

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Макаренко Елена Николаевна

Должность: Ректор

Дата подписания: 15.11.2024 14:20:48

Уникальный программный ключ:

c098bc0c1041cb2a4cf926cf171d6715d99a6ae00adc8e27b55cbe1e2dbd7c78

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования «Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»

УТВЕРЖДАЮ

Начальник

учебно-методического управления

Платонова Т.К.

«25» июня 2024 г.

Рабочая программа дисциплины
Валютное регулирование и валютный контроль в таможенной сфере

Специальность 38.05.02 "Таможенное дело"

Специализация 38.05.02.01 "Таможенное регулирование и таможенный контроль"

Для набора 2024 года

Квалификация
Специалист таможенного дела

КАФЕДРА Международная торговля и таможенное дело**Распределение часов дисциплины по курсам**

Курс Вид занятий	4		Итого	
	УП	РП		
Лекции	6	6	6	6
Практические	6	6	6	6
Итого ауд.	12	12	12	12
Контактная работа	12	12	12	12
Сам. работа	123	123	123	123
Часы на контроль	9	9	9	9
Итого	144	144	144	144

ОСНОВАНИЕ

Учебный план утвержден учёным советом вуза от 25.06.2024 г. протокол № 18.

Программу составил(и): к.э.н., доцент, Куликова Ирина Викторовна

Зав. кафедрой: к.э.н., доцент Солёная Светлана Валентиновна

Методический совет направления: д.э.н., профессор Костоглодов Д.Д.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	овладение теорией, методологией и практикой валютного регулирования и организации таможенно-банковского валютного контроля в России. Изучение теоретических основ, современных норм и правил деятельности, институциональной структуры и функционированием мирового валютного рынка, основных тенденций его развития, проблемам и противоречиям валютного регулирования и валютного контроля в России: валютной политики, ее правовых и организационных основ, механизмов осуществления.
-----	--

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ПК-3: Способность к организации работ по внешнеэкономической деятельности

ОПК-2: Способен осуществлять сбор, обработку, анализ данных для решения профессиональных задач, информирования органов государственной власти и общества на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности;

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Знать:

правовые нормы действующего законодательства, регулирующие отношения в сфере валютного регулирования и валютного контроля (соотнесено с индикатором ПК-3.1);
механизм осуществления валютного регулирования внешнеэкономической деятельности (соотнесено с индикатором ОПК-2.1);
.

Уметь:

использовать нормативно-правовые знания в различных сферах жизнедеятельности, применять на практике законодательные акты, регулирующие вопросы применения мер валютного контроля (соотнесено с индикатором ПК-3.2) .
применять на практике законодательные акты, нормативные и ведомственные документы, регулирующие вопросы применения мер валютного контроля внешне-экономической деятельности (соотнесено с индикатором ОПК-2.2);
.

Владеть:

анализа и применения нормативных актов, регулирующих валютные отношения между субъектами и контроль валютных операций (соотнесено с индикатором ПК-3.3);
выбора и применения форм таможенного контроля в целях соблюдения валютного законодательства при перемещении через таможенную границу ЕАЭС валюты и валютных ценностей (соотнесено с индикатором ОПК-2.3);
.

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Раздел 1. Раздел 1. Система валютного регулирования и международная валютно-финансовая система

№	Наименование темы / Вид занятия	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература
1.1	Тема 1.1.«Сущность и система валютного регулирования в России» Понятие государственного валютного регулирования и его значение. Национальные органы валютного регулирования. Виды валютного регулирования (прямое и косвенное). Валютная политика: сущность, направления и формы. Техника ведения валютной политики. Факторы, определяющие валютную политику страны. Валютное законодательство и валютные соглашения. Цели и задачи структурной и текущей валютных политик. Формы и методы валютной политики. Дисконтная политика: сущность, механизм, практика применения. Девизы и девизная политика. Диверсификация валютных резервов. / Пр /	4	2	ПК-3, ОПК-2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3
1.2	Тема 1.2. «Международная валютно-финансовая система» Международная валютная система. Виды валютных систем. Эволюция международной валютной системы. Факторы, влияющие на развитие валютной системы. Возникновение и развитие первой валютной системы. Основные принципы Парижской валютной системы. Возникновение и становление второй валютной системы. Бреттон-Вудская валютная система. Формы проявления кризиса Бреттон-Вудской валютной системы.	4	10	ПК-3, ОПК-2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3

