

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Смирнов Сергей Николаевич
Должность: врио ректора
Дата подписания: 10.06.2025 17:39:21
Уникальный программный ключ:
69e375c64f7e975d4e8830e7b4fec3ad1bf35f08

УП: 38.05.02
Таможенное дело
2025.plx

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
ФГБОУ ВО «ТВЕРСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель ООП

А.А. Сладкова



Рабочая программа дисциплины

Валютное регулирование и валютный контроль

Закреплена за кафедрой:	Экологического права и правового обеспечения профессиональной деятельности
Направление подготовки:	38.05.02 Таможенное дело
Направленность (профиль):	Правовое обеспечение таможенной деятельности
Квалификация:	Специалист таможенного дела
Форма обучения:	очная
Семестр:	7

Программу составил(и):

канд. филос. наук, доц., Сладкова Алена Александровна

Тверь, 2025

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Цели освоения дисциплины (модуля):

Освоение будущими специалистами таможенного дела теоретических знаний и практических умений, связанных с организацией валютного контроля за внешнеторговыми операциями.

Задачи :

- рассмотрение основных категорий международных валютных отношений;
- выявление и изучение основных закономерностей валютно-финансовых отношений;
- раскрытие принципов и факторов, воздействующих на валютно-финансовую систему страны;
- изучение механизма регулирования валютной системы страны;
- приобретение практических навыков применения технологий валютного контроля.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП

Цикл (раздел) ОП: Б1.О

Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Финансы

Бухгалтерский учет

Таможенные платежи

Таможенно-тарифное регулирование внешнеторговой деятельности

Дисциплины (модули) и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:

Дисциплина позволяет освоить основные понятия валютного регулирования и валютного контроля, их взаимосвязь.

Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности

3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость	3 ЗЕТ
Часов по учебному плану	108
в том числе:	
самостоятельная работа	74

4. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫЕ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

ОПК-2.1: Находит, обрабатывает и анализирует информацию для решения профессиональных задач

ОПК-2.2: Использует достижения информационной и библиографической культуры, информационно-коммуникационные технологии для решения профессиональных задач

ПК-8.1: Контролирует соблюдение основных положений валютного законодательства Российской Федерации; квалифицирует основные нарушения валютного законодательства

ПК-8.2: Проводит комплексный анализ документов в области валютного контроля с целью выявления нарушений валютного законодательства РФ

ПК-8.3: Составляет и обрабатывает основные внешнеторговые документы в валютной сфере

5. ВИДЫ КОНТРОЛЯ

Виды контроля в семестрах:	
зачеты	7

6. ЯЗЫК ПРЕПОДАВАНИЯ

Язык преподавания: русский.

7. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

№	Наименование разделов и тем	Вид занятия	Сем.	Часов	Примечание
	Раздел 1. Темы				
1.1	Валютные от-ношения. Валютная политика	Пр	7	2	
1.2	Валютные отношения. Валютная политика	Ср	7	6	
1.3	Платежный баланс страны	Пр	7	4	
1.4	Платежный баланс страны	Ср	7	6	
1.5	Валютная система	Пр	7	4	
1.6	Валютная система	Ср	7	8	
1.7	Система валютного регулирования и валютного контроля	Пр	7	4	
1.8	Система валютного регулирования и валютного контроля	Ср	7	8	
1.9	Валютный курс. Валютный рынок	Пр	7	4	
1.10	Валютный курс. Валютный рынок	Ср	7	6	
1.11	Валютные риски	Пр	7	4	
1.12	Валютные риски	Ср	7	6	
1.13	Международные расчеты, их условия и формы	Пр	7	4	
1.14	Международные расчеты, их условия и формы	Ср	7	8	
1.15	Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами	Пр	7	4	
1.16	Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами	Ср	7	14	
1.17	Нарушения валютного законодательства участниками ВЭД	Пр	7	4	

1.18	Нарушения валютного законодательства участниками ВЭД	Ср	7	12	
------	--	----	---	----	--

