



АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ИНСТИТУТ МЕЖДУНАРОДНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ СВЯЗЕЙ»
INSTITUTE OF INTERNATIONAL ECONOMIC RELATIONS

Принят на заседании
Учёного совета ИМЭС
(протокол от 27 апреля 2023 г. № 9)

УТВЕРЖДАЮ
Ректор ИМЭС Ю.И. Богомолова
27 апреля 2023 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)
ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ В КОММЕРЧЕСКОМ БАНКЕ

по специальности
38.05.02 Таможенное дело

Направленность (профиль)
«Таможенные платежи, валютный контроль и аналитическое сопровождение
внешнеэкономической деятельности»

Москва - 2023

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Валютный контроль в коммерческом банке» входит в состав основной профессиональной образовательной программы высшего образования по специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализация «Таможенные платежи, валютный контроль и аналитическое сопровождение внешнеэкономической деятельности» и предназначена для обучающихся очной формы обучения.

СОДЕРЖАНИЕ

РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	4
1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)	4
1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>специалитета</i>	4
1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>специалитета</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций	5
РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....	7
2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося	7
2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)	8
РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)	8
3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)	8
3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)	9
РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)	13
4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)	13
4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	13
4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания	14
4.4 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.....	15
4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....	19
РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	19
5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....	19
5.2. Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)	26
5.3. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)	30
5.4. Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)	41
5.5. Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)....	41
5.6. Образовательные технологии	42

РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

1.1. Цель и задачи учебной дисциплины.

Целями освоения дисциплины «**Валютный контроль в коммерческом банке**» является подготовка специалиста, и обладающего навыками контроля за соблюдением 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 и контроля за соблюдением запретов и ограничений, установленных в соответствии с законодательством Таможенного союза и Российской Федерации о государственном регулировании внешнеторговой деятельности с последующим применением их в профессиональной сфере свершения таможенных операций, применения таможенных процедур, взимания таможенных платежей и проведения таможенного контроля и иных видов государственного контроля.

Задачами изучения дисциплины при решении профессиональных задач являются:

В области совершения таможенных операций, применение таможенных процедур, взимание таможенных платежей и проведение таможенного контроля и иных видов государственного контроля:

- формирование умения 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;
- формирование целостного представления о процедуре контроля за соблюдением запретов и ограничений, установленных в соответствии с законодательством Таможенного союза и Российской Федерации о государственном регулировании внешнеторговой деятельности

1.2. Место учебной дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы.

Дисциплина «**Валютный контроль в коммерческом банке**» относится к **части, формируемой участниками образовательных отношений** основной профессиональной образовательной программы (дисциплины по выбору) по направлению подготовки **38.05.02 Таможенное дело (уровень специалитета)**, специализации «Таможенные платежи, валютный контроль и аналитическое сопровождение внешнеэкономической деятельности» **очной формы обучения.**

Изучение учебной дисциплины «**Валютный контроль в коммерческом банке**» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда учебных дисциплин: «Таможенный контроль и товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности», «Валютное регулирование и контроль», «Таможенные платежи и таможенная стоимость в различных таможенных процедурах»,

«Международные валютно-кредитные отношения и международные соглашения», «Таможенное право», «Финансы», «Контракты и внешнеторговая документация: практикум»,

«Внешекономическая деятельность, регулирование и ограничения во внешней торговле», «Таможенные операции», «Таможенные процедуры», «Таможенные платежи и таможенная стоимость в различных таможенных процедурах», «Международные расчеты».

Изучение учебной дисциплины «**Валютный контроль в коммерческом банке**» является базовым для последующего освоения программного материала «Преддипломной практики».

1.3. Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы

Процесс освоения учебной дисциплины направлен на формирование у обучающихся следующих компетенций – **УК-9; ПК-2; ПК-3; ПК-5; ПК-10** в соответствии с основной профессиональной образовательной программой по направлению подготовки **38.05.02 Таможенное дело (уровень специалитета)**, специализации «**Таможенные платежи, валютный контроль и аналитическое сопровождение внешнеэкономической деятельности**».

В результате освоения учебной дисциплины обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

Категория компетенций	Код компетенции	Формулировка компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения
Экономическая культура, в том числе финансовая грамотность	УК-9	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-9.1. Знает понятийный аппарат экономической науки, базовые принципы функционирования экономики, цели и механизмы основных видов социальной экономической политики; УК-9.2. Умеет использовать методы экономического и финансового планирования для достижения поставленной цели; УК-9.3. Владеет навыками применения экономических инструментов для управления финансами, с учетом экономических и финансовых рисков в	<i>Знать:</i> понятийный аппарат экономической науки, базовые принципы функционирования экономики, цели и механизмы основных видов социальной экономической политики <i>Уметь:</i> использовать методы экономического и финансового планирования для достижения поставленной цели <i>Владеть:</i> навыками применения экономических инструментов для управления финансами, с учетом экономических и финансовых рисков в различных

			различных областях жизнедеятельности.	областях жизнедеятельности
Знание нормативно- правовой базы в профессионально й деятельности	ПК-2	Способен осуществлять мониторинг изменений в требованиях таможенного законодательства Российской Федерации к внешнеэкономической деятельности и изменений в требованиях международных соглашений и договорах, регламентирующих деятельность в сфере таможенного дела	ПК-2.1. Проводит мониторинг изменений гражданских прав участников ЭД и лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела; ПК-2.2. Умеет применять правила, содержащиеся в источниках административного и таможенного права, составлять документы при обнаружении признаков административного правонарушения или преступления в сфере таможенного дела.	<i>Знать:</i> правила, содержащиеся в источниках административного и таможенного права <i>Уметь:</i> Проводить мониторинг изменений гражданских прав участников ВЭД и лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела <i>Владеть:</i> навыками применения правил, содержащихся в источниках административного и таможенного права, составления документов при обнаружении признаков административного правонарушения или преступления в сфере таможенного дела
Подготовка мер господдержки	ПК-3	Способен составлять перечень и проводить мониторинг изменений мер государственной поддержки участников внешнеэкономической деятельности при совершении ими таможенных операций и применении таможенных процедур	ПК-3.1. Умеет применять основные статистические методы, используемые в социально-экономических исследованиях; ПК-3.2. Владеет навыками и приемами составления, обработки и контроля таможенных, внешнеторговых и других документов, направленных на оказание мер государственной поддержки субъектам деятельности в сфере таможенного дела.	<i>Знать:</i> основные статистические методы, используемые в социально-экономических исследованиях <i>Уметь:</i> применять основные статистические методы, используемые в социально-экономических исследованиях <i>Владеть:</i> навыками и приемами составления, обработки и контроля таможенных, внешнеторговых и других документов, направленных на оказание мер государственной поддержки субъектам деятельности в сфере таможенного дела

Оценка внешнеторговой деятельности организации	ПК-5	Способен оценивать и анализировать эффективность внешнеэкономической деятельности организации, осуществляющей перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров, услуг, валюты, нематериальных активов, ценностей	ПК-5.1. Рассчитывает показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; ПК-5.2. Владеет принципами контроля перемещения через таможенную границу отдельных категорий товаров, механизмами валютного регулирования РФ, основами валютного контроля.	<i>Знать:</i> показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации <i>Уметь:</i> рассчитывать показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации <i>Владеть:</i> принципами контроля перемещения через таможенную границу отдельных категорий товаров, механизмами валютного регулирования РФ, основами валютного контроля
Проведение аудита в таможенных целях	ПК-10	Способен изучать и анализировать деятельность аудируемого лица и среды, в которой она осуществляется, включая систему внутреннего контроля, для проведения экспертизы объектов контроля в таможенных целях и определения степени достоверности представленных сведений.	ПК-10.1. Владеет навыками назначения и использования результатов экспертиз товаров в таможенных целях; ПК-10.2. Владеет и умеет применять методические рекомендации по определению признаков достоверности и достаточности заявленных декларантом сведений о таможенной стоимости товаров. ПК-10.3. Оценивает ресурсное обеспечение деятельности таможенных органов; обосновывает потребность таможенных органов в экономических ресурсах, планирует деятельность таможенных органов и их развитие.	<i>Знать:</i> методические рекомендации по определению признаков достоверности и достаточности заявленных декларантом сведений о таможенной стоимости товаров <i>Уметь:</i> оценивать ресурсное обеспечение деятельности таможенных органов; обосновывать потребность таможенных органов в экономических ресурсах, <i>Владеть:</i> навыками назначения и использования результатов экспертиз товаров в таможенных целях

РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

2.1. Объем учебной дисциплины, включая контактную работы обучающегося с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость учебной дисциплины составляет 6 зачетных единиц (216 часов)