	Проблемы Ямайской валютной системы. / Ср /				
1.3	Тема 1.3 «Механизм проведения валютных операций резидентов и нерезидентов и их регулирование» Порядок предоставления документов при осуществлении международных валютных расчетов. Операции с наличной валютой. Ввоз и вывоз наличной иностранной валюты и ценных бумаг в иностранной валюте. Покупка и продажа иностранной валюты в безналичном порядке. / Лек /	4	2	ПК-3, ОПК -2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3
1.4	Тема 1.4."Международные расчеты и их основные формы" Понятие «международные валютные расчеты». Классификация валютных расчетов на расчеты в форме валютного платежа и клиринговые расчеты. Деление расчетов на наличные и кредит. Формы расчетов в кредит. Коммерческий кредит. Авансовый платеж. Основные формы валютных расчетов, их общность и различия. Банковский перевод. Возможные риски при банковских переводах. Инкассовая форма расчетов. Виды инкассо. Валютные риски при инкассо. Аккредитивная форма расчетов. Особенность этих расчетов. Виды аккредитивов. Технология осуществления операций при аккредитивной форме расчетов. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах. Вексель. Виды векселей. Чек. Виды чеков. / Ср /	4	20	ПК-3, ОПК -2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3
1.5	Тема 1.4."Международные расчеты и их основные формы" Понятие «международные валютные расчеты». Классификация валютных расчетов на расчеты в форме валютного платежа и клиринговые расчеты. Деление расчетов на наличные и кредит. Формы расчетов в кредит. Коммерческий кредит. Авансовый платеж. Основные формы валютных расчетов, их общность и различия. Банковский перевод. Возможные риски при банковских переводах. Инкассовая форма расчетов. Виды инкассо. Валютные риски при инкассо. Аккредитивная форма расчетов. Особенность этих расчетов. Виды аккредитивов. Технология осуществления операций при аккредитивной форме расчетов. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах. Вексель. Виды векселей. Чек. Виды чеков. / Пр /	4	2	ПК-3, ОПК -2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3
1.6	Тема 1.5 "Валютные рынки и валютные операции" Биржевой и межбанковский (внебиржевой) валютные рынки. Взаимосвязь мировых, региональных и национальных валютных рынков в современном мировом хозяйстве. Режимы валютных рынков. Понятие котировок валют. Методы котировок: официальная и свободная, прямая и косвенная. Формирование курса покупателя и курса продавца. Абсолютная и относительная маржи и их расчет. Процедура фиксинга. Активные и пассивные субъекты валютного рынка. Кросс-курс: сущность, расчет, значение. / Ср /	4	20	ПК-3, ОПК -2	Л1.1, Л1.2, Л1.4, Л1.5
Раздел 2. Раздел 2. Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами					
№	Наименование темы / Вид занятия	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература
2.1	Тема 2.1 «Механизм проведения валютных операций резидентов и нерезидентов и их регулирование. Система валютных ограничений.» Права и обязанности резидентов при проведении валютного контроля. Права и обязанности нерезидентов при проведении валютного контроля. Порядок предоставления документов при осуществлении валютных расчетов. Операции с наличной валютой. Ввоз и вывоз наличной иностранной валюты и ценных бумаг в иностранной валюте. Покупка и продажа иностранной валюты в безналичном порядке. Операции нерезидентов, в том числе банков-нерезидентов. Специальные счета и резервирование. Банковские счета резидентов и нерезидентов. Их правовой режим. Курсообразование. Сделки с иностранной валютой на валютном (биржевом и межбанковском) рынке. / Лек /	4	2	ПК-3, ОПК -2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3

