

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
 Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
 образования
 «Сочинский государственный университет»



СОГЛАСОВАНО
 Декан факультета ЭИПУ
 Е.К. Воробей
 2021 г.



УТВЕРЖДАЮ
 Проректор по УРКОД
 В.П. Ермакова
 2021 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Валютное регулирование и валютный контроль

| | |
|--|---|
| Шифр специальности | 35.05.02 Таможенное дело |
| Квалификация (степень) выпускника | Специалист таможенного дела (бакалавр, магистр, и т.п., согласно лицензии) |
| Профиль подготовки | Организация таможенного контроля (наименование программы бакалавриата/магистратуры/специалитета/аспирантуры) |
| Форма обучения | заочная (очная, заочная, очно-заочная) |
| Выпускающая кафедра | Административного управления, бухгалтерского учета и аудита (название) |
| Кафедра-разработчик рабочей программы | Административного управления, бухгалтерского учета и аудита (название) |
| Год набора | 2020 |

| Курс (ЗФО) | Трудоемкость (час./зет.) | Лекцион. занятий, (час.) | Практич. занятий, (час.) | Лаборат. занятий, (час.) | СРС, (час.) | КР/КП | Форма промежуточного контроля (экз./зачет) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|-------|--|
| 5 | 144/4 | 2 | 6 | | 127 | | Экзамен (9) |
| Итого: | 144/4 | 2 | 6 | | 127 | | Экзамен (9) |

Сочи 2021 г.

Лист согласования рабочей программы дисциплины Валютное регулирование и валютный контроль

Рабочую программу составила:

Воробей Е.К., к.э.н., доцент кафедры АУБУиА



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА РАССМОТРЕНА И ОДОБРЕНА:

Заведующий кафедрой административного управления, бухгалтерского учета и аудита

Борисова Т.Г.



Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины соответствует библиотечному фонду СГУ:

Директор НОБ


подпись

Мысина Е.С.
Ф.И.О.

Структура рабочей программы соответствует предъявляемым требованиям:

Отдел качества образования и методического обеспечения


подпись

Васильченко В.В.
Ф.И.О.

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ РПД

Рабочая программа переутверждена на 2021/2022 учебный год.
В программу внесены дополнения и (или) изменения: без изменений

Заведующий кафедрой АУБУиА



1 ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины Валютное регулирование и валютный контроль является получение студентами знаний в области организации валютного регулирования и проведения валютного контроля в РФ.

Задачи курса:

- рассмотрение основных категорий международных валютных отношений;
- выявление и изучение основных закономерностей валютно-финансовых отношений между странами;
- 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 ОПОП НАПРАВЛЕНИЯ (СПЕЦИАЛЬНОСТИ)

Дисциплина относится к части учебного плана, формируемой участниками образовательных отношений.

Таблица 1 – Дисциплины, участвующие в формировании компетенции

| Код и наименование компетенции | Дисциплины, участвующие в формировании компетенции |
|--|--|
| ПКУВ-3 Способен осуществлять контроль и надзор за товарами и услугами в таможенном деле | Таможенный контроль за перемещением через таможенную границу отдельных видов товаров Товароведение, экспертиза в таможенном деле и товарная номенклатура ВЭД Товароведение, экспертиза в таможенном деле (продовольственные и непродовольственные товары) Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности Таможенные операции Таможенные процедуры Таможенное декларирование Организация таможенного контроля, товаров и транспортных средств Основы технических средств таможенного контроля Таможенно-тарифное регулирование внешнеторговой деятельности Запреты и ограничения внешнеторговой деятельности Валютное регулирование и валютный контроль Логистика Организационно-управленческая практика |

3 ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Требования к результатам освоения дисциплины представлены в виде таблицы 2.
Таблица 2 – Компетенции и индикаторы их достижения