Вид учебной работы	Всего часов	Семестры	
		9	А
Аудиторные учебные занятия, всего	96	64	32
В том числе:			
Учебные занятия лекционного типа	32	16	16
Учебные занятия семинарского типа	64	48	16
Лабораторные занятия	-	-	
Самостоятельная работа обучающихся, всего	84	44	40
В том числе:			
Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение разделов дисциплины в ЭИОС	12	8	4
Выполнение практических заданий	60	30	30
Рубежный текущий контроль	12	6	6
Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен)	36	зачет	Экзамен (36)
Общая трудоемкость учебной дисциплины, з.е.	6	3	3

2.2. Учебно-тематический план по очной форме обучения

№ п/п	Раздел, тема	Виды учебной работы, академических часов					
		Всего	Самостоятельная работа, в т.ч. промежуточная аттестация	Контактная работа обучающихся с преподавателем			
1	2			3	4	5	6
	МОДУЛЬ 1 (9 семестр)						
	Раздел 1. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКИХ ТОВАРНЫХ СДЕЛОК	36	14	22	6	16	X
	Тема 1.1 Паспорт валютной сделки	18 часов	4	14	4	10	X
	Тема 1.2. Таможенно-банковский контроль валютных операций	18 часов	10	8	2	6	X
	Раздел 2. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ В НЕТОРГОВОМ ОБОРОТЕ	36	14	22	6	16	X
	Тема 2.1. Перемещение наличной валюты РФ и иностранной валюты	12 часов	2	10	2	8	X

	Тема 2.2. Перемещение через таможенную границу РФ памятных монет	12 часов	6	6	2	4	X
	Тема 2.3 Перемещение юридическими лицами (резидентами) драгоценных металлов и драгоценных камней	12 часов	6	6	2	4	
	Раздел 3. ОСОБЕННОСТИ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ БАРТЕРНЫХ И ЛИЗИНГОВЫХ СДЕЛОК	36	16	20	4	16	X
	Тема 3.1 Валютный контроль бартерных операций	18 часов	8	10	2	8	X
	Тема 3.2 Валютный контроль лизинговых операций	18 часов	8	10	2	8	X
	Общий объем, часов	108	44	64	16	48	X
	Раздел 4. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕРОК ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧАСТНИКОВ ВЭД	36	26	10	6	4	X
	Тема 4.1 Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД	18 часов	12	6	4	2	X
	Тема 4.2. Проведение проверок соблюдения валютного и таможенного законодательства РФ участниками внешнеторговой деятельности	18 часов	14	4	2	2	X
	Раздел 5. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ В КОММЕРЧЕСКОМ БАНКЕ: ПРАКТИКА РАБОТЫ	36	22	14	6	8	X
	Тема 5.1 Документы валютного контроля	18 часов	12	6	4	2	X
	Тема 5.2 Отчетность по валютному контролю	18 часов	10	8	2	6	X
	Раздел 6. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ В КОММЕРЧЕСКОМ БАНКЕ: СЛОЖНЫЕ ВОПРОСЫ	36	28	8	4	4	X
	Тема 6.1 Оформление и сопровождение паспорта сделки в особых случаях	18 часов	14	4	2	2	X
	Тема 6.2 Система валютного контроля в отдельных договорах.	18 часов	14	4	2	2	X
	Общий объем, часов	108	76	64	16	16	X
	ИТОГО	216	120	96	32	64	X
	Форма промежуточной аттестации	Зачет/экзаме н	Зачет, экзамен (36)				

РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

2.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Раздел, тема	Всего СРС + контроль	Виды самостоятельной работы обучающихся, в т.ч. контроль						
		Академическая активность, час	Форма академической активности	Выполнение практ. заданий, час	Форма практического задания	Рубежный текущий контроль, час	Форма рубежного текущего контроля	Контроль (промежут. аттестация), час
Раздел 1. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКИХ ТОВАРНЫХ СДЕЛОК	14	3	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	10	Кейс задания	2	Защита индивидуального задания	0
Раздел 2. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ В НЕТОРГОВОМ ОБОРОТЕ	14	3	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	10	Кейс-задания	2	Контрольная работа	0
Раздел 3. ОСОБЕННОСТИ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ БАРТЕРНЫХ И ЛИЗИНГОВЫХ СДЕЛОК	14	2	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	10	Кейс задание	2	Тестирование	0
Раздел 4. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕРОК ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧАСТНИКОВ ВЭД	26	2	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	10	Кейс задание	2	Тестирование	12
Раздел 5. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ В КОММЕРЧЕСКОМ БАНКЕ: ПРАКТИКА РАБОТЫ	26	1	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	10	реферат	2	Тестирование	12
Раздел 6. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ В КОММЕРЧЕСКОМ БАНКЕ: СЛОЖНЫЕ ВОПРОСЫ	26	1	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	10	реферат	2	Тестирование	12
Общий объем, часов	120	12		60		12		36
Форма промежуточной аттестации		зачет (0), экзамен (36)						

3.2. Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине

РАЗДЕЛ 1. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКИХ ТОВАРНЫХ СДЕЛОК

Цель: Закрепить умение квалифицированно толковать нормативные правовые акты в сфере валютного регулирования и контроля внешнеторговых товарных сделок. Выработать навык заполнения паспортов сделок и форм учета по валютным операциям, а также навыками правового решения практических ситуаций, связанных с порядком оформления и особенностями контроля внешнеторговых товарных сделок; навыками консультирования по порядку совершения валютных операций резидентами, открытия счетов резидентами за пределами территории РФ, а также нерезидентами на территории РФ.

Тема 1.1 Паспорт валютной сделки.

Перечень изучаемых элементов содержания: Случаи, на которые распространяется оформление паспорта сделки; документы необходимые для оформления паспорта сделки; причины отказа в оформлении паспорта сделки; порядок оформления паспорта сделки; порядок перевода контрактов из банка ПС в другой уполномоченный банк; особенности перевода контракта в случае реорганизации банка ПС; порядок ведения банком ПС досье по паспорту сделки; порядок утверждения уполномоченным банком списков ответственных лиц и регистрации в Банке России образцов оттисков печатей уполномоченного банка, используемых для целей валютного контроля; порядок предоставления и документы, предоставляемые в банк для переоформления паспорта сделки

Вопросы для самоподготовки:

1. Назовите сроки представления резидентами и нерезидентами в уполномоченные банки паспортов сделок и справок.
2. Каков порядок оформления уполномоченным банком паспорта сделки?
3. Перечислите случаи, при которых паспорт сделки не оформляется.
4. Какие сопроводительные документы необходимы для оформления паспорта сделки?
5. Когда банк имеет право отказать в подписании паспорта сделки?
6. Как утверждается уполномоченным банком список ответственных лиц?

Тема 1.2. Таможенно-банковский контроль валютных операций.

Перечень изучаемых элементов содержания: Таможенно-банковский контроль поступлений валютной выручки от экспортных операций. валютный контроль за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортные товары.

Вопросы для самоподготовки:

1. Перечислите функции и обязанности уполномоченных банков как агентов валютного регулирования и валютного контроля.
2. Какие права существуют у уполномоченных банков в валютном регулировании и валютном контроле.
3. Назовите основные этапы процесса валютного регулирования и контроля в банках.

4. Какие структурные подразделения в банках выполняют функцию валютного контроля?

5. Опишите схему таможенно-банковского контроля поступлений валютной выручки от экспортных операций.

6. В чем специфика валютного контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортные товары?

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1

Форма практического задания: кейс-задания. **Общие задания.**

Задание 1. Между резидентом и нерезидентом заключен договор поставки на сумму 50 тыс. дол. США.

Нужно ли резиденту оформлять паспорт сделки по такому договору?

Задание 2. ОАО «Гамма» по контракту от 23 мая 2018 г. с иностранным заказчиком — фирмой Link обязуется оказать маркетинговые услуги. Акт сдачи-приемки оказанных услуг стороны подписали 31 мая 2018 г. Оплата за услуги произведена в рублях и поступила на счет ОАО «Гамма» 15 июня 2018 г. Паспорт сделки по внешнеторговому контракту должен быть оформлен не позднее _____ 2018 г. (не позднее даты исполнения обязательств по контракту). До _____ включительно ОАО «Гамма» обязано представить в уполномоченный банк документы, подтверждающие оказание услуг, и справку о подтверждающих документах.

Задание 3. Компания-резидент оказывает услуги в сфере информационных технологий; 1 февраля 2018 г. она заключила с компанией-нерезидентом рамочный договор о сотрудничестве на один календарный год. Согласно данному договору стороны обязуются перечень конкретных услуг и их стоимость согласовывать в приложениях, подписываемых сторонами по мере необходимости. Результат работ направляется компанией-резидентом по электронной почте. В течение шести месяцев сторонами было подписано четыре приложения, стоимость услуг по каждому из них составила 3 тыс. дол. США.

Обязана ли компания-резидент оформлять паспорт сделки в данном случае?