2.2	<p>Тема 2.1 «Механизм проведения валютных операций резидентов и нерезидентов и их регулирование. Система валютных ограничений.».</p> <p>Права и обязанности резидентов при проведении валютного контроля. Права и обязанности нерезидентов при проведении валютного контроля. Порядок предоставления документов при осуществлении валютных расчетов. Операции с наличной валютой. Ввоз и вывоз наличной иностранной валюты и ценных бумаг в иностранной валюте.</p> <p>Покупка и продажа иностранной валюты в безналичном порядке. Операции нерезидентов, в том числе банков-нерезидентов.</p> <p>Специальные счета и резервирование. Банковские счета резидентов и нерезидентов. Их правовой режим.</p> <p>Курсообразование. Сделки с иностранной валютой на валютном (биржевом и межбанковском) рынке. / Пр /</p>	4	2	ПК-3, ОПК-2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3
2.3	<p>Тема 2.2 «Система организации и функционирования валютного контроля в России»</p> <p>Органы и агенты валютного контроля. Функции и полномочия органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц.</p> <p>Принципы взаимодействия таможенных органов с банковской системой.</p> <p>Валютный контроль во внешнеэкономической сфере. Валютный контроль в неторговом обороте.</p> <p>Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД. Согласование деятельности органов и агентов валютного контроля при проверке участников ВЭД. / Ср /</p>	4	24	ПК-3, ОПК-2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3
2.4	<p>Тема 2.3 "Основные направления развития валютного регулирования в России"</p> <p>Основные направления валютного регулирования в России. Защита валюты РФ. Роль Федеральной таможенной службы (ФТС России) в защите национальной валюты. Право собственности на валютные ценности.</p> <p>Счета резидентов в национальной валюте. Порядок открытия резидентами счета в иностранной валюте. Порядок осуществления данных операций. Внутренний валютный рынок РФ. Государственное регулирование валютного рынка.</p> <p>Регулирование курса покупки и продажи иностранной валюты на внутреннем валютном рынке РФ. Валютные операции резидентов в Российской Федерации. Валютные операции нерезидентов в Российской Федерации. Порядок перевода, вывоза и пересылки резидентами и нерезидентами из России валютных ценностей. / Лек /</p>	4	2	ПК-3, ОПК-2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3
2.5	<p>Тема 2.3 "Основные направления развития валютного регулирования в России"</p> <p>Понятия экспорта и импорта для целей валютного регулирования и валютного контроля. Правила оформления внешнеторговой сделки. Идентификационный номер внешнеторгового контракта паспорта сделки. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ. Правовое регулирование ввоза в РФ и вывоза из РФ валютных ценностей, валюты РФ и внутренних ценных бумаг. Подготовка доклада с использованием Libreoffice / Ср /</p>	4	27	ПК-3, ОПК-2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3
2.6	<p>Тема 2.4 Ответственность за нарушения валютного законодательства</p> <p>Тенденция и перспективы развития валютного права в России.</p> <p>Содержание и формы проверок соблюдения субъектами внешнеторговой деятельности валютного законодательства РФ. Таможенно-банковский валютный контроль за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров. Правовой механизм противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. Меры ответственности, применяемые государственными контролирующими органами. Подготовка докладов с использованием Libreoffice / Ср /</p>	4	22	ПК-3, ОПК-2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3
2.7	/ Экзамен /	4	9	ПК-3, ОПК-2	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л2.1, Л2.2, Л2.3

4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Структура и содержание фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации представлены в Приложении 1 к рабочей программе дисциплины.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Основная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Панченко В. И.	Валютное регулирование: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по спец. 080115 "Тамож. дело"	СПб.: Троиц. мост, 2011	80
Л1.2	Чухнина Г.	Валютное регулирование и валютный контроль. Сборник студенческих работ: студенческая научная работа	Москва: Студенческая наука, 2012	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=221589 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.3	Тотчиев, Ф. Г.	Валютное регулирование и валютный контроль: учебное пособие	Владикавказ: Владикавказский институт управления, 2011	https://www.iprbookshop.ru/57826.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.4	Алонцева, Е. А.	Валютное регулирование в экономике РФ: учебное пособие	Самара: Самарский государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2018	https://www.iprbookshop.ru/90462.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.5	Панченко В. И.	Валютное регулирование: учебник	Санкт-Петербург: Троицкий мост, 2019	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=498767 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

5.2. Дополнительная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Астахов В. П.	Бухгалтерский учет и валютный контроль во внешнеэкономической деятельности	Ростов н/Д: Феникс, 2002	62
Л2.2	Кишкин Е. О.	Валютный контроль: монография	Москва: Лаборатория книги, 2010	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=97419 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.3		Валютный контроль при осуществлении внешнеторговых сделок: общие вопросы	Саратов: Вузовское образование, 2013	https://www.iprbookshop.ru/14500.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

5.3 Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

ИПС "Консультант +"
ИПП "ГАРАНТ"
Банк данных "Таможенное законодательство" <https://customs.consultant.ru/>

5.4. Перечень программного обеспечения

Операционная система РЕД ОС
Libreoffice

5.5. Учебно-методические материалы для студентов с ограниченными возможностями здоровья

При необходимости по заявлению обучающегося с ограниченными возможностями здоровья учебно-методические материалы предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации. Для лиц с нарушениями зрения: в форме аудиофайла; в печатной форме увеличенным шрифтом. Для лиц с нарушениями слуха: в форме электронного документа; в печатной форме. Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в форме электронного документа; в печатной форме.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Помещения для всех видов работ, предусмотренных учебным планом, укомплектованы необходимой специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения:

- столы, стулья;
- персональный компьютер / ноутбук (переносной);
- проектор;
- экран / интерактивная доска.