| Компетенции и индикаторы их достижения | | Результат обучения по дисциплине (показатели освоения компетенций) |
|---|--|--|
| Код и наименование компетенции | Код и наименование индикатора достижения компетенции | |
| ПКУВ-3 Способен осуществлять контроль и надзор за товарами и услугами в таможенном деле | ПКУВ-3.1 Демонстрирует знания особенностей осуществления контроля и надзора за товарами и услугами в таможенном деле | Знает: цели, методы и сферы валютного регулирования; понятие валютного контроля, элементы механизма валютного контроля, формы, виды и методы валютного контроля; Умеет: анализировать полномочия и компетенцию органов валютного регулирования, органов и агентов валютного контроля; Владеет навыками: в части установленного порядка совершения валютных операций, прав и обязанностей резидентов при проведении мероприятий валютного контроля, привлечения к юридической ответственности за нарушения валютного законодательства и др. |
| | ПКУВ-3.2 Выявляет различные нарушения в профессиональной сфере | Знает: формы международных расчетов и виды валютных операций Умеет: определять нарушения, риски и методы их минимизации при совершении валютных операций Владеет навыками: навыками расчета кросс-курсов и результатов валютных операций; методами валютного контроля |
| | ПКУВ-3.3 Владеет навыками проведения экспертизы в таможенном деле | Знает: модели и правовые основы межгосударственной валютной интеграции на примере ЕС и ЕАЭС Умеет: характеризовать состав административных правонарушений и преступлений в валютной сфере Владеет навыками: правового решения практических ситуаций, в возникающих в валютной сфере |

4 СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1 Тематический план дисциплины

Таблица 3 – Распределение фонда времени по темам дисциплины

| № раздела, темы | Наименование модуля (раздела, темы) дисциплины | Всего часов | Виды учебной нагрузки и их трудоемкость, часы | | | |
|-----------------|--|-------------|---|----------------------|---------------------|-----|
| | | | Контактная работа | | | СРС |
| | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные работы | |
| 1 | Валютное регулирование: сущность и содержание. Роль валютного регулирования в обеспечении экономической безопасности России | 12 | - | - | | 12 |
| 2 | Система организации и функционирования валютного регулирования и контроля. Становление и развитие системы валютного регулирования и контроля в РФ | 13 | - | 1 | | 12 |
| 3 | Органы государственного управления в системе валютного контроля | 13 | - | 1 | | 12 |
| 4 | Нормативно-правовая база валютного регулирования и контроля в РФ. Законы и правовые акты РФ, определяющие нормы валютного регулирования и валютного контроля | 13 | - | 1 | | 12 |
| 5 | Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в РФ и различных странах мира | 13 | - | 1 | | 12 |
| 6 | Международные расчеты, их условия и формы; страхование валютных рисков | 14 | 1 | 1 | | 12 |
| 7 | Валютный контроль за экспортно-импортными операциями. Особенности валютного регулирования и контроля бартерных операций и в неторговом обороте | 13 | 1 | 1 | | 11 |
| 8 | Учет контракта в уполномоченном банке. Договоры, подлежащие валютному контролю. | 12 | - | 1 | | 11 |
| 9 | Ответственность органов и агентов валютного контроля, юридических и физических лиц за | 12 | - | 1 | | 11 |

| | | | | | | |
|--------|---|-----|---|---|--|-----|
| | нарушения валютного законодательства. Административная и уголовная ответственность | | | | | |
| 10 | Контрольная работа | 20 | | | | 20 |
| 11 | Экзамен | 9 | | | | |
| ИТОГО: | | 144 | 2 | 8 | | 125 |

Лекционные занятия

| № п/п | Наименование темы дисциплины | Краткое содержание |
|-------|---|--|
| 1 | Валютное регулирование: сущность и содержание. Роль валютного регулирования в обеспечении экономической безопасности России | Характеристика объекта, предмета, субъектов валютного регулирования. Определение целей и задач валютного регулирования. Рассмотрение принципов, методов и инструментов валютного регулирования. Выявление роли и значения валютного регулирования на макроэкономические показатели развития страны, влияния на деятельность субъектов хозяйствования |
| 2 | Система организации и функционирования валютного регулирования и контроля. Становление и развитие системы валютного регулирования и контроля в РФ | Характеристика содержания и система организации и функционирования валютного регулирования и контроля в РФ. Детальное рассмотрение принципов и задач валютного регулирования и контроля. Исторический мониторинг становления и развития системы организации и функционирования валютного регулирования и контроля в РФ. Обозначение основных целей и задач этапов развития валютного регулирования и контроля в связи конкретными историческими условиями. Обсуждение целей и задач валютного регулирования. Виды валютного регулирования. Основные принципы валютного регулирования. Понятие "открытость экономики", основные показатели открытости национальной экономики. Основы классификации исторического становления системы валютного регулирования на этапы. Характеристика отдельных этапов исторического становления системы валютного регулирования. |
| 3 | Органы государственного управления в системе валютного контроля | Понятие органов и агентов валютного контроля и их структура в РФ. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля. Правительство РФ как орган валютного контроля. Центральный Банк России как орган валютного контроля. Таможенные органы РФ и их структура. Функции таможенных органов как органов валютного контроля. Структура, права и обязанности органов и агентов валютного контроля. Федеральное казначейство, Федеральная таможенная служба и Федеральная налоговая служба и их функции как органов валютного контроля. Функции структурных подразделений валютного контроля таможенных органов РФ. |