Список образовательных технологий

1	Проектная технология
2	Технологии развития критического мышления
3	Метод case-study

8. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

8.1. Оценочные материалы для проведения текущей аттестации

Оценочные материалы для проведения текущей аттестации

Контрольные вопросы для устных ответов:

1. Как соотносятся между собой валютный и финансовый контроль?
2. Кем в РФ осуществляется валютный контроль?
3. Каковы функции таможенных органов в осуществлении валютного контроля?
4. По каким направлениям в настоящее время осуществляется валютный контроль в РФ?
5. Какие формы валютного контроля применяются в России?
6. Чем обусловлена необходимость валютного контроля в РФ?
7. Какие закономерности применения валютного контроля прослеживаются в мировой практике XX века?
8. В чем различия между органами валютного контроля и агентами валютного контроля?
9. Какие функции выполняют органы и агенты валютного контроля, каковы права и обязанности органов валютного контроля?
10. Раскройте права и обязанности резидентов и нерезидентов в РФ.
11. Назовите основные этапы технологии валютного контроля за экспортно-импортными операциями.
12. Что понимается под внешнеторговыми бартерными сделками?
13. Обоснуйте необходимость осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
14. Охарактеризуйте систему контроля за внешнеторговыми бартерными операциями.
15. Опишите существующие подходы к оценке эффективности валютного контроля?
16. Какие требования предъявляются к деятельности участников внешнеэкономической деятельности при осуществлении ими внешнеторговых бартерных сделок?
17. Какие документы используются в осуществлении валютного контроля за экспортными и импортными сделками в торговом обороте?
18. Сформулируйте особенности перемещения валюты РФ через таможенную границу ЕАЭС резидентами и нерезидентами.
19. Опишите порядок ввоза в РФ и вывоза из РФ валютных ценностей резидентами и нерезидентами, юридическими и физическими лицами.
20. Сформулируйте назначение валютных счетов: транзитного, текущего, специального.
21. Охарактеризуйте механизм открытия и ведения рублевых и валютных счетов юридическими лицами.

Шкала оценки ответов на контрольные вопросы:

1. Ответ раскрыт с опорой на соответствующие понятия и теоретические положения, причинно-следственные связи – 3 балла.
2. Ответ раскрыт с опорой на теоретические положения, но не всегда прослеживаются причинно-следственные связи – 2 балла.
3. Терминологический аппарат не всегда связан с раскрываемой темой, практика применения малочисленна – 1 балл.
4. Ответ свидетельствует о непонимании вопроса – 0 баллов.

Кейсы (ситуационные задачи)

Ситуационная задача № 1. В ходе таможенного контроля обнаружена у одного из пассажиров, прибывших на пароме «Эйнс Соя» из Вакканая в Корсаков. В сопровождаемом багаже житель Холмска перевозил валюту в рублях, японских иенах, долларах США – всего в перерасчете на российскую валюту более 1,8 млн рублей.

Какое нарушение допущено физическим лицом? Каков порядок перемещения иностранной валюты через границу Евразийского экономического союза? Каковы будут действия таможенных органов?

Ситуационная задача № 3. Алтайская таможня совместно с УФСБ РФ по Алтайскому краю выявили факт невозврата из-за рубежа валюты в сумме более 14 миллионов рублей. Общество с ограниченной ответственностью, зарегистрированное в Барнауле, заключило в 2018 году контракт с фирмой из Объединенных Арабских Эмиратов на поставку на территорию РФ запасных автозапчастей на общую сумму около 1 миллиона долларов США. Во исполнение контракта в 2018 году барнаульская фирма произвела несколько денежных переводов на общую сумму около 450 тысяч долларов США (эквивалентно 14,5 миллионам рублей). С тех пор барнаульская фирма не совершала никаких таможенных операций, и товар по контракту на территорию России не ввозился. Также не предпринято никаких действий по возвращению в РФ перечисленных денежных средств.