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Методические указания по освоению дисциплины представлены в Приложении 2 к рабочей программе дисциплины.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

1.1 Показатели и критерии оценивания компетенций:

ЗУН, составляющие компетенцию	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Средства оценивания
ОПК-2: Способен осуществлять сбор, обработку, анализ данных для решения профессиональных задач, информирования органов государственной власти и общества на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности			
З правовые нормы действующего законодательства, регулирующие отношения в сфере валютного регулирования и валютного контроля;	Умение использовать ФЗ № 173 «О валютном регулировании и валютном контроле» и другие нормативно-правовые акты при выполнении тестовых заданий и подготовке докладов.	Полнота и содержательность устного ответа. Умение пользоваться нормативно-правовыми актами при подготовке к практическим занятиям.	Д-доклад (1-40) Т – тест (1,2) Э-вопросы к экзамену (1-73)
У использовать нормативно-правовые знания в различных сферах жизнедеятельности, применять на практике законодательные акты, регулирующие вопросы применения мер валютного контроля	Демонстрирует навыки применения нормативной базы при ответах на вопросы, выполнении практико-ориентированных заданий	Умение пользоваться нормативно-правовыми актами при выполнении практических заданий.	ПОЗ- практико-ориентированные задания (1-5)
Н анализа и применения нормативных актов, регулирующих валютные отношения между субъектами и контроль валютных операций.	Демонстрирует навыки осуществления сбора и проводить анализ статистической информации о фактах незаконного перемещения через таможенную границу ЕАЭС валюты, ценных бумаг, драгоценных камней и металлов	Умение пользоваться нормативно-правовыми актами, дополнительной литературой при подготовке к практическим занятиям, приводит конкретные примеры.	ПОЗ- практико-ориентированные задания (1-5)
ПК-3:Способность к организации работ по внешнеэкономической деятельности			

З механизм осуществления валютного регулирования внешнеэкономической деятельности;	Умение использовать нормативно-правовые акты, связанные с осуществлением внешнеэкономической деятельности при выполнении тестовых заданий и подготовке докладов.	Полнота и содержательность изложения материала при подготовке докладов. Умение пользоваться нормативно-правовыми актами при подготовке к практическим занятиям.	Д - доклад (1-40) Т – тест (1,2) Э-вопросы к экзамену (1-73)
У применять на практике законодательные акты, нормативные и ведомственные документы, регулирующие вопросы применения мер валютного контроля внешнеэкономической деятельности	. Демонстрирует навыки применения нормативной базы при выполнении практикоориентированных заданий	Умение пользоваться нормативно-правовыми актами при выполнении практикоориентированных заданий.	ПОЗ- практикоориентированные задания (1-5)
Н выбора и применения форм таможенного контроля в целях соблюдения валютного законодательства при перемещении через таможенную границу ЕАЭС валюты и валютных ценностей.	Демонстрирует навыки осуществления сбор и проводить анализ статистической информации, характеризующей организацию внешнеэкономической деятельности, опосредованную проведением валютных операций	Умение пользоваться нормативно-правовыми актами, дополнительной литературой при подготовке к практическим занятиям, приводит конкретные меры.	ПОЗ- практикоориентированные задания (1-5)

1.2 Шкалы оценивания:

Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация осуществляется в рамках накопительной балльно-рейтинговой системы в 100-балльной шкале:

- 84-100 баллов (оценка «отлично»)
- 67-83 баллов (оценка «хорошо»)
- 50-66 баллов (оценка «удовлетворительно»)
- 0-49 баллов (оценка «неудовлетворительно»).

2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Вопросы к экзамену

- 1.Нормативно-правовая база валютного регулирования и валютного контроля.
- 2.Формы организации валютной системы.
- 3.Сущность валютного рынка. Его классификация.
- 4.Функции таможенных органов по валютному контролю.

- 5.Административная и уголовная ответственность за валютные правонарушения.
6. Формы организации валютной системы.
7. Органы и агенты валютного контроля. Их полномочия и функции.
8. Роль валютного регулирования и валютного контроля при осуществлении внешнеэкономических операций.
- 9 Организация проверок таможенными органами финансово-хозяйственной деятельности участников внешнеэкономической деятельности.
- 10.Цели и основные направления валютного контроля.
11. Задачи и функции таможенных органов РФ по валютному контролю.
12. Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия, разграничение компетенций.
13. Вынесение предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства и осуществление контроля за своевременностью и полнотой его исполнения.
14. Роль валютного регулирования и валютного контроля РФ при осуществлении внешнеэкономических операций.
- 15.Организация проверок таможенными органами финансово-хозяйственной деятельности участников внешнеэкономической деятельности.
- 16.Информация, необходимая для проведения таможенно-банковского валютного контроля.
- 17.Фьючерсные контракты, их котировки. Отличия фьючерсного и форвардного контрактов.
- 18.Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах.
- 19.Операции СВОП, котировки СВОП.
- 20.Опционные сделки, биржевой опцион, его разновидности.
- 21.Формы международных валютных расчетов.
- 22.Валютный режим. Типы валютных режимов.
- 23.Форвардный курс, методика его определения.
- 24.Осуществление валютного контроля в неторговом обороте.
- 25.Кросс-курсы. Кросс-операции.
- 26.Валютная позиция. Валютная практика и деятельность ЦБ РФ.
- 27.Степень конвертируемости валют и факторы, ее определяющие.
- 28.Валютная котировка, спот-курс. Разница между курсами продажи и покупки.
- 29.Сущность и виды валютного демпинга.
- 30.Валютный курс в системе экономических отношений.
- 31.Валютный курс. Факторы, влияющие на валютный курс.
- 32.Функции таможенных органов по валютному контролю.
- 33.Цели и основные направления валютного контроля.
- 34.Валютные операции резидентов и нерезидентов.
- 35.Валютный паритет как элемент валютной системы.
- 36.Классификация валютных операций по законодательству РФ.
- 37.Понятие «мировые деньги» и «экономическая глобализация».
38. Система валютного контроля в РФ.
- 39.Валюта, как экономическая категория, эволюция ее функциональных форм.
- 40.Механизм валютного регулирования валютных операций резидентов и нерезидентов.
- 41.Взаимодействие и взаимное влияние национальных и мировых валютных систем.
- 42.Валютный рынок России.
- 43.Понятие национальной и мировой валютной системы, их элементы.
- 44.Факторы, влияющие на международные валютные отношения.
- 45.Валютная политика России.Виды валютной политики.
- 46.Понятие международных валютных отношений.
- 47.Операции с наличной валютой.
- 48.Основные виды валютных операций и их регулирование.
- 49.Сделки с иностранной валютой на валютном (биржевом и межбанковском) рынке.

