и конкретные практические рекомендации; в ходе защиты продемонстрировано умение аргументировано отстаивать собственные идеи и выводы
отлично	Данной оценки заслуживает безукоризненная по содержанию, логике изложения и оформлению работа, в которой в соответствии с планом раскрыты категории, понятия, законы и дана статистическая характеристика изучаемой проблематики; в исследовании предложено авторское объяснение фактов и явлений мировой экономики, вскрыты характерные тенденции ее развития, даны обоснованные обобщающие выводы и рекомендации; но в работе имеются незначительные недостатки; в ходе защиты проявлено умение отстаивать идеи и выводы работы
очень хорошо	Данной оценки заслуживает работа, в которой логично излагаются основные проблемы выбранной темы, представлен наглядный статистический материал, отражающий динамику изучаемого явления; проявлено умение применять положения экономической теории и статистического анализа в оценке явлений международной экономической жизни, делать выводы и формулировать практические рекомендации, но при этом некоторые вопросы темы освещены неполно, нечетко сформулированы выводы и рекомендации, имеются незначительные недостатки в оформлении работы; в ходе защиты продемонстрировано знание содержательных моментов работы
хорошо	Данной оценки заслуживает работа, в которой обнаруживаются твердые знания ключевых проблем темы, умение применять положения экономической теории при анализе явлений международной экономической жизни, делать выводы и формулировать практические рекомендации, но при этом некоторые вопросы темы освещены неполно, статистические данные представлены недостаточно, некоторые характерные тенденции не выявлены, нечетко сформулированы выводы и рекомендации, если имеются недостатки

Оценка	Критерии оценивания
	в оформлении работы; в ходе защиты продемонстрировано знание существенных содержательных моментов работы
удовлетворительно	Данной оценки заслуживает работа, правильно освещающая узловые вопросы, дающая достаточное представление о сущности основных теоретических положений данной темы, показывающая характерные факты мировой экономики, но в которой есть недостатки, снижающие теоретическую и/или практическую ценность содержания, нарушена логичность изложения, допущены отступления от требований по оформлению материала; в ходе защиты проявляется неуверенное владение материалом работы
неудовлетворительно	Данной оценки заслуживает работа, в которой представлены только теоретические аспекты выбранной проблематики, использовано незначительное количество библиографических источников, главным образом, учебных пособий; содержится плагиат; если работа допускается к защите, если в ходе защиты выявляется, что студент не владеет изложенным материалом: не знает содержания понятий, категорий, фактов; если работа выполнена самостоятельно. Такой текст подлежит существенной доработке
плохо	Данной оценки заслуживает работа, не отвечающая выше изложенным требованиям, содержащая плагиат, выполненная самостоятельно (обучаемый не владеет материалом, изложенным в тексте, не знает содержания понятий, категорий, фактов). В таком случае тема работы меняется

## 6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

Основная литература:

1. Международные валютно-кредитные и финансовые отношения / отв. ред. Красавина Л. Н. - 5-е изд. ; пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2022. - 534 с. - (Высшее образование). - URL: <https://urait.ru/bcode/488867> (дата обращения: 05.01.2022). - ISBN 978-5-534-08791-8 : 1579.00. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=786476&idb=0>.
2. Крохина Ю. А. Валютное регулирование и валютный контроль : учебник / Т. В. Дирксен, Н. А. Семёнкина ; под редакцией Ю. А. Крохиной. - 9-е изд. ; пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 251 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-16596-8. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=872142&idb=0>.
3. Бабурина Наталья Алексеевна. Международные валютно-кредитные и финансовые отношения : учебное пособие для вузов / Н. А. Бабурина. - 2-е изд. - Москва : Юрайт, 2024. - 144 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-17058-0. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=891063&idb=0>.

#### Дополнительная литература:

1. Валютное право : учебник / под редакцией Ю. А. Крохиной. - 8-е изд. ; пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 440 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-14748-3. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=848249&idb=0>.
2. Валютное право : Учебник и практикум для вузов / под ред. Ручкиной Г.Ф. - Москва : Юрайт, 2021. - 232 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-12508-5. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=761840&idb=0>.
3. Тедеев А. А. Валютное право : учебник / А. А. Тедеев. - 5-е изд. ; пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 171 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-14769-8. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=841690&idb=0>.

#### Программное обеспечение и Интернет-ресурсы (в соответствии с содержанием дисциплины):

1. Справочная поисковая система КонсультантПлюс
2. <http://www.cbr.ru/> - Центральный Банк РФ (официальный сайт)
3. <http://customs.ru> – Федеральная таможенная служба РФ (официальный сайт)
4. <http://www.wcoomd.org> – Всемирная таможенная организация
5. MSWindows 7 (лицензия на ГОУ ВПО ННГУ им. Лобачевского, идентификатор 47276400)
6. MicrosoftOffice 2007 Профессиональный + (лицензия на ГОУ ВПО ННГУ им. Лобачевского, идентификатор 47729513)
7. Kaspersky Endpoint Security 10 for Windows (лицензия на ГОУ ВПО ННГУ им. Лобачевского, № 1096-160712-081443-850-73)

#### **7. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)**

Учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных образовательной программой, оснащены мультимедийным оборудованием (проектор, экран), техническими средствами обучения, компьютерами.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечены доступом в электронную информационно-образовательную среду.

Программа составлена в соответствии с требованиями ОС ННГУ по направлению подготовки/специальности 38.05.02 - Таможенное дело.

Автор(ы): Храмова Ирина Юрьевна, кандидат экономических наук, доцент  
Горбунова Мария Лавровна, доктор экономических наук, доцент.

Заведующий кафедрой: Горбунова Мария Лавровна, доктор экономических наук.

Программа одобрена на заседании методической комиссии от 12.12.2023, протокол № 6.