Какое нарушение допущено обществом? Каков порядок совершения валютных операций резидентами РФ? Каковы будут действия таможенных органов?

Критерии оценивания:

При разрешении ситуации учитываются:

- знание нарушений при совершении валютных операций участниками ВЭД;
- алгоритм действий таможенных органов при выявлении нарушений данной категории;
- порядок совершения валютных операций резидентами РФ.

Шкала оценивания:

3 балла – студент подробно и четко описывает порядок совершения валютных операций резидентами РФ, верно классифицирует нарушение совершения валютной операции, указывает последовательность действий таможенных органов при выявлении данного нарушения;

2 балла – студент называет основные положения порядка совершения валютных операций резидентами РФ, верно классифицирует нарушение совершения валютной операции, указывает основные действия таможенных органов при выявлении данного нарушения;

1 балл – студент в общих чертах описывает порядок совершения валютных операций резидентами РФ, в общих чертах классифицирует нарушение совершения валютной операции, указывает некоторые действия таможенных органов при выявлении данного нарушения.

0 баллов – вопрос на ответ не представлен или представлен неверный ответ.

Задания для критического анализа (составление схем, проведение анализа,

систематизация нормативных актов)

Задание 1.

Используя электронные справочно-правовые системы, проведите систематизацию нормативно-правовых актов по проведению валютного контроля внешне-торговых операций таможенными органами (расположите НПА по убывающей юридической силе). Отрадите последние изменения валютного законодательства.

Критерии оценивания:

- использует при выполнении заданий справочно-правовые системы;
- работает с действующими и вступившими в силу НПА;
- качественный анализ НПА

Шкала оценивания:

- 3 балла - перечень НПА составлен верно, нет ошибок в иерархии.
- 2 балла - присутствуют некоторые ошибки в иерархии НПА (2 НПА неверно расположены).
- 1 балла - допускает ошибки в иерархии НПА (3-4).
- 0 баллов - вопрос на ответ не представлен или представлен неверный ответ.

Примерная тематика докладов по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль»

1. Система органов валютного регулирования и органов, агентов валютного контроля в России.
2. Организация и технология валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
3. Международная валютная система: понятие и виды
4. Валюта и валютные ценности: классификация валют (валюта цены, валюта платежа, валюта кредита, валюта клиринга, СДР)
5. Понятие и виды валютных операций: текущие, капитальные, неторговые и без-документарные
6. Формы расчетов по внешнеторговым контрактам.
7. Порядок осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
8. Особенности контроля таможенными органами лизинговых операций.
9. Особенности валютного контроля за перемещением драгоценных металлов и драгоценных камней.
10. Валютная биржа. Биржевая торговля в России, ММВБ. Стандартные виды деятельности биржи, дополнительные виды деятельности.
11. Общие положения таможенно-банковского контроля поступлений валютной выручки от экспортных операций.
12. Валютные операции физических лиц: порядок осуществления переводов денежных средств физическими лицами и порядок ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации российской и иностранной валюты, дорожных чеков, денежных инструментов.
13. Валютное регулирование и валютный контроль в условиях функционирования Таможенного союза и создания Евразийского экономического союза (ЕАЭС).
14. Тенденции развития валютного законодательства Российской Федерации
15. Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.
16. Виды ответственности за нарушение валютного законодательства, их соотношение и порядок применения.

Шкала оценивания докладов:

- 1) Тема раскрыта с опорой на соответствующие понятия и теоретические положения, речь грамотная и связанная– 3 балла.
- 2) Тема раскрыта частично с опорой на соответствующие понятия и

теоретические положения, устная речь частично соответствует требованиям – 2 балла.

3) Терминологический аппарат непосредственно слабо связан с раскрываемой темой, имеются недостатки в устной речи – 1 балл.

4) Допущены фактические и логические ошибки, свидетельствующие о непонимании темы – 0 баллов.