50. Понятие, признаки и особенности валютного правонарушения.
51. Страхование валютных рисков.
52. Административная и уголовная ответственность за валютные правонарушения.
53. Роль валютного регулирования и валютного контроля при осуществлении внешнеэкономических операций.
54. Административная и уголовная ответственность за валютные правонарушения.
55. Организация проверок таможенными органами финансово-хозяйственной деятельности участников внешнеэкономической деятельности.
56. Цели и основные направления валютного контроля.
57. Разрешение на проведение отдельных видов валютных операций.
58. Информация, необходимая для проведения таможенно-банковского валютного контроля.
59. Валютное регулирование как направление государственной политики.
60. Срочные валютные операции.
61. Цели, основные направления и уровни валютного регулирования.
62. Классификация валютных операций по законодательству РФ.
63. Принципы валютного контроля. Формы и методы валютного контроля. Их характеристика.
64. Валюта как экономическая категория, эволюция ее функциональных форм.
65. Валютные ограничения. Их состав по законодательству Российской Федерации.
66. Осуществление валютного контроля в неторговом обороте.
67. Становление и развитие системы валютного контроля в России.
68. Степень конвертируемости валют и факторы, ее определяющие.
69. Операции с наличной валютой.
70. Правовое регулирование ввоза (вывоза) из России валюты, валютных ценностей и внутренних ценных бумаг.
71. Таможенно-банковский контроль за поступлениями валютной выручки от экспортных операций.
72. Валютный курс. Факторы, влияющие на валютный курс.
73. Страхование валютных рисков.

Критерии оценивания:

Экзаменационный билет включает в себя 2 теоретических вопроса и 1 практическую задачу из перечня практико-ориентированных заданий для текущей аттестации

84-100 баллов (оценка «отлично») - изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с поставленными программой курса целями и задачами обучения; правильные, уверенные действия по применению полученных знаний на практике, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе, усвоение основной и знакомство с дополнительной литературой;

67-83 баллов (оценка «хорошо») - наличие твердых и достаточно полных знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с целями обучения, правильные действия по применению знаний на практике, четкое изложение материала, допускаются отдельные логические и стилистические погрешности, обучающийся усвоил основную литературу, рекомендованную в рабочей программе дисциплины;

50-66 баллов (оценка «удовлетворительно») - наличие твердых знаний в объеме пройденного курса в соответствии с целями обучения, изложение ответов с отдельными ошибками, уверенно исправленными после дополнительных вопросов; правильные в целом действия по применению знаний на практике;

0-49 баллов (оценка неудовлетворительно) - ответы не связаны с вопросами, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности излагаемого вопроса, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы.

Тесты

Тест 1. «Международная валютно-финансовая система и ее эволюция»

1. Субъектами валютного рынка являются:

- а) дилеры;
- б) спекулянты;
- в) хеджеры;
- г) банки и биржи;
- д) все предыдущие ответы верны;
- е) все ответы неверны.

2. Различают следующие виды валютных рынков:

- а) биржевой и брокерский;
- б) регулируемый и нерегулируемый;
- в) межбанковский и биржевой.

3. Какие используются условия платежа во внешнеторговом контракте? Выберите правильные ответы:

- а) наличный;
- б) электронный;
- в) с предоставлением кредита;
- г) банковский перевод.

4. Определите, какой из указанных пунктов не является функцией валютного рынка:

- а) регулировать валютные курсы;
- б) усиливать девальвацию валюты;
- в) страховать от валютных рисков;
- г) осуществлять международные расчеты.