| | | |
|---|---|---|
| 4 | <p>Нормативно-правовая база валютного регулирования и контроля в РФ. Законы и правовые акты РФ, определяющие нормы валютного регулирования и валютного контроля</p> | <p>Нормативно-правовая база валютного регулирования и контроля. Валютное законодательство Российской Федерации. Правовые акты РФ, определяющие нормы валютного регулирования и валютного контроля. Содержание Федерального закона от 10.12.2003 №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Акты органов и агентов валютного контроля. Структура нормативно-правового законодательства РФ. Структура и содержание Федерального закона от 8 декабря 2003 г. №164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности в Российской Федерации». Структура и содержание Федерального закона от 10 июля 2002 г. №86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».</p> |
| 5 | <p>Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в РФ и различных странах мира</p> | <p>Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в РФ на современном этапе. Совокупность и классификация методов государственного регулирования валютных отношений. Развитие и особенности валютного и экспортного контроля и валютной политики в промышленно развитых странах. История создания Европейского валютного союза и его роль в развитии международного сотрудничества. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в РФ на современном этапе. Совокупность и классификация методов государственного регулирования валютных отношений. Развитие и особенности валютного и экспортного контроля и валютной политики в промышленно развитых странах. Особенности валютного и экспортного контроля в Великобритании. Особенности валютного и экспортного контроля в Японии. Особенности валютного и экспортного контроля в Италии. История создания Европейского валютного союза. Цели и задача Европейского валютного союза.</p> |
| 6 | <p>Международные расчеты, их условия и формы; страхование валютных рисков</p> | <p>Открытие и ведение валютных счетов юридических лиц. Понятие международных расчетов; формы расчетов: инкассо, аккредитив, банковский перевод; формы кредита; валютные оговорки; методы страхования валютных рисков. Отличительные черты инкассовой формы расчетов. Отличительные черты аккредитивной формы расчетов. Отличительные черты банковского перевода. Понятие простой валютной оговорки и способы ее применения. Понятие мультивалютной валютной оговорки и способы ее применения. Методы страхования валютных рисков</p> |
| 7 | <p>Валютный контроль за экспортно-импортными операциями. Особенности валютного регулирования и</p> | <p>Валютное регулирование и валютный контроль экспортных операций. Валютное регулирование и валютный контроль импортных операций. Особенности валютного регулирования и контроля бартерных сделок. Особенности валютного регулирования и контроля в неторговом обороте. Формирование системы таможенно-</p> |

| | | |
|---|--|--|
| | контроля бартерных операций и в неторговом обороте | банковского валютного контроля в РФ. Совокупность и классификация методов, имеющих применение в валютном регулировании и контроле. Характеристика основных специфических методов валютного регулирования. Таможенно-банковский контроль за поступлением валютной выручки от экспортных операций. Валютный контроль за обоснованностью платежей в иностранной валюте по импорту. Особенности валютного контроля при бартерных операциях. Основы валютного контроля в неторговом обороте. Таможенные органы в системе валютного регулирования и контроля. Обязанности таможенных органов, возложенные в соответствии с законодательством Российской Федерации в области валютного контроля. Полномочия таможенных органов для выполнения функции органа валютного контроля. |
| 8 | Учет контракта в уполномоченном банке. Договоры, подлежащие валютному контролю. | Случаи, на которые распространяется учет контракта; документы необходимые для учета контракта; причины отказа в постановке на учет контракта; порядок учета контракта; порядок перевода контрактов из банка УК в другой уполномоченный банк; особенности перевода контракта в случае реорганизации банка УК; порядок ведения банком УК ведомости банковского контроля; порядок утверждения уполномоченным банком списков ответственных лиц и регистрации в Банке России образцов оттисков печатей уполномоченного банка, используемых для целей валютного контроля Учет контракта. Сопроводительные документы необходимые для учета контракта. Правила заполнения банком УК досье по сделке. Правила регистрации в Банке России образцов оттисков печатей уполномоченного банка, используемых для целей валютного контроля. |
| 9 | Ответственность органов и агентов валютного контроля, юридических и физических лиц за нарушения валютного законодательства. Административная и уголовная ответственность | Понятие валютного преступления; субъект и объект валютного преступления; уголовная ответственность; административная ответственность; органы валютного контроля, рассматривающие дела о правонарушениях; случаи, не являющиеся правонарушениями. Понятие валютного преступления. Виды преступлений, влекущие за собой уголовную ответственность. Виды преступлений, влекущие за собой административную ответственность. |