Задание 4. Резидент представил в уполномоченный банк справку о валютной операции через 10 рабочих дней со дня поступления иностранной валюты на его счет в уполномоченном банке. Нарушил ли резидент законодательство РФ?

Индивидуальное задание: заполните паспорт сделки на внешнеторговый контракт, который Вы разработали в рамках освоения курса «Контракты и внешнеторговая документация: практикум».

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – защита индивидуального задания.

РАЗДЕЛ 2. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ В НЕТОРГОВОМ ОБОРОТЕ

Цель: Закрепить умение квалифицированно толковать нормативные правовые акты в сфере валютного регулирования и контроля в неторговом обороте. Выработать навык квалифицированно толковать нормативные правовые акты в сфере валютного регулирования и валютного контроля, с учетом судебной практики, а также разъяснений финансовых ведомств, а также консультирования по порядку совершения валютных операций в неторговом обороте.

Тема 2.1. Перемещение наличной валюты РФ и иностранной валюты

Перечень изучаемых элементов содержания: Порядок ввоза (вывоза) валюты РФ и иностранной валюты физическими лицами. Документы необходимые для ввоза (вывоза) валюты РФ и иностранной валюты физическими лицами; особенности декларирования валюты и ценных бумаг, перемещаемых юридическими лицами; перемещение иностранной валюты и валюты РФ лицами в возрасте до 16 лет.

Вопросы для самоподготовки:

1. Что такое российская валюта?
2. Что такое иностранная валюта?
3. Какие документы необходимы для перемещения валюты через границу РФ?
4. Какие ограничения существуют при перемещении валюты лицами в возрасте до 16 лет?
5. На каких условиях могут перемещать валюту и ценные бумаги юридические лица?

Тема 2.2. Перемещение через таможенную границу РФ памятных монетами

Перечень изучаемых элементов содержания: Порядок перемещения монет из драгоценных металлов, не являющиеся культурной ценностью. Документы, удостоверяющие стоимость вывозимых физическими лицами монет из драгоценных металлов. Особенности оформления монет, представляющих собой культурную ценность. Особенности оформления монет, вывозимых с таможенной территории РФ Банком России.

Вопросы для самоподготовки:

1. Как происходит вывоз монет с таможенной территории РФ?
2. Как определить, что монета представляет собой культурную ценность?
3. Какие документы, удостоверяющие стоимость, подлежат проверки при вывозе монет из драгоценных металлов?
4. В чем заключается особенность оформления монет, представляющих собой культурную ценность?
5. Какова специфика оформления монет, вывозимых с таможенной территории РФ Банком России?

Тема 2.3. Перемещение юридическими лицами (резидентами) драгоценных металлов и драгоценных камней

Перечень изучаемых элементов содержания: Порядок перемещения юридическими лицами (резидентами) драгоценных металлов и драгоценных камней. Специальные решения Президента РФ. Международные стандарты качества драгоценных металлов, принятые Лондонской ассоциацией рынка драгоценных металлов (LBMA). Особенности экспорта драгоценных камней и металлов. Количественные ограничения. Лицензии. Квотирование.

Вопросы для самоподготовки:

1. Охарактеризуйте порядок вывоза необработанной платины и металлов платиновой группы?
2. Существуют ли количественные ограничения при вывозе природного жемчуга?
3. Какие международные стандарты качества драгоценных металлов применяются к слиткам серебра?

4. В чем заключается специфика экспортного контроля отходов и лома драгоценных металлов?

5. Кем и когда устанавливаются квоты на экспорт драгоценных металлов?

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2

Форма практического задания: кейс-задание

Задание 1. Гражданин РФ, решив отправиться в туристическую поездку за границу, обратился за юридической консультацией по поводу вывоза из страны наличной иностранной валюты к студенту юридического вуза. Студент пояснил, что резиденты РФ могут вывозить, не декларируя, за пределы государства наличную иностранную валюту, эквивалентную не более чем 1500 дол. Если же сумма перемещаемых через границу ресурсов составляет более чем 10 тыс. дол., то необходимо получить предварительное согласие Федеральной таможенной службы, Центрального банка РФ, а кроме того, представить справку налоговых органов установленного образца и налоговую декларацию. *Со ссылкой на законодательство объясните, верный ли ответ дан указанному гражданину.*

Задание 2. Гражданин Петров (будучи резидентом РФ) намерен перевести со своего счета в уполномоченном банке на счет своего дяди, гражданина Павлова (также резидента РФ), открытый в банке, расположенном за пределами РФ, 6 тыс. дол. США. *Законными ли будут действия гражданина Петрова? Изменится ли ваш ответ, если гражданин Петров соберется перевести ту же сумму не дяде, а отцу на счет, открытый в банке, расположенном за пределами территории РФ?*

Задание 3. Российский вуз пригласил профессора Оксфордского университета для чтения лекций по курсу «Мировая экономика». Оплата за услуги по чтению лекций была осуществлена наличными денежными средствами в размере 60 тыс. руб. *На основе действующего законодательства определите, вправе ли профессор Оксфорда вывезти с территории РФ полученное вознаграждение? Изменится ли ваш ответ, если бы сумма вознаграждения составила 450 тыс.руб.?*

Задание 4. Два иностранных гражданина, будучи нерезидентами, заключили на территории РФ две сделки: одна предусматривала расчеты в иностранной валюте, другая — в валюте РФ. Расчеты по обеим сделкам производились в наличной форме.

Соответствуют ли российскому законодательству действия иностранных граждан?

Задание 5. Гражданин Кротов — резидент РФ открыл счет в банке, расположенном за пределами территории РФ, и по истечении 45 дней со дня открытия счета уведомил об этом органы внутренних дел по месту своего учета. *Соответствуют ли действия гражданина Кротова валютному законодательству России?*

Задание 6. При совершении банковского перевода на счет близкого родственника в банке, открытом за пределами территории РФ, банк потребовал от перевододателя представить документы, подтверждающие, что физическому лицу — переводополучателю он является близким родственником.

Правомерны ли действия банка, учитывая, что оба лица являются резидентами РФ? Зависит ли решение задачи от суммы перевода?

Задание 7. Основанием для снятия наличной иностранной валюты является заявка клиента. На основании каких документов заявка оформляется клиентом?

До убытия работника в зарубежную командировку при оформлении заявки для снятия иностранной валюты какие реквизиты в ней указываются?

Не позднее какого срока по окончании служебной командировки за пределы Российской Федерации командированное лицо обязано представить клиенту авансовый отчет?

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – контрольная работа.

РАЗДЕЛ 3. ОСОБЕННОСТИ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ БАРТЕРНЫХ И ЛИЗИНГОВЫХ СДЕЛОК

Цель: Закрепить умение квалифицированно толковать нормативные правовые акты в сфере валютного регулирования и валютного контроля бартерных и лизинговых сделок. Выработать навык заполнения паспортов бартерных и лизинговых сделок, а также навыками правового решения практических ситуаций, связанных с порядком оформления и особенностями валютного контроля бартерных и лизинговых сделок.

Тема 3.1 Валютный контроль бартерных операций

Перечень изучаемых элементов содержания: Понятие бартерной сделки. Предмет внешнеторговой бартерной сделки. Отличие от договора мены. Обязательные атрибуты бартерной сделки. Основные документы, регулирующие осуществление внешнеторговых бартерных сделок. Паспорт бартерной сделки и таможенный контроль бартерных операций.

Вопросы для самоподготовки:

1. Кто заполняет основные графы паспорта бартерной сделки?
2. Каким образом вносятся изменения в паспорт бартерной сделки?
3. В каком учреждении оформляется паспорт бартерной сделки?
4. Что предполагает эквивалентность при бартерных операциях?
5. Каковы особенности осуществления валютного контроля при совершении бартерных сделок?

Тема 3.2 Валютный контроль лизинговых операций

Перечень изучаемых элементов содержания: Определение понятия лизинга. Конвенция УНИДРУА «О международном финансовом лизинге», Конвенция СНГ «О межгосударственном лизинге», Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон «О финансовой аренде (лизинге)». Валютное законодательство и валютный контроль лизинговых операций.

Вопросы для самоподготовки:

1. Кто заполняет основные графы паспорта лизинговой сделки?
2. Каким образом вносятся изменения в паспорт лизинговой сделки?
3. Чем отличается оперативный и финансовый лизинг?
4. Зависит ли валютный контроль от вида лизинга?
5. Какие основные положения содержатся в Конвенция УНИДРУА «О международном финансовом лизинге»?
6. Каковы особенности осуществления валютного контроля при совершении лизинговых сделок?

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3

Форма практического задания: кейс- задание.

Задание 1. По заключенному между резидентом и нерезидентом договору нерезидент обязуется поставить резиденту 1000 шкафов, а резидент— оплатить шкафы суммой в 800 тыс.