5. Выберите, какой ответ является неверным:

Различают следующие виды валютных позиций банка:

- а) Стабильные и нестабильные;
- б) Открытые и закрытые;
- в) Длинные и короткие.

6. Дата валютирования при сделке типа «спот» устанавливается в следующие сроки:

- а) сегодня;
- б) до послезавтра;
- в) через 4 дня;
- г) до завтра.

7. Характерными признаками срочной валютной операции выступают следующие:

- а) использование курса валют на момент заключения сделки;
- б) совершение сделки в течение 2 дней с момента заключения;
- в) хеджирование от валютных рисков.

8. Различают следующие виды котировок валют:

- а) прямая и обратная;
- б) прямая и взаимная;
- в) объективная и косвенная.

9. Во внешнеторговых контрактах могут использоваться следующие средства платежа:

- а) тратта;
- б) коносамент;
- в) чек;
- г) вексель;
- д) счет-фактура.

10. Самым крупным валютным рынком мира по объему сделок купли-продажи наличной валюты является:

- а) Сингапурский;
- б) Токийский;
- в) Лондонский;
- г) Нью-Йоркский.

11. Специализированными субъектами валютного рынка являются:

- а) дилеры;
- б) спекулянты;
- в) хеджеры;
- г) банки и биржи;
- д) правительство;
- е) общественные организации.

12. Различают следующие виды валютных позиций банка:

- а) стабильные и нестабильные;
- б) открытые и закрытые;
- в) толстые и тонкие.

13. Различают следующие виды валютных позиций банка:

- а) стабильные и нестабильные;
- б) широкие и узкие;
- в) длинные и короткие.

14. Открытая валютная позиция банка означает ...

- а) превышение его обязательств над требованиями
- б) превышение его требований над обязательствами;
- в) совпадение его обязательств и требований.

15. Выберите из приведенного перечня специфическую функцию «валюты»:

- а) является средством обмена;
- б) признается средством платежа;
- в) служит для измерения стоимости;
- г) имеет цену в денежных единицах других стран;
- д) является средством накопления богатства.

Тест 2. «Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами»

1. К валютным ценностям в соответствии с Законом «О валютном регулировании и валютном контроле» относятся:

- а) ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте;
- б) внутренние ценные бумаги;
- в) драгоценные металлы;
- г) драгоценные камни;
- д) иностранные валюты.

2. Вывоз капитала из РФ может происходить в только в следующих законных формах:

- а) валютные операции
- б) авансовые платежи под импортные контракты без последующей поставки товаров и услуг
- в) невозвращение валютной выручки от экспорта товаров и услуг РФ
- г) инвестиции за рубежом

3. Система таможенно-банковского валютного контроля получила развитие

- А) с 1986 г.
- Б) с 1991 г.

4. Процесс координации валютной политики, формирования национального механизма валютного регулирования, создания межгосударственных валютно-кредитных и финансовых организаций называется:

- а) Валютной стабилизацией;
- б) Валютной интеграцией;
- в) Валютным регулированием;

5. Каким характером обладает информационное взаимодействие между контролирующими органами при осуществлении валютного контроля?

- а). Жестко регламентировано
- б) Производится на основании ведомственной инструкции
- в) Имеет запросно-ответный характер
- г) Производится на единой информационной основе

6. В чем состоит необходимость валютного контроля?

- а) В поддержании стабильного функционирования валютного рынка
- б) В обеспечении роста конкурентоспособности отечественного экспорта
- в) В обеспечении эффективного применения требований валютного законодательства (валютных ограничений)
- г) В увеличении размеров официальных валютных резервов

7. К валютным операциям согласно законодательству РФ относятся:

- а) ввоз и пересылка в РФ, а также вывоз и пересылка из РФ валютных ценностей;
- б) операции, связанные с переходом прав собственности и иных прав на валютные ценности, в том числе операции, связанные с использованием в качестве средств платежа иностранной валюты и других платежных документов;
- в) осуществление налоговых рублевых платежей в бюджет РФ;
- г) осуществление международных денежных переводов;
- д) расчеты между резидентами и нерезидентами в валюте Российской Федерации.

8. Валютному риску подвержены:

- а) только покупатели валюты
- б) только продавцы валюты
- в) и продавцы и покупатели валюты

9. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства в РФ:

- а) отменена,
- б) отменена, за исключением ответственности за невозвращение экспортной выручки из-за рубежа,
- в) отменена, за исключением ответственности за невозвращение экспортной выручки из-за рубежа и контрабанду валюты.

10. Условие, которое включается во внешнеторговые контракты для страхования экспортера от риска падения курса валюты платежа с момента заключения контракта до момента его оплаты – это:

- а) валютная оговорка
- б) экспортная оговорка
- в) защитная оговорка
- г) коэффициентная оговорка

11. Требование репатриации экспортной выручки выполнено, если:

- а) выручка получена в течение 180 дней со дня экспорта,
- б) выручка получена в срок, установленный внешнеторговым контрактом,
- в) выручка получена не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным.