Тематика электронных презентаций по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль»

1. Международная валютная система: понятие и виды
2. Валюта и валютные ценности: классификация валют (валюта цены, валюта платежа, валюта кредита, валюта клиринга, СДР)
3. Понятие и виды валютных операций: текущие, капитальные, неторговые и бездокументарные
4. Валютная биржа. Биржевая торговля в России, ММВБ. Стандартные виды деятельности биржи, дополнительные виды деятельности.
5. Валютный рынок и конвертируемость валют

Оценочные материалы для проведения рейтингового контроля в форме тестирования в электронной образовательной среде университета LMS:

- рейтинговый контроль за 1 модуль включает в себя вопросы темы 1- 6 учебной программы по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль»
- рейтинговый контроль за 2 модуль включает в себя вопросы темы 7-9.

ТИПОВЫЕ ТЕСТЫ

1. Органами валютного контроля являются
 - a) Таможенные органы
 - b) Налоговые органы
 - c) Уполномоченные банки
 - d) Росфиннадзор
2. Платежный баланс – это
 - a) итоговая запись доходов и расходов резидента страны, сделка с внешним рынком
 - b) политика государства, воздействующая на количество денег в обращении с целью обеспечения стабильности цен, полной занятости населения и роста реального объема производства
 - c) управление обращением валюты, контроль за валютными операциями, воздействие на валютный курс
3. Какие из перечисленных лиц не являются резидентами РФ в рамках валютного законодательства?
 - a) Постоянные представительства межправительственных организаций на территории РФ
 - b) Филиалы юридических лиц, созданных в соответствии с законодательством РФ, которые находятся за пределами территории России
 - c) Граждане РФ, проживающие за ее пределами более срока, установленного Правительством РФ
4. Платежный баланс называется активным, если:
 - a) Валютные поступления страны из-за границы превышают ее платежи
 - b) Платежи страны за границу равны валютным поступлениям в страну
 - c) Платежи страны превышают валютные поступления из-за границы
5. Банк одновременно с присвоением внешнеторговому контракту номера формирует
 - a) ведомость банковского контроля

- b) досье банковского контроля
- c) досье валютного контроля

Шкала оценивания тестирования: 1 балл за один верно отвеченный вопрос

8.2. Оценочные материалы для проведения промежуточной аттестации

Типовое контрольное задание на зачет по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» представлено в виде комплексной ситуационной задачи, решение которой предполагает поиск решения проблемы, исходя из усвоенной теоретической базы и практической значимости смоделированных в задаче обстоятельств.

Примерные ситуационные задачи:

Правовая ситуация № 1. Иностранная организация поставляет товары в адрес организации, зарегистрированной в РФ на сумму до 3 млн. руб.

ПК-8 Способен контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней

Каков порядок оформления и представления документов по валютному контролю?

Какие документы предоставить в уполномоченный банк и в таможенный орган?

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

Используя электронные справочно-правовые системы, проведите систематизацию нормативно-правовых актов по проведению валютного контроля внешне-торговых операций таможенными органами (расположите НПА по убывающей юридической силе). Отрадите последние изменения законодательства.

№ 2.

Правовая ситуация № 2. В ноябре-декабре 2020 года денежные средства в сумме более 140 миллионов рублей были перечислены четырнадцатью платежами от лица зарегистрированной в Барнауле фирмы на счет зарубежного контрагента – якобы за поставку с Кипра в Россию строительных материалов. Предельный срок, когда товар должен был быть импортирован в страну, истек 31 декабря 2020 года. Однако строительные материалы на территорию России ввезены не были, а фирма не предприняла никаких действий для возврата валюты в РФ. В ходе оперативно-розыскных мероприятий удалось установить, что фирма была зарегистрирована в конце 2018 года на имя 26-летнего жителя Барнаула и почти сразу заключила внешнеторговый контракт с представителями Кипра на общую сумму 500 миллионов рублей. При этом таможенного оформления товаров юридическое лицо, имеющее все признаки фирмы-однодневки, с момента образования и до настоящего времени не осуществляло.