4.1.1 Практические занятия

| № п/п | Наименование темы дисциплины | Краткое содержание |
|-------|---|----------------------|
| 1 | Валютное регулирование: сущность и содержание. Роль валютного регулирования в | Презентация докладов |

| | | |
|---|--|----------------------|
| | обеспечении экономической безопасности России | |
| 2 | Система организации и функционирования валютного регулирования и контроля. Становление и развитие системы валютного регулирования и контроля в РФ | Презентация докладов |
| 3 | Органы государственного управления в системе валютного контроля | Презентация докладов |
| 4 | Нормативно-правовая база валютного регулирования и контроля в РФ. Законы и правовые акты РФ, определяющие нормы валютного регулирования и валютного контроля | Презентация докладов |
| 5 | Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в РФ и различных странах мира | Решение задач |
| 6 | Международные расчеты, их условия и формы; страхование валютных рисков | Решение задач |
| 7 | Валютный контроль за экспортно-импортными операциями. Особенности валютного регулирования и контроля бартерных операций и в неторговом обороте | Решение задач |
| 8 | Учет контракта в уполномоченном банке. Договоры, | Решение задач |

| | | |
|---|--|---------------|
| | подлежащие валютному контролю. | |
| 9 | Ответственность органов и агентов валютного контроля, юридических и физических лиц за нарушения валютного законодательства. Административная и уголовная ответственность | Решение задач |

4.1.2 Лабораторные занятия – не предусмотрены

4.1.3 Самостоятельная работа студента

| № п/п | Наименование темы дисциплины | Вид СРС |
|-------|--|---------------------|
| 1 | Валютное регулирование: сущность и содержание. Роль валютного регулирования в обеспечении экономической безопасности России | Подготовка докладов |
| 2 | Система организации и функционирования валютного регулирования и контроля. Становление и развитие системы валютного регулирования и контроля в РФ | Подготовка докладов |
| 3 | Органы государственного управления в системе валютного контроля | Подготовка докладов |
| 4 | Нормативно-правовая база валютного регулирования и контроля в РФ. Законы и правовые акты РФ, определяющие нормы валютного регулирования и валютного контроля | Подготовка докладов |

| | | |
|---|--|----------------------------|
| 5 | Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в РФ и различных странах мира | Подготовка к решению задач |
| 6 | Международные расчеты, их условия и формы; страхование валютных рисков | Подготовка к решению задач |
| 7 | Валютный контроль за экспортно-импортными операциями. Особенности валютного регулирования и контроля бартерных операций и в неторговом обороте | Подготовка к решению задач |
| 8 | Учет контракта в уполномоченном банке. Договоры, подлежащие валютному контролю. | Подготовка к решению задач |
| 9 | Ответственность органов и агентов валютного контроля, юридических и физических лиц за нарушения валютного законодательства. Административная и уголовная ответственность | Подготовка к решению задач |

4.1.4 Интерактивные формы занятий – не предусмотрены

4.2 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

4.2.1 Литература

1. Леднева, Ю. В. Валютное регулирование и валютный контроль: правовые основы : учебное пособие / Ю. В. Леднева (Тютина). — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2020. — 136 с. - ISBN 978-5-00156-040-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1062778> (дата обращения: 29.03.2021). – Режим доступа: по подписке.
2. Хаменушко, И. В. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность: Учебно-практическое пособие / Хаменушко И.В. - Москва : Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 352 с. ISBN 978-5-91768-385-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/479954> (дата обращения: 29.03.2021). – Режим доступа: по подписке.
3. Делятицкая, А. В. Мировая экономика : учебное пособие / А. В. Делятицкая. - Москва : РГУП, 2018. - 92 с. - ISBN 978-5-93916-667-6. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1194071> (дата обращения: 29.03.2021). – Режим доступа: по подписке.