12. Валютный контроль – это:

- а) элемент валютного регулирования как правового режима,
- б) вид внешнеторгового контроля,
- в) метод финансового контроля.

13. Органами валютного контроля являются:

- а) Банк России и Росфиннадзор,
- б) Правительство РФ, Центральный банк, ФТС, ФНС
- в) Банк России, Федеральная таможенная служба, Росфиннадзор

14. Агенты валютного контроля – это:

- а) оперативные работники органов валютного контроля,
- б) уполномоченные банки, Внешэкономбанк и профессиональные участники рынка ценных бумаг,
- в) налоговые органы

15. Физически лица – резиденты вправе одновременно ввозить в РФ наличную иностранную валюту:

- а) без ограничения суммы,
- б) в пределах 10 000 долларов США,
- в) в пределах ранее вывезенных сумм

Инструкция по выполнению:

Внимательно прочитайте тестовый вопрос. В тестовых заданиях могут быть представлены несколько правильных вариантов ответа. Обведите их.

Максимально за выполнение тестовых заданий можно набрать *30 баллов*.

- 25-30 баллов выставляется, если даны правильные ответы на 85 -100% тестовых заданий
- 15-24 баллов, если даны правильные ответы на 65 - 84% тестовых заданий
- 10-14 баллов выставляется, если даны правильные ответы на 50 – 64% тестовых заданий
- 9-1 баллов выставляется, если правильно решены менее 50% тестовых заданий

Темы докладов

1. Золотовалютные резервы России в динамике, и настоящее время
2. Ямайская валютная система
3. Генуэзская валютная система
4. Бреттон - Вудская валютная система
5. Парижская валютная система
6. Европейская валютная система.
7. Валютный опцион.
8. Отличие валютного арбитража от обычной валютной спекуляции. Виды валютного арбитража.
9. Мировая история валютных ограничений
10. Основное содержание и расчет девальвации и ревальвации.
11. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах.
12. Механизм определения и значения паритета покупательной способности (ППС) валют.
13. Факторы, влияющие на динамику валютного курса (структурные, конъюнктурные).
14. Валютные позиции банка, их значение.
15. Принципы совершения кассовых валютных операций.
16. Характерные черты срочных валютных сделок и их виды.
17. Принципы совершения форвардной сделки.
18. Особенности фьючерсной валютной операции.
19. Особенности валютного опциона.
20. Принципы совершения валютных операций типа «своп».
21. Особенности и виды валютного арбитража.
22. Инфляция и регулирование курса рубля в России.
23. Особенности валютной политики развивающихся стран.
24. Современные тенденции развития мирового валютного рынка и валютного рынка России.
25. Организация фьючерсных торгов в России и за рубежом.
26. Практика валютных ограничений в развитых и развивающихся странах.
27. Валютные клиринги - их виды и значение для развития внешнеэкономических связей.
28. Роль электронных систем СВИФТ и Рейтер в системе международных валютно-финансовых отношений.
29. Применение пластиковых кредитных карточек в мировом хозяйстве и в России.
30. Рынок форвардов в России. Его перспективы.
31. Сущность, причины и последствия девальвации и ревальвации.
32. Необходимость публично-правового регулирования валютных операций, совершаемых внутри страны;
33. Классификация валютных операций по действующему законодательству РФ;
34. Особенности валютных ценностей как предмета валютных операций. Виды валютных ценностей.
35. Система действующих валютных ограничений: элементы, общая характеристика;
36. Место валютного контроля во внешнеэкономической политике России;

37. Особенности валютного контроля экспорта основных видов топливно-энергетических ресурсов;
38. Направления совершенствования валютного контроля таможенными органами за экспортными операциями.
39. Проведение проверок по соблюдению валютного и таможенного законодательства РФ участниками внешнеэкономической деятельности;
40. Оценка результативности осуществления валютного контроля таможенными органами РФ;

Критерии оценивания:

9-10 баллов:

- наличие четкого плана доклада;
- раскрытие в докладе сути проблемы;
- самостоятельность в подборе фактического материала и аналитического отношения к нему;
- свободное изложение материала и четкие ответы на поставленные вопросы.

6-8 баллов:

- умение изложить сжато основные положения доклада;
- раскрытие в докладе сути проблемы;
- самостоятельность в подборе фактического материала и аналитического отношения к нему;
- свободное изложение материала и ответы на поставленные вопросы с несущественными, но быстро исправляемыми докладчиком ошибками.