ПК-8 Способен контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней

Какое нарушение допущено обществом?

Каков порядок совершения валютных операций резидентами РФ при экспорт-но-импортных операциях? Каковы будут действия таможенных органов?

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

Используя электронные справочно-правовые системы, проведите систематизацию

нормативно-правовых актов по проведению валютного контроля внешне-торговых операций таможенными органами (расположите НПА по убывающей юридической силе). Отрадите последние изменения законодательства.

Вопросы к зачету

1. Валютный контроль: понятие и необходимость.
2. Принципы и формы валютного контроля.
3. Исторический опыт валютного контроля. Становление валютного контроля в России.
4. Двухуровневая система валютного контроля РФ.
5. Функции органов валютного контроля.
6. Компетенция Банка России в области валютного контроля.
7. Функции Минфина и Минэкономразвития РФ в области валютного контроля.
8. ФТС России в системе валютного контроля.
9. Основные направления валютного контроля в России.
10. Эффективность и границы валютного контроля.
11. Организация валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
12. Технологии валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
13. Законодательные и нормативные акты, регулирующие организацию и технологию валютного контроля.
14. Общие положения таможенно-банковского контроля поступлений валютной выручки от экспортных операций.
15. Общие положения валютного контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.
16. Понятие внешнеторгового контракта. Основные разделы и условия внешнеторгового контракта.
17. Сроки и способы платежа по внешнеторговым контрактам.
18. Формы расчетов по внешнеторговым контрактам.
19. Порядок регистрации уполномоченными банками коммерческих контрактов в рамках внешнеэкономической сделки.
20. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
21. Этапы контроля за поступлением валютной выручки.
22. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
23. Порядок расчетов по внешнеэкономическим сделкам российских импортеров.
24. Порядок оплаты импортируемого товара.
25. Порядок осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
26. Основные этапы контроля при таможенном оформлении внешнеторговых бартерных сделок.
27. Лизинговое соглашение и таможенные операции, применяемые к товарам, перемещаемым в рамках такого соглашения.
28. Особенности контроля таможенными органами лизинговых операций.
29. Понятие неторгового оборота. Порядок ввоза и вывоза иностранной валюты.
30. Порядок вывоза монет из драгоценных монет, являющихся культурной ценностью.
31. Особенности экспорта драгоценных металлов и драгоценных камней.
32. Порядок регулирования валютных операций в РФ.
33. Регулирование Правительством РФ валютных операций движения капитала.
34. Регулирование ЦБ РФ валютных операций движения капитала.
35. Резервирование по валютным операциям.
36. Общая схема открытия валютного счета в уполномоченном банке. Общая схема расчетов.
37. Система валютных счетов во внешнеэкономической деятельности.
38. Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.
39. Нормативно-правовая база осуществления валютного контроля за возвратом в РФ денежных средств, уплаченных нерезидентам.

8.3. Требования к рейтинг-контролю

1. Рейтингový контроль знаний осуществляется в соответствии с Положением о рейтинговой системе обучения в ТвГУ, принятого ученым советом ТвГУ (протокол № 11 от 29 июня 2022 г.).

2. Каждый семестр делится на два модуля, которые завершаются контрольной точкой.

3. Формы рейтингového модульного контроля выбираются преподавателями по его усмотрению. Это может быть одно из заданий, подобных тем, которые предлагаются в представленном разделе программы, включая ответы на тестовые вопросы.

4. Контрольные рейтингové задания выполняются студентами в рамках аудиторного занятия в установленный учебным графиком день. Преподаватель может сообщить условия соответствующего задания заранее, установив срок и предложив выполнение его во внеучебное время (в рамках отведенного времени для самостоятельной работы).

И в первом и во втором случае преподаватель организует сбор подготовленных заданий, проверяет их и объявляет результаты.

5. Формой рейтингového модульного контроля является тестирование по соответствующим темам. Тестирование проводится на платформе LMS.

6. Дисциплина заканчивается зачетом.

