

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 от «14» декабря 2021 г. № 4

Рабочая программа дисциплины

«ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ»

Уровень высшего образования

специалитет

(бакалавриат / магистратура / специалитет)

Направление подготовки / специальность

38.05.02 Таможенное дело

(указывается код и наименование направления подготовки / специальности)

Направленность образовательной программы

Таможенные операции и таможенный контроль

(указывается профиль / магистерская программа / специализация)

Форма обучения

очная, заочная

(очная / очно-заочная / заочная)

2021 год

1. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП

Дисциплина Б1.О.27 «Валютное регулирование и валютный контроль» относится к обязательной части ООП.

Место дисциплины в учебном плане образовательной программы	Стандартный текст для автоматического заполнения в конструкторе РПД
Блок 1. Дисциплины (модули) Обязательная часть	Дисциплина Б1.О.27 «Валютное регулирование и валютный контроль» относится к обязательной части ООП направления подготовки 38.05.02 Таможенное дело

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**	
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 (отмыва-	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;	З1(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	<i>Тесты</i> <i>Курсовая работа</i> <i>Практические задания</i> <i>Курсовая работа</i> <i>Практические задания</i> <i>Курсовая работа</i>

нию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма			
	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>З1(ПК-7.2) знать: виды и особенности регулирования валютных операций; понятие, виды и формы валютных ограничений согласно законодательству РФ</p> <p>У1(ПК-7.2) уметь: применять нормы валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, касающиеся совершения валютных операций участниками ВЭД</p> <p>В1(ПК-7.2) владеть: навыками работы с нормативно – правовыми документами, регламентирующими порядок осуществления валютных операций участниками ВЭД</p>	<p><i>Тесты</i> <i>Курсовая работа</i></p> <p><i>Практические задания</i> <i>Курсовая работа</i></p> <p><i>Практические задания</i> <i>Курсовая работа</i></p>

3. Структура и содержание дисциплины

3.1 Трудоемкость дисциплины

	очная форма обучения	заочная форма обучения
Общая трудоемкость	4 ЗЕТ	4 ЗЕТ
Часов по учебному плану	144	144
в том числе		
аудиторные занятия (контактная работа):		
- занятия лекционного типа	16	4
- занятия семинарского типа (практические занятия)	32	8
самостоятельная работа	57	120
КСР	3	3
Промежуточная аттестация – экзамен	36	9

3.2. Содержание дисциплины (модуля)

Наименование и краткое содержание разделов и тем дисциплины (модуля), форма промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)	Всего (часы)		В том числе											
			Контактная работа (работа во взаимодействии с преподавателем), часы										Самостоятельная работа обучающегося, часы	
			из них											
	Очная	Заочная	Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		Занятия лабораторного типа		Консультации		Всего			
Очная			Заочная	Очная	Заочная	Очная	Заочная	Очная	Заочная	Очная	Заочная	Очная	Заочная	
Раздел 1. Основы валютного регулирования														
Тема 1. Валютные отношения и валютное регулирование. Валютные операции	27	41	5	2	10	3					15	5	13	36
Тема 2. Элементы валютной системы: валюты, валютные курсы, расчеты	13	23	2	1	4	1					6	2	7	21
Тема 3. Валютные ограничения в системе валютного регулирования	16	23	3	1	6	1					9	2	7	21
Раздел 2. Основы валютного контроля														
Тема 4. Правовые и организационные основы валютного контроля в Российской Федерации	12	22	2		6	1					8	1	6	21
Тема 5. Валютный контроль и контроль, осуществляемый таможенными органами Российской Федерации	12	23	4		6	2					10	2	6	21
Контроль самостоятельной работы	3	3												
Промежуточная аттестация (экзамен)	51	9												
Итого	144	144	16	4	32	8					48	12	39	120

Практические занятия (семинарские занятия) организуются, в том числе в форме практической подготовки, которая предусматривает участие обучающихся в выполнении отдельных элементов работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Практическая подготовка предусматривает решение прикладных задач, по профилю профессиональной деятельности и направленности образовательной программы.

На проведение практических занятий (семинарских занятий) в форме практической подготовки отводится 4 часа.

Практическая подготовка направлена на формирование и развитие:

- практических навыков в соответствии с профилем ОП: в соответствии с квалификационными требованиями для замещения должностей государственной гражданской службы п.24.2 перечня областей и видов деятельности госслужащих «Контроль за осуществлением резидентами и нерезидентами валютных операций, связанных с перемещением товаров через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозом в Российскую Федерацию и вывозом из Российской Федерации товаров»;

- 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.

Текущий контроль успеваемости реализуется в рамках занятий семинарского типа.

4. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

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, целе-

устремленность, 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.

Контрольные вопросы и задания для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины приведены в п. 5.2.

5. Фонд оценочных средств для промежуточной аттестации по дисциплине (модулю), включающий:

5.1. Описание шкал оценивания результатов обучения по дисциплине

Уровень сформированности компетенций (индикатора достижения компетенций)	Шкала оценивания сформированности компетенций						
	плохо	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	очень хорошо	отлично	превосходно
	не зачтено		зачтено				
<u>Знания</u>	Отсутствие знаний теоретического материала. Невозможность оценить полноту	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 не-	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки. Допущено несколько несуществен-	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок.	Уровень знаний в объеме, превышающем программу подготовки.

	знаний вследствие отказа обучающегося от ответа			грубых ошибок	ных ошибок		
<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.	Продемонстрированы основные умения. Решены типовые задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания но не в полном объеме.	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания, в полном объеме, но некоторые с недочетами.	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи . Выполнены все задания, в полном объеме, но некоторые с недочетами.	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественным недочетами, выполнены все задания в полном объеме.	Продемонстрированы все основные умения,. Решены все основные задачи. Выполнены все задания, в полном объеме без недочетов
<u>Навыки</u>	Отсутствие владения материалом. 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 некоторыми недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми 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 оценки при промежуточной аттестации

Оценка		Уровень подготовки
	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
зачтено	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»
не зачтено	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»

5.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки результатов обучения.

5.2.1 Контрольные вопросы

Вопрос	Код компетенции
1. Понятие валютных отношений, необходимость и способы их государственного регулирования.	ПК-7
2. Валютная система: понятие, виды, элементы.	ПК-7
3. Понятие и классификация валют. Характеристика понятий «валюта» и «валютные ценности» согласно законодательству РФ.	ПК-7
4. Валютный курс: понятие; виды; факторы, влияющие на его формирование.	ПК-7
5. Режимы валютных курсов.	ПК-7
6. Валютное регулирование: понятие, цели и задачи.	ПК-7
7. Инструменты валютного регулирования.	ПК-7
8. Нормативно-правовая база валютного регулирования в РФ.	ПК-7
9. Общая характеристика ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» N 173-ФЗ.	ПК-7
10. Принципы валютного регулирования в РФ.	ПК-7
11. Органы валютного регулирования в РФ, их функции и полномочия.	ПК-7
12. Понятие и виды валютных операций согласно законодательству РФ.	ПК-7
13. Особенности правового статуса резидентов и нерезидентов.	ПК-7
14. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций.	ПК-7

15. Права и обязанности нерезидентов при осуществлении валютных операций.	ПК-7
16. Регулирование валютных операций, совершаемых резидентами.	ПК-7
17. Регулирование валютных операций, совершаемых нерезидентами.	ПК-7
18. Регулирование валютных операций между резидентами и нерезидентами.	ПК-7
19. Регулирование ввоза в РФ и вывоза из РФ валютных ценностей, валюты РФ и внутренних ценных бумаг.	ПК-7
20. 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.	ПК-7
21. Порядок постановки на учет и снятия с учета экспортного или импортного контракта в уполномоченном банке.	ПК-7
22. Порядок открытия и ведения нерезидентами счетов, открываемых на территории РФ.	ПК-7
23. Порядок открытия и ведения резидентами счетов в банках, расположенных за пределами территории РФ.	ПК-7
24. Валютные ограничения: понятие, виды, формы.	ПК-7
25. Сосредоточение валютных операций в уполномоченных банках как вид валютных ограничений: цель, предмет, субъекты, содержание.	ПК-7
26. Запрет валютных операций между резидентами как вид валютных ограничений: цель, предмет, субъекты, содержание.	ПК-7
27. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ как вид валютных ограничений: цель, предмет, субъекты, содержание.	ПК-7
28. Валютные ограничения валютных операций внутри страны.	ПК-7
29. Понятие, функции и принципы валютного контроля.	ПК-7
30. Цель, задачи и направления валютного контроля.	ПК-7
31. Формы и методы валютного контроля.	ПК-7
32. Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия.	ПК-7
33. Особенности выполнения функций органов валютного контроля таможенными и налоговыми органами.	ПК-7