дол. США и 12 стульями. Будет ли данная сделка считаться бартерной? Каков порядок оформления подобных сделок?

Задание 2. Какое ведомство оформляет паспорт бартерной сделки, если сумма внешнеторгового бартерного контракта превышает 5 000 000 долларов США?

Задание 3. Проведите обзор судебной практики дел, касающихся валютного контроля бартерных сделок. Систематизируйте основные ошибки и мнения арбитражного суда со ссылкой на нормативные акты?

Задание 4. Проведите обзор судебной практики дел, касающихся валютного контроля лизинговых сделок. Систематизируйте основные ошибки и мнения арбитражного суда со ссылкой на нормативные акты?

Задание 5. Заполните паспорта сделки при условии:

Организацией оптовой торговли заключен внешнеторговый бартерный контракт.

Условиями контракта предусмотрено следующее:

Для импортных товаров – условия поставки СРТ – склад российского покупателя, перевозку товаров до склада российского покупателя оплачивает иностранный поставщик, риск случайной гибели товаров и право собственности к российскому покупателю переходят в момент сдачи товаров перевозчику на складе иностранного поставщика.

Для экспортных товаров – условия поставки СРТ – склад иностранного покупателя, перевозку товаров до склада иностранного покупателя осуществляет российский поставщик, риск случайной гибели товаров и право собственности переходят к иностранному покупателю в момент сдачи товаров перевозчику на складе российского поставщика.

Стоимость товаров, передаваемых по контракту иностранным поставщиком российскому покупателю и российским поставщиком иностранному покупателю, признана равноценной и составляет 20 000 долларов.

Первым отгрузку продукции перевозчику осуществил иностранный поставщик и в подтверждение отгрузки представил копию международной транспортной накладной и счет.

Курс евро (курс взят условно): на дату отгрузки – 29,50 рублей за 1 доллар; на дату оформления ГТД по импортным товарам – 30,00 рублей за 1 доллар.

Таможенная стоимость товаров, используемая для начисления таможенных платежей - 20 000 долларов (в рублевом эквиваленте 600 000 рублей). Расходы по хранению импортных товаров на таможенном складе во время оформления ГТД составили 20 060 рублей, в том числе НДС 3060 рублей, указанные расходы оплачивает российский покупатель, поскольку право собственности на товары перешло к нему.

Себестоимость реализуемых экспортных товаров 420 000 рублей, расходы на реализацию экспортных товаров составили 115 000 рублей, в подтверждение отгрузки российский поставщик представил международную транспортную накладную и счет-фактуру на 20 000 долларов.

Курс доллара (курс взят условно): на дату реализации экспортных товаров – 30,80 рублей; на дату оформления ГТД – 31,20 рубль.

Таможенная стоимость экспортных товаров 20 000 долларов (в рублевом эквиваленте 624 000 рублей).

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля –
тестирование.

РАЗДЕЛ 4. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕРОК ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧАСТНИКОВ ВЭД

Цель: сформировать целостное представление о процедуре проведения проверок участников внешнеэкономической деятельности. Выработать навыки контроля документов, подтверждающих соблюдение запретов и ограничений внешнеторговой деятельности в части валютного регулирования и контроля, а также навыки правового решения практических ситуаций, возникающих в валютной сфере.

4.1 Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД

Перечень изучаемых элементов содержания: Органы осуществляющие проверку финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД; камеральная проверка: плановая и неплановая; подготовка и проведение выездных проверок; полномочия руководителя группы инспекторов и инспекторов при проведении проверок; порядок оформления результатов выездной проверки; проведение камеральных проверок; ограничения при проведении проверок; порядок принятия решения по итогам проведения проверки.

Вопросы для самоподготовки:

1. Что такое камеральная проверка?
2. Чем отличается выездная проверка?
3. Какие полномочия имеет руководитель группы инспекторов при проведении проверок?
4. Какие полномочия имеют инспектора при проведении проверок?
5. Как принимаются решения по итогам проверки?

4.2 Проведение проверок соблюдения валютного и таможенного законодательства РФ участниками внешнеторговой деятельности.

Перечень изучаемых элементов содержания: Органы, осуществляющие проверку соблюдения валютного и таможенного законодательства; организация скрининга внешнеторговых сделок; процесс идентификации товаров и технологий; признаки, указывающие на риск возможного отвлечения предметов экспорта для использования по несанкционированному назначению.

Вопросы для самоподготовки:

1. Какие органы осуществляют проверку валютного и таможенного законодательства?
2. Что такое скрининг?
3. Что такое идентификация товаров и технологий?

4. Как выявить признаки, указывающие на риск возможного отвлечения предметов экспорта для использования по несанкционированному назначению?

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4

Форма практического задания: кейс-задание.

Задание 1. При проведении плановой проверки в ЗАО «Энергосистемы» ревизором территориального управления Росфиннадзора было установлено, что ЗАО «Энергосистемы» заключило договор поставки оборудования в республику Казахстан в период с 1 января до 31 декабря 2018 г. В соответствии с договором товар поставщиком, организацией — резидентом ЗАО «Энергосистемы» был полностью поставлен, однако денежные средства в размере 500 тыс. дол. организацией-нерезидентом не были внесены на счета поставщика. Ревизором был составлен протокол об административном правонарушении в соответствии по ст. 15.25 КоАП РФ за невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты, причитающейся за переданный нерезиденту товар в установленные сроки, а также вынесено постановление о наложении административного штрафа в размере 500 тыс. руб. на организацию-резидента.

Дайте правовую консультацию руководителю ЗАО «Энергосистемы», оценив полномочия и разъяснив порядок обжалования действий ревизора, руководителя Росфиннадзора в валютной сфере.

Задание 2. ООО «Альфа» (покупатель) заключило импортный контракт с зарубежным поставщиком — компанией Lock. Покупатель 2 апреля 2018 г. перечислил поставщику сумму предварительной оплаты за товар. По условиям договора компания Lock обязуется поставить товар до 31 мая 2013 г. Если поставка товара не будет произведена, продавец должен вернуть предварительную оплату покупателю не позднее 15 июня 20183 г. Компания Lock обязанность по поставке товара не выполнила и предварительную оплату на счет ООО «Альфа» не перечислила.

Какими могут быть валютно-правовые последствия для ООО «Альфа»?

Задание 3. ООО «М» заключило 1 июня 2018 г. договор на поставку компьютерного оборудования с китайской компанией «Ши». Согласно договору компания-нерезидент должна была поставить оборудование до 30 июля 2018 г. ООО «М» оплатила авансовый платеж в размере 30% стоимости оборудования 15 июля 2018 г. Фактически оборудование было поставлено 1 сентября 2018 г.

К какой ответственности может быть привлечена компания-резидент в соответствии с российским валютным законодательством? Изменится ли ответственность резидента в случае, если оборудование не будет поставлено?

Задание 4. Директор ООО «Лето» принял решение расширить деятельность компании за счет сотрудничества с международными компаниями. Он обратился за консультацией к юристу с просьбой разъяснить, какие условия обязательно должны быть отражены в договоре, чтобы избежать риска привлечения к административной ответственности за нарушение валютного законодательства РФ.

Какой ответ должен дать директору юрист?

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование.

РАЗДЕЛ 5. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ В КОММЕРЧЕСКОМ БАНКЕ: ПРАКТИКА РАБОТЫ

Цель: дать целостное представление о порядке и специфике процедуры валютного контроля и оформления документов валютного контроля в коммерческих банках.

Тема 5.1. Документы валютного контроля

Перечень изучаемых элементов содержания: Проверка паспорт сделки. Справка о валютных операциях. Справка о подтверждающих документах. Статистическая форма учета перемещения товаров . Ведомость банковского контроля. Документооборот по валютному контролю. Документооборот между уполномоченным банком и резидентом. Особенности проверки.

Вопросы для самоподготовки:

1. Опишите регламент проверки паспорта сделки.
2. Что представляет собой ведомость банковского контроля. Кем она заполняется?
3. В каких случаях и в какие сроки предоставляется «Справка о валютных операциях»? Что она должна содержать?
4. В какие сроки составляется «Статистическая форма учета перемещения товаров»? какую информацию она содержит?
5. Опишите алгоритм проверки уполномоченным банком резидентов.

Тема 5.2. Отчетность по валютному контролю

Перечень изучаемых элементов содержания: Коды валютных операций. Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов. Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки. Отчет о сведениях по расчетам между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации. Передача информации о нарушениях валютного законодательства. Ответственность уполномоченных банков. Обмен информацией с таможенными и налоговыми органами. Передача информации в таможенные органы; Передача информации в налоговые органы; Получение информации от таможенных органов; Получение информации от налоговых органов.