1-5 баллов:

- содержательное выступление, но докладчик затрудняется сжато изложить основные положения доклада;
- демонстрация обучающимся недостаточно полных знаний по теме доклада, отсутствие аргументации;
- не структурированное изложение материала доклада, при ответе на вопросы допускает ошибки.

2 доклада – 20 баллов

Практико-ориентированные задания

Задание 1.

Подготовьте в письменном виде таблицу «Основные элементы валютной системы».

Форма таблицы:

Элементы валютной системы	Характеристика элемента		
	Национальная валютная система	Региональная валютная система	Мировая валютная система

Задание 2.

Изобразите графически действующую в данный момент схему информационного обмена между участником внешнеторговой деятельности, банком и таможенным органом в рамках валютного контроля.

Задание 3.

Строительная компания «Дар-инвест» выполнила по договору с совместной российско-испанской фирмой «Рикон» заказ последней на строительство складских помещений. Договором было предусмотрено, что оплата будет производиться в валюте. Дирекция строительной компании «Дар-инвест» обратилась в КБ «Друг», где открыт счет фирмы «Рикон», с просьбой перевести причитающиеся денежные средства в валюте на свой счет. Банк осуществил перевод денег в рублях.

Может ли быть обжаловано действие КБ?

Задание 4.

На 1 января 2017 года доллар стоил 57,05 руб, евро 68,21 руб. гражданин Иванов 1 января купил 250 \$ и 350 €, 31 декабря он продал валюту (31 декабря 2017 года доллар стоил 69,47 руб, евро 79,46 руб).

Определите:

1. как изменился курс рубля за год (в %) по отношению к доллару и евро;
2. какую прибыль или убыток получил гражданин Иванов.

Задание 5.

В табличной форме сравните спот-сделки, форвардные, фьючерсные, опционные и своп-сделки. Форма таблицы приведена ниже.

Вид валютной операции	Срок поставки валюты	Особенность формирования валютного курса, по которому исполняется сделка	Права и обязанности продавца и покупателя	Вид валютного рынка, на котором совершается валютная операция	Преимущества валютной операции	Недостатки валютной операции

Критерии оценивания:

За курс студент может выполнить 5 заданий и набрать максимум 50 баллов.

За каждое практическое задание обучающийся может набрать максимально по 10 баллов.

-9-10 баллов выставляется, если задания выполнены самостоятельно, в полном объеме, найдена, обобщена и систематизирована необходимая информация

-5-8 баллов выставляется студенту, если задание выполнено самостоятельно, в полном объеме, однако допущены незначительные ошибки, исправленные при указании на них

-1-4 баллов выставляется студенту, если задание выполнено самостоятельно, в полном объеме, однако допущены ошибки, исправленные с затруднениями при указании на них

3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Процедуры оценивания включают в себя текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Текущий контроль успеваемости проводится с использованием оценочных средств, представленных в п. 2 данного приложения. Результаты текущего контроля доводятся до сведения студентов до промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена.

Экзамен проводится по расписанию промежуточной аттестации в письменном виде. Количество вопросов в экзаменационном задании – 3. Проверка ответов и объявление результатов производится в день экзамена. Результаты аттестации заносятся в ведомость и зачетную книжку студента. Студенты, не прошедшие промежуточную аттестацию по графику сессии, должны ликвидировать задолженность в установленном порядке.

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебным планом предусмотрены следующие виды занятий:

- лекции;
- практические занятия.

В ходе лекционных занятий рассматривается формирование валютной политики государства, а также изучение особенностей валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.

В ходе практических занятий углубляются и закрепляются знания студентов по ряду рассмотренных на лекциях вопросов, развиваются навыки заполнения таможенных документов, решения практических задач.

При подготовке к практическим занятиям каждый студент должен:

- изучить рекомендованную учебную литературу;
- изучить конспекты лекций;
- подготовить ответы на все вопросы по изучаемой теме;

При подготовке к практическим занятиям каждый студент должен:

- изучить рекомендованную учебную литературу и нормативно-правовые документы.

В процессе подготовки к практическим занятиям студенты могут написать доклад по предложенным темам и воспользоваться консультациями преподавателя. Вопросы, не рассмотренные на лекциях и практических занятиях, должны быть изучены студентами в ходе самостоятельной работы. Контроль самостоятельной работы студентов над учебной программой курса осуществляется в ходе занятий посредством тестирования, решения практико-ориентированных заданий. В ходе самостоятельной работы каждый студент обязан прочитать основную и по возможности дополнительную литературу по изучаемой теме, дополнить конспекты недостающим материалом, выписками из рекомендованных первоисточников. Выделить непонятные термины, найти их значение в энциклопедических словарях.

Для подготовки к занятиям, текущему контролю и промежуточной аттестации студенты могут воспользоваться электронно-библиотечными системами. Также обучающиеся могут взять на дом необходимую литературу на абонементе университетской библиотеки или воспользоваться читальными залами.