34. Наблюдение как метод валютного контроля.	ПК-7
35. Проверка соблюдения валютного законодательства как метод валютного контроля.	ПК-7
36. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.	ПК-7
37. Нормативно-правовая база валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.	ПК-7
38. Предмет и результат осуществления контроля за валютными операциями, осуществляемого таможенными органами, в соответствии с Административным регламентом ФТС по осуществлению государственного контроля за валютными операциями (Приказ Минфина и ФТС от 17.07.2019 г. N 1171).	ПК-7
39. Формы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами: предварительный, текущий и последующий.	ПК-7
40. Контроль за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу ЕАЭС, с ввозом товаров в РФ и их вывозом из РФ.	ПК-7
41. Контроль за соответствием проводимых валютных операций, связанных с перемещением товаров через таможенную границу ЕАЭС, с ввозом товаров в РФ и их вывозом из РФ, условиям лицензий и разрешений.	ПК-7
42. Состав, последовательность и сроки выполнения административных процедур контроля за валютными операциями.	ПК-7
43. Характеристика административной процедуры «предпроверочный анализ».	ПК-7
44. Характеристика административной процедуры «подготовка к проведению проверки».	ПК-7
45. Характеристика административной процедуры «проведение проверки».	ПК-7
46. Характеристика административной процедуры «оформление результатов проверки».	ПК-7
47. Характеристика административной процедуры «вынесение предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства и осуществление контроля за своевременностью и полнотой его	ПК-7

исполнения».	
48. Основные показатели, характеризующие особенности осуществления валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.	ПК-7

5.2.2. Типовые тестовые задания для оценки сформированности компетенции «ПК-7»

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

- a) Справка о подтверждающих документах;
- b) Ведомость банковского контроля;
- c) Паспорт сделки.

2. Какое из перечисленных лиц является резидентом Российской Федерации?

- a) Дипломатическое представительство Канады в Москве;
- b) Текстильная фабрика «Спартак», созданная в соответствии с законодательством РФ и находящаяся в г. Иваново;
- c) Представительство ООН в Норвегии;
- d) Представительство Международного Красного Креста в Москве.

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

- a) составляет не менее 3 млн руб. для импортных контрактов и кредитных договоров;
- b) составляет не менее 6 млн руб. для экспортных контрактов;
- c) если сумма сделки 200 000 рублей и менее;
- d) сумма обязательств по договору значения не имеет.

4. К валютным операциям относятся:

- a) передача в залог внешних ценных бумаг;
- b) передача в доверительное управление валютных ценностей;
- c) покупка валютных ценностей;
- d) вывоз из РФ иностранной валюты;
- e) 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?

- a) Нет, не должны;
- b) Да, должны;
- c) Должны, только если они являются физическими лицами и постоянно проживают на территории РФ;
- d) Должны предоставить информацию при наличии запроса от налогового органа.

6. Какая из перечисленных валют не входит в классификацию валют по степени обратимости:
- a) свободно конвертируемая валюта;
 - b) частично конвертируемая валюта;
 - c) 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.

5.2.3. Типовые задания/задачи 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

4.2.4. Темы курсовых работ

1. Валютная политика: цели, методы ее осуществления.
2. Особенности либерализации валютных отношений в РФ.
3. Этапы развития системы валютного регулирования и контроля в РФ.
4. Цели и задачи валютной политики России на современном этапе.
5. Методы валютного регулирования в РФ и особенности их осуществления.

6. Особенности государственного регулирования валютных отношений или валютной политики отдельных стран (США, Франция, Япония и др.).
7. Роль валютного регулирования и контроля в обеспечении экономической безопасности РФ.
8. Формирование комплекса валютно-правовых отношений в Российской Федерации.
9. Место валютного регулирования и контроля в организации внешнеэкономической деятельности.
10. Рыночные и административно-правовые методы валютного регулирования.
11. Проблемы современного валютного рынка: структура, техника операций, регулирование.
12. Участие России в международных валютно-кредитных и финансовых организациях: взаимосвязь с валютной политикой страны.
13. Особенности нормативно-правовой базы валютного регулирования в РФ.
14. Нормативно-правовое регулирование валютного контроля в ЕАЭС.
15. Основные инструменты и методы валютного регулирования в России.
16. Валютный курс и валютное регулирование в России.
17. Практика применения валютных ограничений в РФ.
18. Роль уполномоченных банков и направления совершенствования их деятельности при осуществлении валютного контроля.
19. Валютные риски в России и пути их снижения в условиях валютного регулирования и контроля.
20. Система органов валютного регулирования в РФ.
21. Система органов и агентов валютного контроля в РФ.
22. Валютный контроль импортных операций в РФ.
23. Валютный контроль экспортных операций в РФ.
24. Таможенные органы в системе валютного контроля.
25. Федеральная таможенная служба России как орган валютного контроля.
26. Организация валютного контроля в таможенных органах РФ.
27. Подразделения валютного контроля в структуре таможни: основные функции и задачи.
28. Особенности применения основных положений Федерального закона РФ «О валютном регулировании и валютном контроле».
29. Валютное регулирование валютных операций между резидентами и нерезидентами.
30. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ как валютное ограничение.