Вопросы для самоподготовки:

1. Опишите регламент ведения отчет о валютных операциях. Когда и куда он предоставляется?
2. Опишите структуру оперативного отчета о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах.
3. Какие сведения предоставляются по расчетам между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации ?
4. Как осуществляется передача информации уполномоченным коммерческим банком, связанной с валютным контролем, в таможенные и налоговые органы?
5. Как осуществляется получение информации уполномоченным коммерческим банком, связанной с валютным контролем, от таможенных и налоговых органов?

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5

Форма практического задания: реферат

Тематика рефератов.

1. Сроки предоставления документов валютного контроля. Изменения в валютном контроле: ожидаемые и неожиданные).
2. Правила заполнения полей SWIFT-сообщения MT103
3. Счета резидентов и нерезидентов.
4. Справка о валютных операциях (Глава 2. Документы валютного контроля)
5. Справка о подтверждающих документах (Описание правил заполнения с примером заполнения)
6. Статистическая форма учета перемещения товаров (Описание правил заполнения с примером заполнения)
7. Ведомость банковского контроля (Описание правил заполнения с примером заполнения)
8. Документооборот по валютному контролю
9. Документооборот между уполномоченным банком и резидентом.
10. Коды валютных операций
11. Оперативный отчет о движении средств в иностранной валюте на транзитных валютных счетах резидентов (Описание правил заполнения с примером заполнения)
12. Отчет о валютных операциях, осуществление которых предусматривает оформление паспорта сделки по форме (Описание правил заполнения с примером заполнения)
13. Отчет о сведениях по расчетам между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации (Описание правил заполнения с примером заполнения)
14. Передача информации о нарушениях валютного законодательства
15. Ответственность уполномоченных банков.
16. Обмен информацией с таможенными органами
17. Обмен информацией с налоговыми органами
18. Открытие паспорта сделки в Банке России
19. Сроки представления документов валютного контроля и размер штрафных санкций

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование.

РАЗДЕЛ 6. ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ В КОММЕРЧЕСКОМ БАНКЕ: СЛОЖНЫЕ ВОПРОСЫ

Цель: изучить актуальные вопросы практики валютного регулирования в коммерческих банках. Сформировать умение и практические навыки поиска, систематизации и обобщения информации, необходимой для проведения процедуры валютного контроля в коммерческих банках в сложных (нестандартных) ситуациях.

Тема 6.1. Оформление и сопровождение паспорта сделки в особых случаях

Перечень изучаемых элементов содержания: Открытие паспорта сделки в Банке России. Отзыв лицензии у банка ПС. Реорганизация банка ПС. Перевод паспорта сделки на обслуживание в новый банк ПС. Перераспределение денежных средств с одного паспорта сделки на другой.

Вопросы для самоподготовки:

1. Перечислите функции и задачи коммерческого банка в части валютного контроля.
2. Кратко охарактеризуйте процесс перевода паспорта сделки в другой банк. В каких случаях происходит?
3. Каков порядок открытия паспорта сделки в Банке России?
4. Каковы действия сотрудников уполномоченного банка в случае перераспределение денежных средств с одного паспорта сделки на другой?
5. Что происходит с паспортом сделки клиентов при отзыве лицензии в банка?

Тема 6.2. Система валютного контроля в отдельных договорах.

Перечень изучаемых элементов содержания: Порядок учета договора новации. Порядок учета посреднических договоров. Зачет встречных однородных требований.

Вопросы для самоподготовки:

1. Какие виды посреднических договоров Вы знаете?
2. В чем заключается особенность и сложность валютного контроля этих договоров?
3. Что такое договор новации? Какие у него обязательные признаки?
4. В чем заключается особенность и сложность валютного контроля договора новации?
5. Какие договора могут сопровождать зачет встречных однородных требований? В чем заключается особенность и сложность валютного контроля этих договоров?

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 6

Форма практического задания: реферат

1. Валютное обслуживание физических (частных) лиц
2. Риски проведения операций с иностранной валютой и практика их страхования
3. Операции с иностранной валютой как сфера банковской деятельности
4. Особенности валютного контроля многосторонних контрактов
5. Порядок валютного контроля посреднических договоров
6. Сложные вопросы валютного контроля при использовании аккредитивной формы расчетов
7. Порядок учета бартерных сделок
8. Порядок учета договора новации
9. Порядок учета договора факторинга
10. Валютные «подводные камни» кредитных договоров
11. Порядок учета договоров уступки прав требования и перевода долга
12. НДС при осуществлении внешнеэкономической деятельности
13. Проблемы валютного контроля в современном коммерческом банке
14. Основы организации работы валютного отдела коммерческого банка с точки зрения требований валютного контроля

15. Права и обязанности банка как агент валютного контроля
16. Полномочия Банка России по контролю соблюдения валютного законодательства уполномоченными банками.
17. Особенности порядка проведения проверок уполномоченных байков,
18. Валютный контроль в России: анализ тенденций развития за последние 5 лет
19. Выявление и профилактика нарушений валютного законодательства в коммерческом банке
20. FX Global Code: как процесс выработки единых правил работы на валютном рынке затрагивает российские банки

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 6: форма рубежного контроля – тестирование.

РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по учебной дисциплине.

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине является во 9 семестре является зачет, а в А семестре – экзамен. Промежуточная аттестация на зачете (экзамене) проводится в письменной форме.

4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.

Код компетенции	Содержание компетенции (части компетенции)	Результаты обучения	Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы
УК-9	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	<i>Знать:</i> понятийный аппарат экономической науки, базовые принципы функционирования экономики, цели и механизмы основных видов социальной экономической политики	Этап формирования знаний
		<i>Уметь:</i> использовать методы экономического и финансового планирования для достижения поставленной цели	Этап формирования умений
		<i>Владеть:</i> навыками применения экономических инструментов для управления финансами, с учетом экономических и финансовых рисков в различных областях жизнедеятельности	Этап формирования навыков и получения опыта
ПК-2	Способен осуществлять мониторинг изменений требований	<i>Знать:</i> правила, содержащиеся в источниках административного и таможенного права	Этап формирования знаний

	таможенного законодательства Российской Федерации внешнеэкономической деятельности изменений требований международных соглашений договорах регламентирующих деятельность в сфере таможенного дела	<p><i>Уметь:</i> Проводить мониторинг изменений гражданских прав участников ВЭД и лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела</p> <p><i>Владеть:</i> навыками применения правил, содержащихся в источниках административного и таможенного права, составления документов при обнаружении признаков административного правонарушения или преступления в сфере таможенного дела</p>	Этап формирования умений
ПК-3	Способен составлять перечень и проводить мониторинг изменений мер государственной поддержки участников внешнеэкономической деятельности при совершении ими таможенных операций и применении таможенных процедур	<p><i>Знать:</i> основные статистические методы, используемые в социально-экономических исследованиях</p>	Этап формирования знаний
		<p><i>Уметь:</i> применять основные статистические методы, используемые в социально-экономических исследованиях</p>	Этап формирования умений
		<p><i>Владеть:</i> навыками и приемами составления, обработки и контроля таможенных, внешнеторговых и других документов, направленных на оказание мер государственной поддержки субъектам деятельности в сфере таможенного дела</p>	Этап формирования навыков и получения опыта
ПК-5	Способен оценивать и анализировать эффективность внешнеэкономической деятельности организации, осуществляющей перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров, услуг, валюты, нематериальных активов, ценностей	<p><i>Знать:</i> показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации</p>	Этап формирования знаний
		<p><i>Уметь:</i> рассчитывать показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации</p>	Этап формирования умений
		<p><i>Владеть:</i> принципами контроля перемещения через таможенную границу отдельных категорий товаров, механизмами валютного регулирования РФ, основами валютного контроля</p>	Этап формирования навыков и получения опыта
ПК-10	Способен изучать и анализировать деятельность аудитуемого лица и среды, в которой она осуществляется, включая систему внутреннего контроля, для проведения экспертизы объектов контроля в	<p><i>Знать:</i> методические рекомендации по определению признаков достоверности и достаточности заявленных декларантом сведений о таможенной стоимости товаров</p>	Этап формирования знаний
		<p><i>Уметь:</i> оценивать ресурсное обеспечение деятельности таможенных органов; обосновывать потребность таможенных органов в экономических ресурсах,</p>	Этап формирования умений

таможенных целях и определения степени достоверности представленных сведений	<i>Владеть:</i> навыками назначения и использования результатов экспертиз товаров в таможенных целях	Этап формирования навыков и получения опыта
--	--	---

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

Код компетенции	Этапы формирования компетенций	Показатель оценивания компетенции	Критерии и шкалы оценивания
УК-9; ПК-2; ПК-3; ПК-5; ПК-10	Этап формирования знаний.	<p>Теоретический блок вопросов.</p> <p>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал</p>	<p>1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок – 9-10 баллов;</p> <p>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения -7-8 баллов;</p> <p>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала - 5-6 баллов;</p> <p>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки - 0-4 балла.</p>

УК-9; ПК-2; ПК-3; ПК-5; ПК-10	Этап формирования умений.	<p>Аналитическое задание (задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.)</p> <p>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений</p>	<p>1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией - 9-10 баллов;</p> <p>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании -7-8 баллов;</p> <p>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению 5-6 баллов;</p> <p>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания - 0-4 баллов.</p>
УК-9; ПК-2; ПК-3; ПК-5; ПК-10	Этап формирования навыков и получения опыта.	<p>Аналитическое задание (задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.)</p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал.</p>	

4.4. 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

Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине

Зачет (проводится в письменной форме) – семестр 9

1. История развития валютных правоотношений и валютного законодательства в России.
2. Понятие и признаки режима валютной монополии.
3. Понятие, предмет и метод валютного права.
4. Общая характеристика Федерального закона от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
5. Валютные правоотношения как объект правового регулирования. Понятие и структура валютных правоотношений.
6. Виды валютных правоотношений.