На первый модуль отводится 40 баллов, которые распределяются следующим образом:

- текущий контроль – до 35 баллов;
- рубежный контроль – 5 баллов.

На второй модуль отводится 60 баллов, которые распределяются следующим образом:

- текущий контроль – до 55 баллов;
- рубежный контроль – 5 баллов.

Обучающемуся, набравшему 40 баллов и выше по итогам работы в семестре, в рейтинговой ведомости учета успеваемости и зачетной книжке выставляется отметка «зачтено».

Обучающийся, набравший до 39 баллов включительно, сдает зачет.

7. На первом занятии преподаватель озвучивает обучающимся тематический и календарный график занятий, формы и сроки выполнения заданий, баллы, которые могут быть получены обучающимся за выполнение каждого из заданий.

Дополнительно обучающимся озвучиваются формы и правила выполнения заданий для получения премиальных баллов.

9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Рекомендуемая литература

Основная

Шифр	Литература
Л.1.1	Крохина, Дирксен, Семёнкина, Валютное регулирование и валютный контроль, Москва: Юрайт, 2024, ISBN: 978-5-534-16596-8, URL: https://urait.ru/bcode/538806
Л.1.2	Гузнов, Рождественская, Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации, Москва: Юрайт, 2024, ISBN: 978-5-534-17362-8, URL: https://urait.ru/bcode/532930

Л.1.3	Леднева, Валютное регулирование и валютный контроль: правовые основы, Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2022, ISBN: 978-5-00156-040-1, URL: https://znanium.com/catalog/document?id=398546
Л.1.4	Панченко В. И., Валютное регулирование, Санкт-Петербург: Троицкий мост, 2019, ISBN: 978-5-6042462-4-5, URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=498767
Л.1.5	Щеголева, Валютный рынок и валютное регулирование, Москва: Юрайт, 2024, ISBN: 978-5-534-16352-0, URL: https://urait.ru/bcode/544458
Л.1.6	Бризицкая, Международные валютно-кредитные отношения, Москва: Юрайт, 2024, ISBN: 978-5-534-15808-3, URL: https://urait.ru/bcode/538591
Л.1.7	Крохина, Семёнкина, Андрианова, Дирксен, Ларионов, Ларионова, Валютное право, Москва: Юрайт, 2024, ISBN: 978-5-534-15990-5, URL: https://urait.ru/bcode/535440

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Сайт Федеральной таможенной службы России : www.custom.ru
Э2	Сайт Всемирной таможенной организации : www.wcoomd.org
Э3	Официальный сайт Евразийского экономического союза : http://www.eaeunion.org
Э4	Официальный сайт Евразийской экономической комиссии : http://www.eurasiancommission.org/
Э5	Официальный сайт Суда ЕАЭС : https://courteurasian.org/court_
Э6	Таможенный портал для участников ВЭД : https://www.alta.ru/
Э7	Информационно-консультационная система «Виртуальная таможня» : http://www.vch.ru
Э8	ООО «TKS.RU» – российский таможенный портал : http://www.tks.ru

Перечень программного обеспечения

1	Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows
2	Google Chrome
3	Adobe Acrobat Reader
4	Notepad++
5	paint.net
6	Многофункциональный редактор ONLYOFFICE
7	ОС Linux Ubuntu

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1	ЭБС «Лань»
2	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
3	ЭБС «ЮРАИТ»
4	ЭБС «ZNANIUM.COM»
5	СПС "КонсультантПлюс"

6	СПС "ГАРАНТ"
---	--------------

10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Аудит-я	Оборудование
7-109	комплект учебной мебели, переносной ноутбук, проектор
7-110	комплект учебной мебели, компьютеры, МФУ
7-201	комплект учебной мебели, переносной ноутбук, проектор
7-203	комплект учебной мебели, переносной ноутбук, проектор
7-208	комплект учебной мебели, компьютер, МФУ, телевизор
7-209	комплект учебной мебели, переносной ноутбук, проектор
7-210	принтер, компьютеры, сканер, проектор, доска интерактивная, коммутатор, ИБП
7-212	комплект учебной мебели, переносной ноутбук, проектор
7-220	комплект учебной мебели, переносной ноутбук, проектор
7-221	комплект учебной мебели, переносной ноутбук, проектор
7-407	комплект учебной мебели, переносной ноутбук, проектор

11. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебная программа по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль»

1. Валютные отношения. Валютная политика

Понятие валюты. Классификация валют. Валютные отношения и их участники.