31. Расчеты резидентов при проведении валютных операций через счета в банках, расположенных за пределами территории РФ.
32. Осуществление валютных операций, связанных с открытием счетов в банках за пределами территории РФ и осуществлением операций по этим счетам.
33. Особенности таможенного декларирования товаров в таможенной процедуре «экспорт» в связи с осуществлением таможенно-банковского валютного контроля.
34. Особенности таможенного декларирования товаров в таможенной процедуре «выпуск для внутреннего потребления» в связи с осуществлением таможенно-банковского валютного контроля.
35. Валютный контроль за перемещением валюты и внутренних ценных бумаг РФ, валютных ценностей резидентами и нерезидентами – физическими лицами.
36. Проведение таможенных проверок по соблюдению валютного законодательства РФ участниками внешнеэкономической деятельности.
37. Осуществление наблюдения за операциями участников внешнеэкономической деятельности в рамках банковского валютного контроля.
38. Оценка результативности осуществления валютного контроля таможенными органами РФ.
39. Процесс формирования современной модели валютно-кредитных и финансовых отношений России в условиях санкций.
40. Формы и методы организации борьбы с правонарушениями в области валютного контроля.
41. Сравнительный анализ систем валютного регулирования в странах ЕАЭС.
42. Сравнительный анализ систем валютного контроля в странах ЕАЭС.
43. Особенности валютного регулирования внешнеэкономической деятельности в Республике Беларусь (Республике Казахстан, Армении, Республике Кыргызстан).
44. Особенности проведения валютных операций резидентами и нерезидентами.
45. Развитие системы валютного регулирования РФ в условиях санкций стран Запада.
46. Деофшоризация и развитие валютного регулирования в РФ.

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

а) основная литература:

1. ЭБС Юрайт. Валютное регулирование и валютный контроль: учебник для вузов / Ю. А. Крохина, Н. Е. Абрамова, Е. В. Рябова, Н. А. Семёнкина ; под редакцией

Ю. А. Крохиной. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 252 с. <https://urait.ru/viewer/valyutnoe-regulirovanie-i-valyutnyy-kontrol-492046#page/1>

2. ЭБС Знаниум. Хаменушко И.В. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность: Учебно-практическое пособие / И.В. Хаменушко. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 352 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=479954>

б) дополнительная литература:

3. ЭБС Юрайт. Валютное право : учебник для академического бакалавриата / / под редакцией Ю. А. Крохиной. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 440 с. <https://urait.ru/viewer/valyutnoe-pravo-488595#page/1>

4. ЭБС Юрайт. Валютное право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 232 с. <https://urait.ru/viewer/valyutnoe-pravo-496322#page/1>

5. ЭБС Юрайт. Тедеев, А. А. Валютное право : учебник для вузов / А. А. Тедеев. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 171 с. <https://urait.ru/viewer/valyutnoe-pravo-495793#page/1>

6. ЭБС Юрайт. Попова, Н. Ф. Правовое регулирование экономической деятельности : учебник для вузов / Н. Ф. Попова ; под редакцией М. А. Лапиной. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 305 с. <https://urait.ru/viewer/pravovoe-regulirovanie-ekonomicheskoy-deyatelnosti-490593#page/1>

7. ЭБС Юрайт. Международные валютно-кредитные и финансовые отношения : учебник для вузов / Л. Н. Красавина [и др.] ; ответственный редактор Л. Н. Красавина. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 534 с. <https://urait.ru/viewer/mezhdunarodnye-valyutno-kreditnye-i-finansovye-otnosheniya-488867#page/1>

8. ЭБС Юрайт. Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 348 с. <https://urait.ru/viewer/finansovoe-pravo-495671#page/1>

в) программное обеспечение и Интернет-ресурсы

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)

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Занятия проводятся в специальных помещениях, представляющих собой учебные аудитории для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещениях для самостоятельной работы, которые укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения.

Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, соответствующие рабочей учебной программе дисциплины.

Программа составлена в соответствии с требованиями ОС ННГУ 38.05.02 «Таможенное дело», направленность образовательной программы «Таможенные операции и таможенный контроль».

Авторы:

Заведующий кафедрой мировой
экономики и таможенного дела,
д.э.н., доцент

М.Л. Горбунова

Доцент кафедры мировой
экономики и таможенного дела,
к.э.н., доцент

И.Ю. Храмова

Заведующий кафедрой мировой
экономики и таможенного дела
д.э.н., доцент

М.Л. Горбунова