7. Понятие валюты, виды валюты.
8. Валютные ценности как объекты валютных правоотношений.
9. Понятие внутренних ценных бумаг и внешних ценных бумаг как объектов валютных правоотношений.
10. Понятие резидентов по валютному законодательству РФ
11. Понятие нерезидентов по валютному законодательству РФ
12. Понятие и виды валютных операций по валютному законодательству РФ.
13. Порядок осуществления валютных операций резидентами.
14. Валютные операций между резидентами и нерезидентами
15. Валютные операции нерезидентов
16. Соблюдение требований в области валютного контроля в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.
16. Паспорт сделки. Правила заявления в декларации на товары сведений, необходимых для целей валютного контроля, для использования деклараций на товары в качестве подтверждающего документа по валютным операциям.
18. Особенности осуществления внешнеторговых бартерных сделок.
19. Особенности осуществления внешнеторговых лизинговых сделок.
20. Правовой режим счетов резидентов, открытых в банках за пределами Российской Федерации
21. Правовой режим счетов нерезидентов, открытых в уполномоченных банках на территории Российской Федерации
22. Ввоз в Россию и вывоз из России валютных ценностей, валюты РФ и внутренних ценных бумаг.
23. Правовое регулирование купли-продажи иностранной валюты на территории Российской Федерации.
24. Порядок открытия, закрытия и организации работы обменных пунктов на территории Российской Федерации.
25. Перемещение через таможенную границу РФ памятных монет
26. Перемещение юридическими лицами (резидентами) драгоценных металлов и драгоценных камней

Экзамен (проводится в письменной форме) – семестр А

1. Уполномоченные банки как участники валютных правоотношений
2. Валютные биржи как участники валютных правоотношений
3. Понятие, формы и содержание валютного регулирования.
4. Принципы валютного регулирования. Органы валютного регулирования.
5. Понятие, виды, содержание валютных ограничений.
6. Этапы камеральной плановой проверки.
7. Этапы камеральной неплановой проверки.
8. Проведение выездных проверок.
9. Основные ограничения при проведении проверок.
10. Оформление результатов выездной проверки.
11. Порядок принятия решения по итогам проведения проверки.
12. Основные этапы скрининга внешнеторговых сделок.
13. Процесс идентификации товаров и технологий.

14. Отвлечение предметов экспорта для использования по несанкционированному назначению.
15. Процесс осуществления надзора в области валютного регулирования и контроля.
16. Документы валютного контроля
17. Отчетность по валютному контролю
18. Оформление и сопровождение паспорта сделки в особых случаях
19. Порядок учета договора новации.
20. Порядок учета посреднических договоров.
21. Зачет встречных однородных требований.
22. Правовой статус ЦБ РФ как органа валютного контроля
23. Полномочия коммерческого банка как агента валютного контроля.

Типовые тесты при проведении ЗАЧЕТА (семестр 9):

1. Какие валютные операций между резидентами разрешены?

А) операции, связанные с расчетами в магазинах беспошлинной торговли, а также с расчетами при реализации товаров и оказаний услуг пассажирам в пути следования транспортных средств при международных перевозках;

Б) операции, связанные с выплатами по внешним ценным бумагам (в том числе закладным), за исключением векселей;

В) операции, поименованные в Федеральном законе от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном

Г) регулировании и валютном контроле";

Д) операции, поименованные в подзаконных нормативных правовых актах, принятых в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле".

2. К основным принципам валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации относятся:

А) приоритет экономических мер в реализации государственной политики в области

Валютного регулирования;

Б) исключение неоправданного вмешательства государства и его органов в валютные операции резидентов и нерезидентов;

В) единство внешней и внутренней валютной политики Российской Федерации;

Г) единство системы валютного регулирования и валютного контроля;

Д) единство экономического пространства на всей территории Российской Федерации.

3. Валютное законодательство Российской Федерации состоит из:

А) Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" и принятых в соответствии с ним федеральных законов;

Б) Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле";

В) Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и

валютном контроле" и принятых в соответствии с ним подзаконных нормативных правовых актов;

Г) Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" и принятых в соответствии с ним федеральных законов: и подзаконных нормативных правовых актов.

4. Органами валютного регулирования в Российской Федерации являются:

А) Центральный банк Российской Федерации и Правительство Российской Федерации;

Б) Центральный банк Российской Федерации, Правительство Российской Федерации и

Министерство финансов Российской Федерации;

В) Центральный Банк Российской Федерации;

5. Без ограничений осуществляются валютные операции между резидентами и уполномоченными банками, связанные:

А) с получением и возвратом кредитов и займов, уплатой сумм процентов и штрафных санкций по соответствующим договорам;

Б) с внесением денежных средств резидентов на банковские счета (в банковские вклады) (до востребования и на определенный срок) и получением денежных средств резидентов с банковских счетов (банковских вкладов) (до востребования и на определенный срок);

В) с банковскими гарантиями, а также с исполнением резидентами обязательств по договорам поручительства и залога;

Г) с любыми банковскими и небанковскими операциями, независимо от месторасположения кредитора и должника.

6. Купля-продажа иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, в Российской Федерации производится через:

А) некредитные организации;

Б) кредитные организации;

В) уполномоченные банки;

Г) Центральный Банк Российской Федерации.

7. Расчеты при осуществлении валютных операций: производятся физическими лицами-резидентами через банковские счета в уполномоченных банках, порядок открытия и ведения которых устанавливается Центральным банком Российской Федерации, за исключением следующих валютных операций:

А) передачи физическим лицом - резидентом валютных ценностей в дар Российской Федерации, субъекту Российской Федерации и (или) муниципальному образованию;

Б) Дарения валютных ценностей супругу и близким родственникам;

В) завещания валютных ценностей или получения их по праву наследования;

Г) дарения валютных ценностей супругу И взаимозависимым лицам, перечень которых установлен законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

8. При осуществлении внешнеторговой деятельности в паспорте сделки указываются:

- А) номер и дата оформления паспорта сделки;
- Б) сведения о резиденте и его иностранном контрагенте;
- В) общие сведения о внешнеторговой- сделке (дата договора, номер договора (если имеется), общая сумма сделки (если имеется) и валюта цены сделки, дата завершения исполнения обязательств по сделке);
- Г) страховой номер идентификационного лицевого счета.

9. Валюта Российской Федерации:

А) денежные знаки в виде банкнот и монеты Банка России, находящиеся в обращении в качестве законного средства наличного платежа на территории Российской Федерации, а также изымаемые либо изъятые из обращения, по подлежащие обмену указанные денежные знаки;

Б) средства на банковских счетах и в банковских вкладах;

В) денежные знаки в виде банкнот Банка России, находящиеся в обращении в качестве законного средства наличного платежа на территориях Российской Федерации, а также изымаемые либо изъятые из обращения, но подлежащие обмену указанные денежные знаки; Г) средства на банковских счетах.

10. Иностранная валюта:

А) денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов, монеты, находящиеся в обращении и являющиеся законным средством наличного платежа на территории соответствующего иностранного государства (группы иностранных государств), а также изымаемые либо изъятые из обращения, по подлежащие обмену указанные денежные знаки;

Б) средства на банковских счетах и в банковских вкладах в денежных единицах иностранных государств и международных денежных Или расчетных единицах;

В) средства на банковских счетах и в банковских вкладах в денежных единицах иностранных государств и Российской Федерации;

Г) денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов, монеты, находящиеся в обращении и являющиеся законным средством наличного платежа на территории соответствующего иностранного государства (группы иностранных государств).

11. Виды валют:

А) твердая валюта;

Б) денежные знаки;

В) конвертируемая и свободно используемая валюта;

Г) средства на счетах и во вкладах в банках.