Открытость и уязвимость национальной экономики. Показатели открытой и закрытой экономики.

2.Платежный баланс страны

Сущность и структура платежного баланса.

Воздействие платежного баланса на уровень валютного регулирования страны.

3. Валютная система

Понятие и характеристика основных элементов валютной системы.

Элементы национальной валютной системы. Формы валютного режима.

Международная валютная система: Парижская валютная система: золотой стандарт;

Генуэзская валютная система; Бреттон-Вудская валютная система, ее особенности, причины краха. Основные черты Ямайской валютной системы; Европейский экономический союз и введение евро.

4. Система валютного регулирования и валютного контроля

Теоретические основы валютного регулирования. Понятие и принципы валютного регулирования. Цели, задачи и функции валютного регулирования.

Объекты валютного регулирования. Валютные операции. Методы прямого и косвенного валютного регулирования. Связь валютного регулирования с внешнеэкономической деятельностью. Компетенция органов валютного регулирования.

Регулирование Центральным банком Российской Федерации валютных операций движения капитала. Понятие и виды валютных ограничений, цель их применения. Понятие валютного контроля. Цели, направления осуществления валютного контроля в РФ. Виды и

методы валютного контроля.

Органы и агенты валютного контроля, их полномочия, права и обязанности.

5. Валютный курс. Валютный рынок

Понятие и основы формирования валютного курса. Виды валютных курсов. Прямые котировки валют. Косвенные котировки валют. Кросс-курсы. Курс покупателя и курс продавца. Основные участники на валютных рынках. Твердые (фиксированные) и свободные (плавающие) курсы валют. Их особенности, преимущества и недостатки. Сущность девальвации и обесценивание валюты. Система факторов, влияющих на изменение валютного курса: сущностные, структурообразующие; конъюнктурные. Влияние на валютные курсы уровня производительности труда в стране, темпов роста (снижения) национального дохода, изменения цен и издержек в стране, места страны в мировой торговле, степени участия страны в мировой торговле, степени участия страны в зарубежных инвестициях. Изменение валютных курсов под воздействием состояния платежного баланса страны и его отдельных частей, инфляции, колебания соотношения спроса и предложения валюты, изменения конкурентоспособности товаров страны на мировом рынке, изменения процентных ставок и т.п. Сущность валютного рынка. Классификация валютных рынков.

6. Валютные риски.

Понятие валютных рисков. Классификация валютных рисков. Способы страхования валютных рисков: защитные оговорки, хеджирование, совершение срочных операций (форвардных валютных; валютных фьючерсов; валютных опционов; операций своп).

7. Международные расчеты, их условия и формы

Понятие «международные валютные расчеты». Основные формы валютных расчетов, их общность и различия. Банковский перевод. Его сущность. Основные операции, необходимые при банковском переводе. Порядок оформления документов на банковский перевод. Инкассовая форма расчетов. Сущность инкассо. Виды инкассо. Чистое инкассо. Документарное инкассо. Технология осуществления расчетов при документарном инкассо. Порядок оформления документов при инкассовой форме расчетов. Валютные риски при инкассо. Аккредитивная форма расчетов. Особенность этих расчетов. Сфера применения. Виды аккредитивов. Отзывные, безотзывные аккредитивы. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах. Вексель. Сущность векселя. Виды векселей. Вексель простой и переводной. Чек, его сущность, реквизиты, срок действия. Виды чеков. Чеки именные, предъявительские.

8. Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами

Полномочия таможенных органов в валютной сфере. Информация и основные документы, используемые в целях валютного контроля: Валютно-финансовые условия внешнеторгового контракта. Таможенная декларация – источник информации, необходимый для осуществления валютного контроля, за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу. Инвойс (счет-фактура), счет-проформа. Документы, необходимые при валютных операциях. Общие положения таможенно-банковского контроля поступлений валютной выручки от экспортных операций. Цель валютного контроля, за репатриацией резидентами иностранной валюты и валюты РФ. Нормативно-правовая база валютного контроля, за репатриацией резидентами иностранной валюты и валюты РФ. Виды сделок, связанных с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, таможенные процедуры, на которые распространяется требования о репатриации иностранной валюты и валюты РФ. Требования, предъявляемые к содержанию экспортного контракта. Документы, необходимые для валютного контроля. Функции должностного лица таможенного органа на этапе валютного контроля при осуществлении таможенного оформления экспортной отгрузки: проверка сведений, указанных в контракте, таможенной декларации, других документах. Исполнение должностными лицами таможенных органов требований актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования. Информационный обмен между таможенными органами, Банком России, уполномоченными органами и экспортером в процессе осуществления валютного контроля.

Проведение таможенными органами РФ проверок о предполагаемых нарушениях

валютного законодательства. Ответственность резидентов за невыполнение в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета иностранной валюты или валюты РФ за переданные нерезидентам товары, выполненные услуги, информацию или результаты интеллектуальной деятельности.

Порядок перемещения российской валюты и валютных ценностей резидентами и нерезидентами, юридическими и физическими лицами. Установленные нормы ввоза и вывоза валюты РФ и иностранной валюты.

9. Нарушения валютного законодательства участниками ВЭД

Виды нарушений валютного законодательства. Органы, уполномоченные на совершение проверок соблюдения валютного законодательства.

Порядок проверки соблюдения субъектами внешнеторговой деятельности валютного законодательства.

ЗАДАНИЯ

Задание 1. Схематично изобразите современную валютную политику России. Укажите 1) под воздействием, каких факторов формируется валютная политика; 2) особенности валютной политики РФ в современных условиях (валютное регулирование и валютный контроль); 3) органы, участвующие в формировании валютной политики РФ, а также органы валютного регулирования и валютного контроля

Задание 2. С опорой на ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» укажите, какие валютные операции осуществляются между резидентами без ограничений

Задание 3. Схематично изобразите правовые основы валютного регулирования и валютного контроля в РФ

Задание на использование ресурсов Интернета

1. Зайдите на официальный сайт Банка России. Найдите указание на нормативный акт, определяющий порядок составления платежного баланса Российской Федерации. Как он называется, кем издан, какая редакция этого документа применяется в настоящее время? Из каких разделов и статей состоит платежный баланс в соответствии с этим документом? Какие операции отражаются по счету финансовых операций?

2. Зайдите на официальный сайт Банка России. Найдите информацию об общем количестве кредитных организаций, зарегистрированных в России. Есть ли на сайте информация, позволяющая определить, какие из этих кредитных организаций являются уполномоченными банками, т.е. имеют лицензию на валютные операции и выполняют функции агентов валютного контроля?

Задания на использование СПС "КонсультантПлюс"

1. С помощью правовой базы сформируйте подборку актуальной арбитражной практики по вопросам репатриации валюты. Сделайте выводы, насколько часто нарушаются требования валютного законодательства.

2. С помощью правовой базы найдите нормативные документы, которыми регулируется контрольная деятельность таможенных органов Российской Федерации. Составьте список этих документов. Имеется ли среди них специальный административный регламент выполнения таможенными органами государственной функции валютного контроля?

3. Используя ресурсы правовой базы, сделайте подборку нормативных актов, регулирующих обмен документами и информацией между органами и агентами валютного контроля. На основе анализа этих актов составьте схему движения документов и информации.