4.2.2 Нормативные документы

1. Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 N 173-ФЗ (последняя редакция) [Электронный документ] URL http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/
2. Федеральный закон "Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности" от 08.12.2003 N 164-ФЗ (последняя редакция) [Электронный документ] URL http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45397/
3. Федеральный закон "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" от 10.07.2002 N 86-ФЗ (последняя редакция) [Электронный документ] URL http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/

4.2.3 Интернет-ресурсы и другие электронные информационные источники

Таблица 5 – Интернет-ресурсы и электронные информационные источники

| № | Наименование интернет-ресурсов и электронных информационных источников |
|---|---|
| 1 | IPRbooks: электронно-библиотечная система / ЭБС IPRbooks ; ООО «Ай Пи Эр Медиа», электронное периодическое издание « www.iprbookshop.ru ». – Саратов, [2010-]. – URL: http://www.iprbookshop.ru/ – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст : электронный. |
| 2 | Znanium.com: электронно-библиотечная система / ЭБС Znanium.com, ООО «Научно-издательский центр Инфра-М». – Москва, [2011-]. – URL: http://znanium.com/ . – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст : электронный. |
| 3 | КонсультантПлюс: справочно-правовая система / Компания «Консультант-Плюс». – Москва, [1997-]. – Режим доступа: локальная сеть СГУ. – Текст : электронный. |
| 4 | Официальный сайт Федеральной таможенной службы РФ: URL: https://customs.gov.ru/ |

4.3 Текущая и промежуточная аттестации по дисциплине

Для оценки сформированности компетенций разрабатываются оценочные средства по дисциплине.

Форма и содержание текущей и промежуточной аттестации по дисциплине раскрывается в фонде оценочных средств, который является отдельным документом.

Оценочные средства по дисциплине содержат:

- материалы для текущего контроля оценки знаний по дисциплине;
- материалы для промежуточного контроля оценки знаний по дисциплине.

Примерные вопросы для подготовки к промежуточной аттестации:

5 курс

1. Объект, предмет и методы валютного регулирования.
2. Основные понятия, используемые в валютном законодательстве.
3. Понятие, принципы и цели валютного регулирования и контроля.
4. Цель валютного регулирования. Основные задачи.
5. Органы валютного регулирования. Органы и агенты валютного контроля.
6. Объекты валютных правоотношений. Понятия: валюта Российской Федерации, иностранная валюта, внутренние ценные бумаги, внешние ценные бумаги, валютные ценности.
7. Основные методы для решения задач валютного регулирования в РФ.
8. Валютный контроль. Задачи валютного контроля.
9. Валютный контроль по внешнеэкономическим операциям. Договоры, подлежащие валютному контролю. Учет контракта в уполномоченном банке. Отказ банка в проведении операции
10. Валютный контроль при импорте. Срок постановки на учет контракта
11. Валютный контроль при экспорте. Срок постановки на учет контракта
12. Специфические принципы валютного контроля.
13. Объект, предмет валютного контроля. Субъекты валютного контроля.
14. Формы, методы и виды валютного контроля.
15. Этапы развития системы валютного регулирования и контроля в РФ.
16. Современная валютная система, принципы ее функционирования.
17. Роль и значение валютного регулирования и контроля в обеспечении экономической безопасности РФ.
18. Валюта и ее виды от степени конвертируемости. Иные виды (клиринговая и резервная валюты). Валютные интервенции.
19. Валютный курс и факторы, влияющие на его формирование. Валютный паритет.
20. Валютный курс. Валютный коэффициент.
21. Классификация валютных курсов. Виды валютного курса.
22. Валютные операции. Субъекты валютных операций.
23. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ при осуществлении внешнеторговой деятельности.
24. Валютные операции в РФ: их перечень, разновидности
25. Права и обязанности резидентов и нерезидентов
26. Права органов и агентов валютного контроля.
27. Обязанности таможенных органов, возложенные в соответствии с законодательством РФ в области валютного контроля.