12. Резиденты в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" это:

А) физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации, за исключением граждан Российской Федерации, постоянно проживающих в иностранном государстве не менее одного года, в том числе имеющих выданный уполномоченным государственным органом соответствующего иностранного государства вид на жительство, либо временно пребывающих в иностранном государстве не менее одного года на основании рабочей визы или учебной визы со сроком действия не менее одного года или на оснований совокупности таких виз с общим сроком действия не менее одного года;

Б) постоянно проживающие в Российской Федерации на основании вида на жительство, предусмотренного законодательством Российской Федерации, иностранные граждане и лица без гражданства;

В) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации;

Г) физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации.

13. Нерезиденты в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютной регулировании и валютном контроле" это:

А) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации;

Б) организации, не являющиеся юридическими Лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории: Российской Федерации;

В) аккредитованные в Российской Федерации дипломатические представительства, консульские учреждения иностранных государств и постоянные представительства указанных государств при межгосударственных или межправительственных организациях;

Г) межгосударственные и межправительственные организации, за исключением филиалов и постоянных представительств в Российской Федерации.

14. Валютные операции - это:

А) приобретение резидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу резидента валютных ценностей на законных основаниях, а также использование валютных ценностей в качестве средства платежа;

Б) приобретение резидентом у нерезидента либо нерезидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу нерезидента либо нерезидентом в пользу резидента валютных ценностей,

В) валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг на законных основаниях, а также использование валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг в качестве средства платежа;

Г) приобретение резидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу резидента ценных бумаг на законных основаниях;

Д) ввоз в: Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг.

15. Все неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов валютного законодательства

Российской Федерации, актов органов валютного регулирования и актов органов валютного контроля толкуются в пользу:

- А) резидентов;
- Б) нерезидентов;
- В) Центрального Банка Российской Федерации;
- Г) Министерства финансов Российской Федерации.

16. Резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, имеют право:

- А) знакомиться с актами проверок, проведенных органами и агентами валютного контроля;
- Б) обжаловать решения и действия (бездействие) органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;
- В) на возмещение в установленном законодательством Российской Федерации порядке реального ущерба, причиненного неправомерными действиями (бездействием) органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц;
- Г) не разглашать сведения, составляющие банковскую, коммерческую и налоговую тайну.

17. Задачи валютного регулирования:

- А) поддержание стабильного курса валюты по отношению к основным свободно используемым валютам (доллару и евро);
- Б) накопление и поддержание золотовалютных или международных резервов правительства и эмиссионного банка;
- В) содействие налоговому контролю;
- Г) защита национальной валюты от вытеснения из обращения внутри страны;
- Д) контроль (ограничение) ввоза и вывоза капитала.

18. В отношении внешнеторговых сделок в Российской Федерации действует:

- А) разрешительный порядок оформления паспортов сделок;
- Б) порядок получения резидентами учетных номеров контрактов
- В) по экспорту и импорту;
- Г) процедура регистрации сделки в банке по заявительному принципу.

19. По субъектному составу валютные операции делятся на следующие виды:

- А) между резидентами;
- Б) между резидентами и нерезидентами;
- В) между нерезидентами;
- Г) между Центральным Банком Российской Федерации и нерезидентами.

20. Выберите правильный вариант ответа. Требование об обязательной продаже валютной выручки действует:

- А) в России;
- Б) Белоруссии;
- В) Казахстане.
- Г) Нет в этих странах вообще

Типовые тесты при проведении ЭКЗАМЕНА (семестр А):

1. Операции внутри страны можно разделить на следующие подгруппы:

- А) использование валюты в качестве средства платежа за товары (работы, услуги);
- Б) использование валюты для платежей в; счет инвестиций (прямых и портфельных) внутри страны, без трансграничного перевода капиталов;
- В) взаиморасчеты между юридическими лицами на территории Российской Федерации;
- Г) валютнообменные операции на внутреннем валютном рынке.

2. Резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, обязаны:

- А) представлять органам и агентам валютного контроля документы и информацию в случаях, предусмотренных Федеральном законе от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле";
- Б) вести в установленном порядке учет и составлять отчетность по проводимым ими валютным операциям, обеспечивая сохранность соответствующих документов и материалов в течение не менее трех лет со Дня совершения; соответствующей валютной операции, но не ранее срока исполнения договора;
- В) осуществлять расчеты на территории Российской Федерации только в национальной валюте;
- Г) выполнять предписания органов валютного контроля об устранении выявленных нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, ,

3. Резиденты и нерезиденты, нарушившие положения актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, несут ответственность в соответствии:

- А) с международным валютным законодательством;
- Б) с законодательством Российской Федерации; В) с законодательством Европейского союза;
- Г) с рекомендациями ОЭСР.

4. Международные договоры Российской Федерации применяются к отношениям, указанным в статье 2 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле", непосредственно, за исключением случаев:

А) когда из международного договора Российской Федерации следует, что для его применения требуется издание внутригосударственного акта валютного законодательства

Российской Федерации;

Б) когда из международного договора Российской Федерации следует, что для его применения не требуется издание внутригосударственного акта валютного законодательства

Российской Федерации;

В) принятия Конституционным Судом Российской Федерации соответствующего постановления;

Г) принятия Правительством Российской Федерации соответствующего постановления.

5. Агентами: валютного контроля являются уполномоченные банки и не являющиеся уполномоченными банками:

А) профессиональные участники рынка ценных бумаг;

Б) государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)";

В) Правительство Российской Федерации;

Г) Министерство финансов Российской Федерации.

6. Контроль за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями и не кредитными финансовыми организациями, и осуществляющими виды деятельности, указанные в Федеральном законе от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», осуществляют в пределах своей компетенции:

А) федеральные органы исполнительной власти, являющиеся органами валютного контроля;

Б) агенты валютного контроля;

В) Общественная Палата Российской Федерации;

Г) федеральные органы исполнительной власти, не являющиеся органами валютного контроля.

7. В целях осуществления валютного контроля агенты валютного контроля в пределах своей компетенции имеют право запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов следующие документы (копии документов), связанные с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов:

А) документы удостоверяющие личность физического лица;

Б) документ о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя;

В) свидетельство о праве собственности на недвижимое имущество;

Г) свидетельство о постановке на учет в налоговом Органе.

8. Агенты валютного контроля и их должностные лица обязаны:

- А) осуществлять контроль за соблюдением резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;
- Б) обеспечивать резидентов и нерезидентов документацией, предусмотренной Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле";
- Г) представлять органам валютного контроля информацию о валютных операциях, проводимых с их участием, в порядке, установленном актами валютного законодательства Российской Федерации и актами органов валютного регулирования;
- Д) запрашивать от резидентов и нерезидентов: справки, подтверждающие уплату ими налогов и сборов.

9. Валютные операции по сделкам между уполномоченными банками, совершаемым ими от своего имени и за свой счет, осуществляются в порядке:

- А) установленном Центральным Банком Российской Федерации;
- Б) установленном Правительством Российской Федерации;
- В) установленном Министерством финансов Российской Федерации;
- Г) установленном Федеральной налоговой службой Российской Федерации.

10. Нерезиденты на территории Российской Федерации вправе открывать банковские счета (банковские вклады) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации только:

- А) в уполномоченных банках;
- Б) в банках с государственным участием;
- В) в коммерческих банках;
- Г) в банках с иностранным элементом.

11. Выберите правильный вариант ответа. Резидент представляет в налоговый орган отчет о движении средств по счетам в банках за пределами РФ:

- А) один раз в месяц;
- Б) ежеквартально;
- В) один раз в полгода;
- Г) один раз в год.

12. Укажите неправильный вариант ответа. Уполномоченный банк сообщает о нарушении резидентом правил о репатриации валюты в случаях, если:

- А) внешнеторговым контрактом установлены конкретные сроки зачисления иностранной валюты или валюты РФ на счет резидента в уполномоченном банке либо конкретные сроки возврата в Российскую Федерацию денежных средств;
- Б) уплаченных резидентом нерезиденту в качестве авансового платежа;
- В) в указанные сроки денежные средства от нерезидента не поступают;

Г) резидентом в уполномоченный банк не представлены документы, подтверждающие получение им товара, оказание услуг, выполнение работ, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности;

Д) резидентом в уполномоченный банк не представлен паспорт сделки.

13. Укажите неправильный вариант ответа. В уполномоченном банке могут осуществляться следующие виды операций с наличной иностранной валютой и чеками.

А) покупка и продажа наличной иностранной валюты за наличную валюту РФ;

Б) обмен денежного знака (денежных знаков) иностранного государства (группы государств) на денежные знаки (денежный знак) того же иностранного государства (группы государств).

В) выдача кредитов в наличной иностранной валюте;

Г) выдача наличной иностранной валюты с банковских счетов физических лиц с использованием платежных карт.

14. Информацию о нарушениях правил о репатриации валюты уполномоченные банки передают:

А) органу валютного контроля;

Б) агенту валютного контроля;

В) никому не передают.