28. Таможенные органы в системе валютного регулирования и контроля. Обязанности таможенных органов, возложенные в соответствии с законодательством Российской Федерации в области валютного контроля
29. Полномочия таможенных органов для выполнения функции органа валютного контроля
30. Формирование и ведение ведомости банковского контроля
31. Основные этапы валютного контроля при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС
32. Основные направления развития и совершенствования валютного законодательства.
33. Права таможенных органов как органов валютного контроля.
34. Основные положения Закона РФ "Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности".
35. Основные положения Закона РФ «О валютном регулировании и валютном контроле».
36. Основные положения Инструкции Банка России от 16.08.2017 N 181-И «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?»
37. Валютные операции между резидентами и нерезидентами.
38. Открытие и ведение валютных счетов резидентами юридическими лицами
39. Открытие и ведение валютных счетов резидентами физическими лицами. Норма о 183 днях?
40. Международные расчеты. Формы международных расчетов.
41. Инкассо как форма международных расчетов.
42. Аккредитив как форма международных расчетов.
43. Документы международного расчета
44. Международный валютный фонд: общая характеристика деятельности.
45. Платежный баланс. Методы регулирования платежного баланса.
46. Валютный курс как инструмент регулирования платежного баланса
47. Валютные риски: понятие, виды.
48. Валютные риски и методы их страхования (хэджирования).
49. Методика форвардных операций, опционов, фьючерсных контрактов.
50. Хэджирование валютных рисков: его виды и способы осуществления.
51. Валютный контроль в торговом обороте.
52. Валютный контроль в неторговом обороте.
53. Контроль таможенных органов РФ за исполнением внешнеторговых бартерных сделок.
54. Порядок перемещения наличных денежных средств через таможенную границу ЕАЭС
55. Порядок перемещения денежных инструментов через таможенную границу ЕАЭС
56. Проведение проверок по соблюдению валютного законодательства РФ участниками внешнеэкономической деятельности.
57. Понятие и признаки валютного правонарушения. Правонарушения валютного законодательства в сфере предпринимательства, как угроза экономической безопасности государства
58. Административная и уголовная ответственность за валютные правонарушения.
59. Административная и уголовная ответственность за валютные правонарушения физических лиц.
60. Ответственность за валютные правонарушения юридических лиц.

5. УСЛОВИЯ ОСВОЕНИЯ И РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1 Методические рекомендации обучающимся по изучению дисциплины

В течение семестра студенты осуществляют учебные действия на лекционных и практических занятиях, усваивают и повторяют основные понятия. Контроль

эффективности самостоятельной работы студентов осуществляется путем проверки освоения ими учебных заданий, предусмотренных для самостоятельной отработки.

Преподавание и изучение учебной дисциплины осуществляется в виде лекционных и практических занятий, групповых и индивидуальных форм работы, самостоятельной работы студентов.

Методические рекомендации по подготовке студентов к практическим занятиям.

Для лучшего усвоения и закрепления материала по данной дисциплине студентам необходимо научиться работать с литературой. Изучение дисциплины предполагает в том числе отслеживание публикаций в периодических изданиях и работу с Internet.

При подготовке к практическим занятиям студенты должны изучить рекомендованную литературу, ответить на вопросы и выполнить все задания для самостоятельной работы. При подготовке целесообразно на основе изучения рекомендованной литературы выписать в конспект основные категории и понятия по учебной дисциплине, подготовить развернутые планы ответов и краткое содержание выполненных заданий.

Методические рекомендации студентам по организации самостоятельной работы по изучению литературных источников.

При организации самостоятельной работы, следует обратить особое внимание на регулярность изучения литературы. В период изучения литературных источников необходимо так же вести конспект. В случае затруднений необходимо обратиться к преподавателю за разъяснениями.

Методические рекомендации студентам по подготовке к зачету, экзамену.

При подготовке к экзамену следует руководствоваться РПД. Студент должен иметь в виду, что некоторые вопросы, имеющиеся в программе, выносятся на самостоятельное изучение.

На экзамене студент должен показать знание содержания предмета, терминологии, умение свободно оперировать ею. При подготовке к ответу на экзамене студенту разрешено пользоваться рабочей программой дисциплины. Если студент при ответе на вопросы затрудняется с самостоятельным изложением материала, преподаватель имеет право задать ему ряд вопросов, побуждающих и направляющих студентов к полному высказыванию по данной теме, в случае, если ответы на эти вопросы исчерпывают тему, оценка за ответ не снижается. Высказывания студентов должны соответствовать сути вопроса, быть логически выстроенными, доказательно раскрывать отношение отвечающего к излагаемой проблеме, выявлять личную точку зрения на использование тех или иных положений теоретического курса в практической работе.

Промежуточная аттестация может быть выставлена студенту по результатам федерального интернет тестирования (ФЭПО, интернет тренажеры).

5.2 Организация самостоятельной работы студента по дисциплине

Самостоятельная работа студента является ключевой составляющей учебного процесса, которая определяет формирование навыков, умений и знаний, приемов познавательной деятельности и обеспечивает интерес к творческой работе.

Организация самостоятельной работы студентов осуществляется по трем направлениям:

- определение цели, программы, плана задания или работы;
- со стороны преподавателя студенту оказывается помощь в технике изучения материала, подборе литературы для ознакомления и написания курсовой работы, проекта, реферата;
- контроль усвоения знаний, приобретения навыков по дисциплине, оценка выполненной контрольной работы, проекта.

Мерами по обеспечению выполнения обучающимися всех видов самостоятельной работы являются (указать при наличии ниже перечисленных пунктов):

- наличие помещений для СРС;
- наличие раздаточного материала, учебно-методических материалов, обеспечение учебно-методической и справочной литературой всех видов самостоятельной работы.

5.3 Особенности преподавания дисциплины

В целях максимального усвоения дисциплины используются следующие технологии обучения:

- Лекция - учебное занятие, составляющее основу теоретического обучения и дающее систематизированные основы научных знаний по дисциплине, раскрывающее состояние и перспективы развития соответствующей области науки и техники, концентрирующее внимание обучающихся на наиболее сложных, узловых вопросах, стимулирующее их познавательную деятельность и способствующее формированию творческого мышления.
- Практическая работа - совместная деятельность студентов в группе под руководством лидера, направленная на решение общей задачи путем творческого сложения результатов индивидуальной работы членов команды с делением полномочий и ответственности.
- Самостоятельная работа студента, предусматривает выполнение работы - задание, которое требует от студента воспроизведения и/или обработки полученной ранее информации в форме, определяемой преподавателем, и требующей, как правило, творческого подхода.

Преподавание дисциплины опирается на современный подход к обучению и ориентируется на внесение в процесс обучения новизны, обусловленной особенностями динамики развития жизни и деятельности, спецификой различных технологий обучения и потребностями личности, общества и государства в выработке у обучаемых социально полезных знаний, убеждений, черт и качеств характера, отношений и опыта поведения.

Проведение всех видов занятий при преподавании дисциплины, проведение консультаций, промежуточная и текущая аттестация возможна с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий.

5.4 Материально-техническое обеспечение дисциплины

При обучении дисциплине необходимо следующее материально-техническое обеспечение:

1. Кабинет для проведения лекционных и практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: комплект специализированной мебели, демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия.

2. Помещение для самостоятельной работы: библиотека, читальный зал: помещение для самостоятельной работы: столы, стулья. Компьютерная техника с подключением к сети «Интернет» с обеспечением доступа в ЭИОС университета.

Дистанционная поддержка дисциплины.

Для передачи раздаточного материала к практическим занятиям, домашних заданий, обмена информацией с преподавателем используется электронная почта.

При реализации дисциплины возможно применение электронного обучения и дистанционных образовательных технологий. Для организации процесса реализации дисциплины с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий используется:

- Gmail.com – электронные почты преподавателя и группы,
- Мессенджер WhatsApp,

- Размещение материала на яндекс.диске: <https://yandex.ru/>.

- Программа для онлайн конференций Zoom

Лицензионное программное обеспечение

Состав продукта: Microsoft Word, Microsoft Excel, Microsoft PowerPoint, Microsoft Access. Программа для онлайн конференций BigBlueButton

Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства:

Таблица 6 – Перечень программного обеспечения

| № | Перечень ПО |
|---|---|
| 1 | MicrosoftWindows. |
| 2 | Microsoft Office |
| 3 | Архиватор 7-zip. Бесплатное программное обеспечение |
| 4 | Справочно-правовая система Консультант Плюс |

При организации занятий, текущей и промежуточной аттестации с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий используются различные электронные образовательные ресурсы и онлайн сервисы, входящие в состав ЭИОС СГУ.

5.5 Методическое обеспечение образовательного процесса для обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

Условия организации и содержание обучения и контроля знаний инвалидов и обучающихся с ОВЗ по дисциплине определяются программой дисциплины, адаптированной при необходимости для обучения указанных обучающихся.

Организация обучения, текущей и промежуточной аттестации студентов-инвалидов и студентов с ОВЗ осуществляется с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся.

Исходя из психофизического развития и состояния здоровья студентов-инвалидов и студентов с ОВЗ, организуются занятия совместно с другими обучающимися в общих группах, используя социально-активные и рефлексивные методы обучения создания комфортного психологического климата в студенческой группе или, при соответствующем заявлении такого обучающегося, по индивидуальной программе, которая является модифицированным вариантом основной рабочей программы дисциплины. При этом содержание программы дисциплины не изменяется. Изменяются, как правило, формы обучения и контроля знаний, образовательные технологии и дидактические материалы.

Обучение студентов-инвалидов и студентов с ОВЗ также может осуществляться индивидуально и/или с применением дистанционных технологий.

Дистанционное обучение обеспечивает возможность коммуникаций с преподавателем, а также с другими обучаемыми посредством вебинаров (например, с использованием программы Skype), что способствует сплочению группы, направляет учебную группу на совместную работу, обсуждение, принятие группового решения.

В учебном процессе для повышения уровня восприятия и переработки учебной информации студентов-инвалидов и студентов с ОВЗ применяются мультимедийные и специализированные технические средства приема-передачи учебной информации в доступных формах для студентов с различными нарушениями, обеспечивается выпуск альтернативных форматов печатных материалов (крупный шрифт), электронных образовательных ресурсов в формах, адаптированных к ограничениям здоровья обучающихся, наличие необходимого материально-технического оснащения.

Подбор и разработка учебных материалов производится преподавателем с учетом того, чтобы студенты с нарушениями слуха получали информацию визуально, с

нарушениями зрения – аудиально (например, с использованием программ-синтезаторов речи).

Для осуществления процедур текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ фонд оценочных средств по дисциплине, позволяющий оценить достижение ими результатов обучения и уровень сформированности компетенций, предусмотренных учебным планом и рабочей программой дисциплины, адаптируется для обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья с учетом индивидуальных психофизиологических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.). При необходимости обучающимся предоставляется дополнительное время для подготовки ответа при прохождении аттестации.

**38.05.02 «Таможенное дело», специалитет
профиль организация таможенного контроля**

АННОТАЦИЯ
рабочей программы дисциплины

Б1.В.14 Валютное регулирование и валютный контроль

*дисциплина части учебного плана, формируемой участниками образовательных технологий
форма обучения - заочная*

| | |
|---|---|
| Общая трудоемкость дисциплины (ЗЕТ / час.) | 4 ЗЕТ / 144 час. |
| Цель изучения дисциплины | Получение знаний в области организации валютного регулирования и проведения валютного контроля в РФ |
| Содержание дисциплины | <ol style="list-style-type: none">1. Валютное регулирование: сущность и содержание. Роль валютного регулирования в обеспечении экономической безопасности России2. Система организации и функционирования валютного регулирования и контроля. Становление и развитие системы валютного регулирования и контроля в РФ3. Органы государственного управления в системе валютного контроля4. Нормативно-правовая база валютного регулирования и контроля в РФ. Законы и правовые акты РФ, определяющие нормы валютного регулирования и валютного контроля5. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в РФ и различных странах мира6. Международные расчеты, их условия и формы; страхование валютных рисков7. Валютный контроль за экспортно-импортными операциями. Особенности валютного регулирования и контроля бартерных операций и в неторговом обороте8. Учет контракта в уполномоченном банке. Договоры, подлежащие валютному контролю.9. Ответственность органов и агентов валютного контроля, юридических и физических лиц за нарушения валютного законодательства. Административная и уголовная ответственность |
| Формируемые компетенции (коды) | ПКУВ-3 |
| Коды и наименование индикатора достижения компетенции | ПКУВ-3.1 Демонстрирует знания особенностей осуществления контроля и надзора за товарами и услугами в таможенном деле ПКУВ-3.2 Выявляет различные нарушения в профессиональной сфере ПКУВ-3.3 Владеет навыками проведения экспертизы в таможенном деле |
| Дисциплины, участвующие в формировании компетенции | Таможенный контроль за перемещением через таможенную границу отдельных видов товаров Товароведение, экспертиза в таможенном деле (продовольственные и непродовольственные товары) Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности |

| | |
|--------------------------------|---|
| | <p>Таможенные операции Таможенные процедуры Таможенное декларирование Организация таможенного контроля, товаров и транспортных средств Основы технических средств таможенного контроля Таможенно-тарифное регулирование внешнеторговой деятельности Запреты и ограничения внешнеторговой деятельности Валютное регулирование и валютный контроль Логистика Организационно-управленческая практика Товароведение, экспертиза в таможенном деле (продовольственные и непродовольственные товары) Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности Таможенные операции Таможенные процедуры Таможенное декларирование Организация таможенного контроля, товаров и транспортных средств Основы технических средств таможенного контроля Таможенные платежи Организационно-управленческая практика</p> |
| Образовательные технологии | Лекции, практические занятия, самостоятельная работа |
| Форма промежуточной аттестации | Экзамен |