15. Укажите неправильный вариант ответа. К категории «уполномоченные банки» относятся:

А) кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством РФ и имеющие право на основании лицензий

Б) Центрального банка России осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте;

В) кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, имеющие право осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте;

Г) действующие на территории РФ в соответствии с лицензиями Центрального банка РФ филиалы кредитных организаций, созданных в соответствии с законодательством иностранных государств, имеющие право осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте.

16. Укажите неправильный вариант ответа. Центральный банк РФ:

А) осуществляет контроль за осуществлением валютных операций кредитными организациями и валютными биржами;

Б) осуществляет организацию с участием агентов валютного контроля, правоохранительных, контролирующих и иных федеральных органов исполнительной власти проверок полноты и правильности учета и отчетности по валютным операциям, а также по операциям нерезидентов, осуществляемым в валюте РФ;

В) осуществляет координацию взаимодействия уполномоченных банков как агентов валютного контроля с органами валютного контроля и другими агентами валютного контроля;

Г) применяет меры административной ответственности в отношении кредитных организаций за нарушение валютного законодательства.

17. Укажите неправильный вариант ответа. В случае осуществления валютных операций, связанных с зачислением на расчетный счет резидента в валюте РФ валюты РФ, поступившей от нерезидента, и (или) со списанием с его расчетного счета в валюте РФ валюты РФ в пользу нерезидента, по контракту (кредитному договору), по которому оформлен паспорт сделки, резидент представляет в уполномоченный банк следующие документы:

- А) справку о валютных операциях;
- Б) документы, связанные с проведением валютных операций,
- В) указанных в справке о валютных операциях;
- Г) справку о репатриации валюты по предыдущим сделкам.

18. Выберите правильный вариант ответа. Уполномоченный банк или его филиал может осуществлять:

- А) операции с наличной иностранной валютой и чеками,
- Б) на которые у него есть лицензия;
- В) все операции с наличной иностранной валютой и чеками;
- Г) некоторые операции с наличной иностранной валютой и чеками.

19. Документы и информация для оформления ПС представляются резидентом (нерезидентом) в уполномоченный банк:

- А) только на бумажном носителе;
- Б) только в электронном виде;
- В) на бумажном носителе и (или) в электронном виде.

20. Укажите неправильный вариант ответа. В Российской Федерации без ограничений осуществляются валютные операции между резидентами и уполномоченными банками, связанные:

А) с получением и возвратом кредитов и займов, уплатой сумм процентов и штрафных санкций по соответствующим договорам;

Б) с уплатой уполномоченным банкам комиссионного вознаграждения в иностранной валюте;

В) с внесением денежных средств резидентов на банковские счета (в банковские вклады) и получением денежных средств резидентов с банковских счетов (банковских вкладов) (до востребования и на определенный срок);

Г) с банковскими гарантиями, а также с исполнением резидентами обязательств по договорам поручительства и залога.

Аналитические задания – ЗАЧЕТ (семестр 9)

Задание 1. На основе положений действующего российского законодательства ответьте на вопрос: вправе ли гражданин РФ, постоянно проживающий в г. С., иметь счет в швейцарском банке и переводить на него свои финансовые сбережения?

Задание 2. Между резидентом и нерезидентом был заключен договор поставки оборудования. Нерезидент обязался поставить товар на территорию России в течение 30 календарных дней с даты оплаты его резидентом. По условиям договора стороны согласовали применение к своим отношениям законодательства Федеративной республики Германии. Будут ли в данном случае возникать права и обязанности у резидента и нерезидента в соответствии с российским валютным законодательством?

Задание 3. ООО «Сигма» заключило с иностранным покупателем — компанией TRADE Ltd контракт на поставку товаров. По условиям сделки поставка товара производится на условиях DDP — склад покупателя (т.е. продавец выполнит свои обязанности в момент поставки товара на склад покупателя в стране ввоза). Право собственности на товар переходит в момент его получения иностранным покупателем на собственном складе. Контракт был заключен 2 мая 2018 г. Поставщик отгрузил товар 14 июня, а компания TRADE Ltd получила его 18 июня 2018 г. Оплату покупатель произвел 4 июля 2018 г. Значит, паспорт сделки по этому внешнеторговому контракту необходимо оформить не позднее _____ 2018 г.

Аналитические задания – ЭКЗАМЕН (семестр А)

Задание № 1. Фирма «Феникс» (резидент РФ) заключила экспортный договор с фирмой LUX (нерезидентом РФ). Российская фирма поставила за рубеж оборудование, но денежные средства за него на счет фирмы в уполномоченном банке не поступили в срок. При этом фирма-резидент не потребовала от фирмы-нерезидента предоставления обеспечения исполнения обязательства по заключенному договору.

Образуют ли данные факты состав правонарушения, предусмотренный ч. 4 ст. 15.25 КоАП РФ?

Задание № 2. Изобразите в виде схемы процесса осуществления надзора в области валютного регулирования и контроля.

Задание №3. При пересечении таможенной границы резидентом РФ провезено валютных ценностей на сумму 12000 долларов США.

Что должен предоставить резидент работником таможни? Если документы не предоставлены, какие статьи кодекса РФ нарушены? Какие санкции могут применить работники таможенной службы к резиденту РФ?

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

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки качества освоения основных образовательных программ обучающихся, разработанным ИМЭС.

РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)

5.1.1. Основная литература

1. Мирошниченко, О. С. Банковское регулирование и надзор : учебное пособие для вузов / О. С. Мирошниченко. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 205 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11279-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/495643>

2. Валютное регулирование и валютный контроль : учебник для вузов / Ю. А. Крохина, Н. Е. Абрамова, Е. В. Рябова, Н. А. Семёнкина ; под редакцией Ю. А. Крохиной. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 252 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-53415226-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/492046>

5.1.2. Дополнительная литература

1. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 583 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-53415023-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/491246>

5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

№ №	Название электронного ресурса	Описание электронного ресурса	Используемый для работы адрес
1.	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»	Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств	http://biblioclub.ru/
2.	Образовательная платформа Юрайт	Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.	https://urait.ru/

5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) «*Валютный контроль в коммерческом банке*» предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде ИМЭС.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

– консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;

– самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Обработка, обобщение полученных результатов лабораторной работы проводится обучающимися самостоятельно или под руководством преподавателя (в зависимости от степени сложности поставленных задач). В результате оформляется индивидуальный отчет. Подготовленная к сдаче на контроль и оценку работа сдается преподавателю. Форма отчетности может быть письменная, устная или две одновременно. Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждой лабораторной работе/практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету и дифференцированному зачету. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания по самостоятельной работе студентов».

5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)

5.4.1. Средства информационных технологий

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

5.4.2. Программное обеспечение

- Windows (зарубежное, возмездное);
- MS Office (зарубежное, возмездное);
- Adobe Acrobat Reader (зарубежное, свободно распространяемое);
- КонсультантПлюс: «КонсультантПлюс: Студент» (российское, свободно распространяемое);
- 7-zip – архиватор (зарубежное, свободно распространяемое);
- Comodo Internet Security (зарубежное, свободно распространяемое).

5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных

№ №	Название электронного ресурса	Описание электронного ресурса	Используемый для работы адрес
1.	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»	Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к	http://biblioclub.ru/
2.	Образовательная платформа Юрайт	наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.	https://urait.ru/

5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) *«Валютный контроль в коммерческом банке»* в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета по специальности 38.05.02 *Таможенное дело* используются:

Учебная аудитория для занятий лекционного типа оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроjectionное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), а также (при наличии) демонстрационными печатными пособиями (указать какими, например, таблицы «Основная грамматика английского языка»), экранно-звуковыми средствами обучения (указать какими, например, CD «Разговорный английский»), демонстрационными материалами (указать какими, например, комплект демонстрационных материалов (фолий) «Страноведение. США»), видеофильмами DVD (указать какими).

Учебная аудитория для занятий семинарского типа: оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроjectionное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), а также (при наличии) демонстрационными печатными пособиями (указать какими, например, таблицы «Основная грамматика английского языка»), экранно-звуковыми средствами обучения (указать какими, например, CD «Разговорный английский»), демонстрационными материалами (указать какими, например, комплект демонстрационных материалов (фолий) «Страноведение. США»), видеофильмами DVD (указать какими).

Помещения для самостоятельной работы обучающихся: оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду института, программным обеспечением).

5.6 Образовательные технологии

При реализации дисциплины (модуля) *«Валютный контроль в коммерческом банке»* применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) *«Валютный контроль в коммерческом банке»* предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме деловых и ролевых игр, разбор конкретных ситуаций, кейс-задания в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) *«Валютный контроль в коммерческом банке»* предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) *«Валютный контроль в коммерческом банке»* предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) *«Валютный контроль в коммерческом банке»* предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета.