

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

Автономная некоммерческая организация высшего образования

ФИО: Искаков Ирлан Жангазыевич **«Университет при Межпарламентской Ассамблее ЕвразЭС»**

Должность: Ректор

Дата подписания: 19.01.2022 13:12:41

Уникальный программный ключ:

a748d5b672796bd7b37612bb23a3449357804892a0d120774ea9def3ef7a2bc0

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

### «Валютное регулирование и валютный контроль»

*(наименование дисциплины)*

Специальность 38.05.02 Таможенное дело

Квалификация выпускника Специалист таможенного дела

Направленность (профиль) Таможенное дело

Форма обучения Очная, очно-заочная, заочная  
*(очная, очно-заочная, заочная)*

2021 г.

## **1. Место дисциплины в структуре образовательной программы, входные требования для освоения дисциплины (при необходимости)**

Дисциплина «Валютное регулирование и валютный контроль» относится к дисциплинам части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 «Дисциплины (модули)» программы специалитета 38.05.02 «Таможенное дело».

## **2. Объем дисциплины в зачетных единицах**

Объем дисциплины составляет 6 зачетных единиц

Объем дисциплины	Всего часов		
	Очная форма обучения	Очно-заочная форма обучения	Заочная форма обучения
<b>Общая трудоемкость дисциплины</b>	216	216	216
<b>Контактная работа</b> (по видам учебных занятий) (всего)	56	44,5	36,5
Из них:			
Лекции (Лек)	24	20	16
Практические занятия (Пр)	-	-	-
Семинарские занятия (Сем)	32	16	12
Индивидуальные занятия (ИЗ)	12	1	1
Контроль самостоятельной работы (КСР)	6	6	6
Контактные часы на аттестацию (КА)	0,5	0,5	0,5
Самостоятельная работа под руководством преподавателя (СРП)	12	1	1
<b>Самостоятельная работа студентов (СР)</b>	129,5	171,5	179,5
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет	Зачет
Объем часов, отводимых на подготовку к промежуточной аттестации (Контроль)	-	-	-

## **3. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам)**

### **Тема 1. Валютный курс и валютная политика государства**

Понятие валюты, функции и классификация валюты. Конвертируемость валюты. Валютный курс, его виды. Режимы валютного курса. Валютный паритет. Теории формирования курса валюты. Факторы, влияющие на формирование валютного курса. Валютный курс и инфляция.

Влияние курса национальной валюты на эффективность осуществления экспортно-импортных операций, иностранного инвестирования. Особенности динамики валютного курса в Российской Федерации.

Валютная политика государства как составляющая часть экономической политики государства. Цель и задачи валютной политики. Органы, инструменты и механизм осуществления валютной политики. Валютное регулирование на национальном и межгосударственном уровне.

## **Тема 2. Валютные рынки и валютные операции**

Понятие валютного рынка и его виды. Объем и структура валютного рынка. Валютные биржи. Котировки иностранных валют: прямые и обратные. Короткие и длинные позиции на валютном рынке. Особенности валютного рынка в Российской Федерации.

Основные валютные операции. Кассовые сделки. Срочные сделки: механизм и цели. Валютные фьючерсы и опционы, их виды. Премия, дисконт по срочным операциям. Комбинированные операции типа «своп». Спекулятивные сделки. Виды валютного и валютно-процентного арбитража.

## **Тема 3. Международные расчеты и их основные формы**

Понятие «международные валютные расчеты». Классификация валютных расчетов на расчеты в форме валютного платежа и клиринговые расчеты. Деление расчетов на наличные и кредит. Формы расчетов в кредит. Коммерческий кредит. Авансовый платеж.

Основные формы валютных расчетов, их общность и различия. Банковский перевод. Возможные риски при банковских переводах.

Инкассовая форма расчетов. Виды инкассо. Валютные риски при инкассо.

Аккредитивная форма расчетов. Особенность этих расчетов. Виды аккредитивов. Технология осуществления операций при аккредитивной форме расчетов.

Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах. Вексель. Виды векселей. Чек. Виды чеков.

## **Тема 4. Валютные риски**

Классификация валютных рисков: обменно-курсовые и страновые (суверенные) риски. Обменный риск и волатильность курсов. Страхование валютных рисков.

Валютный транзакционный риск в деловых операциях: торговые контракты, инвестиционные проекты, облигационные займы, кредиты. Трансляционный риск: методы учета валютных операций. Аккаунтинговый риск: скачки обменных курсов и ухудшение финансовой отчетности, различие между бухгалтерским и экономическим подходами к риску.

Валютный конкурентный риск. Менеджмент валютного конкурентного риска: коррекция производственной, маркетинговой программ, финансовый хеджинг.

Анализ странового валютного риска: политическая стабильность, субъективные факторы, права собственности, «бегство» капитала, фискальная ответственность, контролируемый обменный курс, ресурсная база, внешние шоки.

## **Тема 5. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в различных странах мира**

Совокупность и классификация форм и методов государственного регулирования валютных отношений. Развитие и особенности валютного и экспортного контроля и валютной политики в промышленно развитых странах. История создания Европейского валютного союза и его роль в развитии международного сотрудничества.

## **Тема 6. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации.**

Валютная система РФ: этапы становления валютной системы РФ; характеристика основных элементов валютной системы.

Необходимость валютного регулирования в России. Задачи и цели валютного регулирования. Эволюция валютного регулирования в России.

Объекты валютного регулирования. Операции, связанные с переходом права собственности на валютные ценности. Операции с вывозом и пересылкой в Россию и из России валютных ценностей. Осуществление международных денежных переводов. Текущие валютные операции. Валютные операции, связанные с движением капитала. Сущность и состав валютных

операций.

Субъекты валютного регулирования. Резиденты, понятие их состав. Нерезиденты, понятие, их состав. Уполномоченные банки. Органы валютного регулирования. Центральный банк Российской Федерации (Банк России) как основной орган валютного регулирования. Функции ЦБ РФ в области валютного регулирования.

#### **Тема 7. Основные направления развития валютного регулирования в России.**

Основные направления валютного регулирования в России. Защита валюты РФ. Роль Федеральной таможенной службы (ФТС России) в защите национальной валюты. Право собственности на валютные ценности.

Счета резидентов в национальной валюте. Порядок открытия резидентами счета в иностранной валюте. Порядок осуществления данных операций. Внутренний валютный рынок РФ. Государственное регулирование валютного рынка. Регулирование курса покупки и продажи иностранной валюты на внутреннем валютном рынке РФ.

Валютные операции резидентов в Российской Федерации. Валютные операции нерезидентов в Российской Федерации. Порядок перевода, вывоза и пересылки резидентами и нерезидентами из России валютных ценностей.

#### **Тема 8. Валютный контроль.**

Понятие, значение, формы и виды валютного контроля. Органы валютного контроля. Валютный контроль за экспортно-импортными операциями. Контроль при бартерных и лизинговых операциях. Валютный контроль в неторговом обороте.

Таможенно-банковский валютный контроль за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров.

Банк, как агент валютного контроля.

Правовой механизм противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.

Меры ответственности, применяемые государственными контролирующими органами. Административная и уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.

### **4. Методические рекомендации по организации изучения учебной дисциплины**

#### **4.1 Рекомендуемые образовательные технологии**

В преподавании дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» используются разнообразные образовательные технологии как традиционного, так и инновационного характера, учитывающие теоретический характер дисциплины:

- лекции;
- семинарские занятия;
- дискуссии;
- выступления с докладами и сообщениями;
- тестирование.

#### **4.2 Методические рекомендации для обучающихся по освоению дисциплины**

##### **Теоретические занятия**

Лекция обычно сопровождается мультимедийной презентацией, в которой содержатся основные теоретические положения, определения, ссылки на литературу. Краткие записи лекций помогают задействовать моторную память, поэтому рекомендуется вести именно

рукописные конспекты, хотя допустимо исполнять конспект в ноутбуке, в планшете или в смартфоне. В ходе конспектирования студенты обычно записывают мысль лектора в сокращенном перефразированном варианте, в процессе чего усваивают материал.

В программе дисциплины предусмотрены интерактивные формы организации учебного процесса – лекции-дискуссии, в ходе которых преподаватель осуществляет диалог со студентами, задает проблемные вопросы, предлагает высказать свое мнение. Нужно активно участвовать в дискуссии, так как это оценивается в текущей аттестации. В конце лекции нужно быть готовым ответить на контрольные вопросы, чтобы подытожить материал лекции.

### **Лекция 1. Валютный курс и валютная политика государства**

Понятие валюты, функции и классификация валюты. Конвертируемость валюты. Валютный курс, его виды. Режимы валютного курса. Валютный паритет. Теории формирования курса валюты. Факторы, влияющие на формирование валютного курса. Валютный курс и инфляция.

### **Лекция 2. Валютные рынки и валютные операции**

Понятие валютного рынка и его виды. Объем и структура валютного рынка. Валютные биржи. Котировки иностранных валют: прямые и обратные. Короткие и длинные позиции на валютном рынке. Особенности валютного рынка в Российской Федерации.

### **Лекция 3. Тема 3. Международные расчеты и их основные формы**

Понятие «международные валютные расчеты». Классификация валютных расчетов на расчеты в форме валютного платежа и клиринговые расчеты. Деление расчетов на наличные и кредит. Формы расчетов в кредит. Коммерческий кредит. Авансовый платеж.

### **Лекция 4. Тема 5. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в различных странах мира**

Совокупность и классификация форм и методов государственного регулирования валютных отношений. Развитие и особенности валютного и экспортного контроля и валютной политики в промышленно развитых странах. История создания Европейского валютного союза и его роль в развитии международного сотрудничества.

### **Лекция 5. Тема 6. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации.**

Валютная система РФ: этапы становления валютной системы РФ; характеристика основных элементов валютной системы.

Необходимость валютного регулирования в России. Задачи и цели валютного регулирования. Эволюция валютного регулирования в России.

### **Лекция 6. Тема 8. Валютный контроль.**

Понятие, значение, формы и виды валютного контроля. Органы валютного контроля. Валютный контроль за экспортно-импортными операциями. Контроль при бартерных и лизинговых операциях. Валютный контроль в неторговом обороте.

Таможенно-банковский валютный контроль за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров.

## **Семинарские занятия**

### **Занятие 1. Валютный курс и валютная политика государства.**

#### **Вопросы для обсуждения**

1. Понятие валюты, функции и классификация валюты.
2. Конвертируемость валюты.
3. Валютный курс, его виды. Режимы валютного курса.

4. Валютный паритет.
5. Теории формирования курса валюты.
6. Факторы, влияющие на формирование валютного курса.
7. Валютный курс и инфляция.

**Примерные темы дискуссий:**

1. Валютная политика государства как составляющая часть экономической политики государства.
2. Цель и задачи валютной политики.
3. Органы, инструменты и механизм осуществления валютной политики.
4. Валютное регулирование на национальном и межгосударственном уровне.
5. Влияние курса национальной валюты на эффективность осуществления экспортно-импортных операций, иностранного инвестирования.
6. Особенности динамики валютного курса в Российской Федерации..

**Занятие 2. Валютные рынки и валютные операции.**

**Вопросы для обсуждения**

1. Понятие валютного рынка и его виды.
2. Объем и структура валютного рынка.
3. Валютные биржи.
4. Котировки иностранных валют: прямые и обратные.
5. Короткие и длинные позиции на валютном рынке.
6. Особенности валютного рынка в Российской Федерации.

**Примерные темы дискуссий:**

1. Основные валютные операции.
2. Кассовые сделки.
3. Срочные сделки: механизм и цели.
4. Валютные фьючерсы и опционы, их виды.
5. Премия, дисконт по срочным операциям.
6. Комбинированные операции типа «своп».
7. Спекулятивные сделки.
8. Виды валютного и валютно-процентного арбитража.

**Занятие 3. Международные расчеты и их основные формы.**

**Вопросы для обсуждения**

1. Аккредитивная форма расчетов.
2. Понятие «международные валютные расчеты».
3. Классификация валютных расчетов на расчеты в форме валютного платежа и клиринговые расчеты.
4. Деление расчетов на наличные и кредит.
5. Формы расчетов в кредит.
6. Коммерческий кредит.
7. Авансовый платеж.
8. Основные формы валютных расчетов, их общность и различия.
9. Банковский перевод.
10. Инкассовая форма расчетов.

**Примерные темы дискуссий:**

1. Виды инкассо. Валютные риски при инкассо.

2. Особенность этих расчетов. Виды аккредитивов.
3. Технология осуществления операций при аккредитивной форме расчетов.
4. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах.
5. Вексель. Виды векселей.
6. Чек. Виды чеков.
7. Возможные риски при банковских переводах.

#### **Занятие 4. Валютные риски.**

##### **Вопросы для обсуждения**

1. Классификация валютных рисков: обменно-курсовые и страновые (суверенные) риски.
2. Обменный риск и волатильность курсов.
3. Страхование валютных рисков.
4. Валютный транзакционный риск в деловых операциях.
5. Трансляционный риск.
6. Аккаунтинговый риск.
7. Валютный конкурентный риск.

##### **Примерные темы дискуссий:**

1. Валютный транзакционный риск в деловых операциях: торговые контракты, инвестиционные проекты, облигационные займы, кредиты.
2. Трансляционный риск: методы учета валютных операций.
3. Аккаунтинговый риск: скачки обменных курсов и ухудшение финансовой отчетности, различие между бухгалтерским и экономическим подходами к риску.
4. Валютный конкурентный риск. Менеджмент валютного конкурентного риска: коррекция производственной, маркетинговой программ, финансовый хеджинг.
5. Анализ странового валютного риска: политическая стабильность, субъективные факторы, права собственности, «бегство» капитала, фискальная ответственность, контролируемый обменный курс, ресурсная база, внешние шоки.

#### **Занятие 5. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в различных странах мира.**

##### **Вопросы для обсуждения**

1. Совокупность и классификация форм и методов государственного регулирования валютных отношений.
2. Развитие и особенности валютного и экспортного контроля и валютной политики в промышленно развитых странах.
3. История создания Европейского валютного союза и его роль в развитии международного сотрудничества.

##### **Примерные темы дискуссий:**

1. Совокупность и классификация форм и методов государственного регулирования валютных отношений в странах ЕАЭС.
2. Совокупность и классификация форм и методов государственного регулирования валютных отношений в Республике Беларусь.
3. Совокупность и классификация форм и методов государственного регулирования валютных отношений в Республике Казахстан.
4. Совокупность и классификация форм и методов государственного регулирования валютных отношений в Республике Армения.

5. Совокупность и классификация форм и методов государственного регулирования валютных отношений в Республике Киргизия.

## **Занятие 6. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации.**

### **Вопросы для обсуждения**

1. Необходимость валютного регулирования в России.
2. Задачи и цели валютного регулирования.
3. Эволюция валютного регулирования в России.
4. Субъекты валютного регулирования.
5. Объекты валютного регулирования..

### **Примерные темы дискуссий:**

1. Объекты валютного регулирования.
2. Операции, связанные с переходом права собственности на валютные ценности.
3. Операции с вывозом и пересылкой в Россию и из России валютных ценностей.
4. Осуществление международных денежных переводов.
5. Текущие валютные операции.
6. Валютные операции, связанные с движением капитала.
7. Сущность и состав валютных операций.
8. Субъекты валютного регулирования.
9. Резиденты, понятие их состав.
10. Нерезиденты, понятие, их состав.
11. Уполномоченные банки.
12. Органы валютного регулирования.
13. Центральный банк Российской Федерации (Банк России) как основной орган валютного регулирования.
14. Функции ЦБ РФ в области валютного регулирования.

## **Занятие 7. Основные направления развития валютного регулирования в России..**

### **Вопросы для обсуждения**

1. Основные направления валютного регулирования в России.
2. Защита валюты РФ. Роль Федеральной таможенной службы (ФТС России) в защите национальной валюты.
3. Право собственности на валютные ценности.
4. Счета резидентов в национальной валюте.
5. Порядок открытия резидентами счета в иностранной валюте.
6. Порядок осуществления данных операций.
7. Внутренний валютный рынок РФ.
8. Государственное регулирование валютного рынка.
9. Регулирование курса покупки и продажи иностранной валюты на внутреннем валютном рынке РФ.

### **Примерные темы дискуссий:**

1. Валютные операции резидентов в Российской Федерации.
2. Валютные операции нерезидентов в Российской Федерации.
3. Порядок перевода, вывоза и пересылки резидентами и нерезидентами из России валютных ценностей.



## **Занятие 8. Валютный контроль.**

### **Вопросы для обсуждения**

1. Понятие, значение, формы и виды валютного контроля.
2. Органы валютного контроля.
3. Валютный контроль за экспортно-импортными операциями.
4. Контроль при бартерных и лизинговых операциях.
5. Валютный контроль в неторговом обороте.
6. Таможенно-банковский валютный контроль за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров.

### **Примерные темы дискуссий:**

1. Банк, как агент валютного контроля.
2. Правовой механизм противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.
3. Меры ответственности, применяемые государственными контролирующими органами. Административная и уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.

### **4.3 Методические рекомендации для обеспечения самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

Самостоятельная работа студентов включает усвоение теоретического материала, подготовку к практическим (семинарским) занятиям, выполнение самостоятельных заданий, изучение литературных источников, использование Internet-данных, изучение нормативно-правовой базы, подготовку к текущему контролю знаний, к промежуточной аттестации.

В рамках изучения дисциплины могут быть предусмотрены встречи обучающихся с участием представителей российских и зарубежных компаний, государственных и общественных организаций и проведение мастер-классов экспертов.

Контроль за выполнением самостоятельной работы ведется в процессе изучения курса преподавателем на практических занятиях, а так же при проверке индивидуальных заданий и письменных работ.

#### **Управление самостоятельной работой студента**

Формы управления самостоятельной работой:

- консультирование;
- проверка части выполненной работы;
- предложение списка рекомендованной литературы;

План самостоятельной работы:

- повторение материала, подготовка к практическим (семинарским) занятиям.

#### **Вопросы для самоконтроля**

1. Валютные отношения. Рыночное и государственное регулирование валютных отношений.
2. «Открытая экономика»: понятие, показатели. Основное тождество национальных счетов.
3. Показатели, характеризующие уровень участия страны в международных экономических отношениях.
4. Регулирование валютных отношений международными организациями (МВФ, ОЭСР, ВТО).

5. Платежный баланс страны и валютные отношения. Сущность платежного баланса.
6. Структура платежного баланса. Методы государственного регулирования платежного баланса.
7. Характеристика основных счетов платежного баланса.
8. Платежный баланс Российской Федерации.
9. Валютная политика. Формы валютной политики.
10. Понятие и виды валютных систем. Элементы валютной системы.
11. Валютная система России.
12. Этапы формирования мировой валютной системы. Эволюция роли золота при формировании валютных систем.
13. Бреттон-Вудская валютная система.
14. Ямайская валютная система.
15. Региональные валютные системы.
16. Классификация валют.
17. Характеристика понятий «иностранный валютный курс», «валютные ценности».
18. Виды конвертируемости валюты.
19. Валютный курс. Прямые и косвенные котировки валют.
20. Виды валютных курсов.
21. Факторы, влияющие на формирование валютных курсов.
22. Валютный рынок: понятие, классификация, участники, инструменты.
23. Валютный рынок Российской Федерации.
24. Формы международных расчетов: аккредитив, инкассо, банковский перевод.
25. Валютные риски. Методы страхования валютных рисков.
26. Виды валютных операций: спот-сделки, срочные сделки.
27. Сущность и инструменты валютного регулирования.
28. Цели, задачи и функции валютного регулирования.
29. Объекты и субъекты валютного регулирования.
30. Характеристика современной системы валютного регулирования России.
31. Характеристика понятий «резиденты» и «нерезиденты».
32. Характеристика понятия «валютные операции».
33. Нормативно-правовая база осуществления валютного регулирования в России.
34. Этапы становления системы валютного регулирования и контроля в России.
35. Цели, задачи, принципы валютного контроля.
36. Направления валютного контроля в России. Формы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.
37. Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия.
38. Федеральная таможенная служба России как агент валютного контроля.
39. Валютные операции между резидентами.
40. Валютные операции между резидентами и нерезидентами. Валютные операции нерезидентов в РФ.
41. Функции таможенных органов и уполномоченных банков при осуществлении валютного контроля.
42. Правовые основы осуществления валютного контроля за экспортно-импортными операциями.
43. Порядок оформления паспорта сделки. Досье уполномоченного банка.
44. Договоры, не требующие оформления паспорта сделки.

45. Документы, используемые при осуществлении валютного контроля за экспортными операциями.

46. Порядок проведения таможенными органами проверок соблюдения резидентами валютного законодательства.

47. Ответственность за нарушения валютного законодательства.

48. Основные принципы осуществления внешнеторговых бартерных сделок.

49. Технология осуществления государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок.

50. Валютный контроль за операциями в неторговом обороте.

51. Порядок перемещения через таможенную границу валютных ценностей и валюты РФ резидентами и нерезидентами.

52. Порядок открытия и ведения резидентами и нерезидентами счетов на территории РФ.

53. Порядок открытия и ведения резидентами счетов за пределами территории РФ.

54. Правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

## 5. Оценочные средства для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

### 5.1 Планируемые результаты обучения, соотнесенные с индикаторами достижения компетенций

В процессе изучения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы следующие компетенции:

**ПК-2** - Способен определять таможенную стоимость товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза.

<b>Индикаторы достижения компетенций</b>	<b>Планируемые результаты обучения</b>
<b>ИД-3 (ПК-2)</b> Способен оплачивать стоимость товаров в валюте и осуществлять контроль за банковскими операциями осуществлении внешнеторговых сделок.	<i>знает</i>
	<b>РО-1 ИД-1 (ПК-2)</b> органы, формы и методы валютного регулирования и валютного контроля;
	<i>умеет</i>
	<b>РО-2 ИД-1 (ПК-2)</b> осуществлять валютный контроль за осуществлением экспортно-импортных операций, исполнением внешнеторговых бартерных сделок.

### 5.2 Перечень оценочных средств

Оценочные средства представляют собой задания, обязательные для выполнения студентом, позволяющие ему приобрести теоретические знания, практически умения (навыки) и опыт, а также решать задачи, связанные с будущей профессиональной деятельностью. Включают в себя задания для текущего контроля уровня успеваемости, оценивающие ход освоения учащимися дисциплины, и задания для промежуточной аттестации обучающихся, обеспечивающие оценивание промежуточных и окончательных результатов обучения по дисциплине.

### **Примерные оценочные средства для проведения текущего контроля успеваемости**

#### **Темы докладов (сообщений)**

1. Европейская валютная система и проблемы Европейского Союза.
2. Понятие «международные валютные расчеты».
3. Валютно-финансовые и платежные условия внешнеэкономических сделок.
4. Основные формы международных расчетов.
5. Банковский перевод.
6. Инкассовая форма расчетов.
7. Аккредитивная форма расчетов.

8. Валютно-финансовые документы, используемые в международных валютных расчетах.
9. Валютный клиринг.
10. Виды валютных рисков.
11. Страхование валютных рисков.
12. Валютные операции с немедленной поставкой («спот»).
13. Срочные валютные сделки.
14. Валютный арбитраж.
15. Формирование валютного рынка России.
16. Валютное регулирование в системе управления экономикой.
17. Валютное регулирование и открытость экономики.
18. Государственное регулирование валютных отношений.
19. Основные направления валютного регулирования в России.
20. Формирование системы валютного контроля в России.
21. ФТС России и ЦБ РФ в системе валютного контроля.
22. Таможенные органы в системе валютного контроля.
23. Порядок и особенности осуществления валютных операций резидентами и нерезидентами в России.
24. Информация, используемая таможенными органами при осуществлении валютного контроля.

#### **Список вопросов к зачету**

#### **РО-1 ИД-1 (ПК-2) знает органы, формы и методы валютного регулирования и валютного контроля**

1. Валютная политика: ее формы и методы.
2. Валютные ценности: понятие, структура.
3. Конвертируемость валюты.
4. Валютный курс и факторы, влияющие на него.
5. Виды валютных курсов. Динамика валютных курсов.
6. Валютный курс как метод регулирования платежного баланса.
7. Валютный рынок: понятие, классификация, основные участники.
8. Виды и сущность валютных операций.
9. Эволюция мировой валютной системы. Роль золота в международных валютных отношениях.
10. Европейская валютная система и проблемы Европейского Союза.
11. Понятие «международные валютные расчеты».
12. Валютно-финансовые и платежные условия внешнеэкономических сделок.
13. Органы, формы и методы валютного регулирования и валютного контроля
14. Основные формы международных расчетов.
15. Банковский перевод.
16. Инкассовая форма расчетов.
17. Аккредитивная форма расчетов.
18. Валютно-финансовые документы, используемые в международных валютных расчетах.
19. Валютный клиринг.
20. Виды валютных рисков.

21. Страхование валютных рисков.
22. Валютные операции с немедленной поставкой («спот»).
23. Срочные валютные сделки.
24. Валютный арбитраж.
25. Формирование валютного рынка России.
26. Валютное регулирование в системе управления экономикой.
27. Валютное регулирование и открытость экономики.
28. Государственное регулирование валютных отношений.
29. Основные направления валютного регулирования в России.
30. Формирование системы валютного контроля в России.
31. ФТС России и ЦБ РФ в системе валютного контроля.
32. Таможенные органы в системе валютного контроля.
33. Порядок и особенности осуществления валютных операций резидентами и нерезидентами в России.
34. Информация, используемая таможенными органами при осуществлении валютного контроля.
35. Таможенно-банковский контроль за поступлением выручки от экспорта товаров: нормативная правовая документация, основные этапы, значение.
36. Валютный контроль при бартерных сделках.
37. Паспорт экспортной сделки: содержание, порядок оформления, применение.
38. Паспорт импортной сделки: содержание, порядок оформления, применение.
39. Паспорт бартерной сделки: содержание, порядок оформления, применение.
40. Порядок перемещения через таможенную границу РФ валюты РФ и валютных ценностей юридическими лицами.
41. Порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС валюты и валютных ценностей физическими лицами.
42. Права и обязанности таможенных органов при осуществлении валютного контроля.
43. Права и обязанности уполномоченных банков при осуществлении валютного контроля.
44. Порядок открытия валютных счетов резидентами и нерезидентами РФ.
45. Рублевые счета нерезидентов РФ.
46. Финансовые кризисы: причины и последствия.
47. Финансовые кризисы в России: влияние на валютный рынок РФ.

### **Варианты тестов**

- 1. Повышение стоимости национальной валюты предполагает:**
  - A. Ослабление валюты
  - B. Укрепление валюты
  - C. Девальвацию
  - D. Деноминацию
- 2. К режимам валютного курса не относится:**
  - A. Фиксация
  - B. Свободное плавание
  - C. Частичная фиксация
  - D. Регулируемое плавание
- 3. На укрепление валюты влияет:**

- A. Рост дефицита платежного баланса
- B. Рост общего уровня цен
- C. Рост реальной процентной ставки
- D. Рост экспортных таможенных пошлин

**4. К мерам прямого государственного воздействия на величину валютного курса не относятся:**

- A. Девизная политика
- B. Дисконтная политика
- C. Фискальная политика
- D. Протекционистские меры

**5. Рыночные методы регулирования валютного курса:**

- A. Валютные интервенции
- B. Установление лимита на ввоз/вывоз наличной валюты
- C. Установление размера обязательной продажи валютной выручки
- D. Регулирование учетной ставки

**6. Как отразится на внешней торговле страны укрепление национальной валюты?**

- A. Возрастет экспорт, сократится импорт
- B. Сократится экспорт, возрастет импорт
- C. Возрастут экспорт и импорт
- D. Сократятся экспорт и импорт

**7. Для каких участников рынка выгодно укрепление национальной валюты?**

- A. Производителей, ориентированных на внешний рынок
- B. Производителей, ориентированных на внутренний рынок
- C. Потребителей товаров и услуг
- D. Предприятий, осуществляющих ввоз товаров из-за рубежа

**8. К участникам валютного рынка не относятся:**

- A. Трейдеры
- B. Дилеры
- C. Хеджеры
- D. Спекулянты

**9. Интервенции на валютном рынке могут осуществлять:**

- A. Только центральный банк
- B. Центральный банк и коммерческие банки
- C. Министерство финансов
- D. Любые участники валютного рынка

**10. К теориям, описывающим основные условия паритетов валютного рынка, не относится:**

- A. Теория паритета покупательной способности валюты
- B. Теория паритета процентных ставок
- C. Международный эффект Фишера
- D. Теория М. Портера

**11. Торговые операции, связанные с передачей актива сразу после заключения сделки и его оплаты в течение 2 суток называются:**

- A. Фьючерсные операции
- B. Форвардные сделки

C. Сделки типа "спот"

D. Сделки типа "своп"

**12. Фьючерсные операции имеют следующие особенности:**

A. Заключаются на бирже, условия контрактов стандартизированные

B. Заключаются на внебиржевом рынке, условия контрактов стандартизированные

C. Заключаются на бирже, условия контрактов индивидуальные

D. Заключаются на внебиржевом рынке, условия контрактов индивидуальные

**13. Риск, возникающий в силу изменения валютного курса, влекущего за собой изменение общих денежных потоков (не связанных с отдельными сделками), имеет название:**

A. Контрактный риск

B. Конкурентный риск

C. Аккаунтинговый риск

D. Транзакционный

**14. При хеджировании валютного контрактного риска не используются защитные механизмы:**

A. Форвардных и фьючерсных контрактов

B. Ценовых валютных оговорок в контракте

C. Установление твердой цены в валюте контракта

D. Валютных опционов

**15. Переход к плавающим валютным курсам был осуществлен при переходе к:**

A. Золотовалютному стандарту

B. Золотодевизному стандарту

C. Бреттон-Вудской валютной системы

D. Ямайской системы

**16. Хеджирование – это:**

A. спекуляция валютой

B. арбитраж

C. страхование валютных рисков

D. установление валютного курса

**17. К внешнеэкономическому действию, увеличивающему предложение иностранной валюты, относится:**

A. импорт услуг

B. экспорт капитала

C. импорт капитала

D. импорт товаров

**18. Валютная интервенция осуществляется за счет:**

A. официальных золотовалютных резервов

B. депозитных средств вкладчиков

C. кредитов МВФ

D. иностранных инвестиций

**19. Инструментом международного кредита не являются:**

A. займы

B. торговые кредиты

C. опционы

D. банковские кредиты



**20. Соглашение между правительствами двух и более стран об обязательном взаимном зачете международных требований и обязательств, называется:**

- A. валютным клирингом
- B. валютным курсом
- C. международным кредитом
- D. валютным демпингом

**21. До введения евро, в Европейском экономическом сообществе для расчетов между странами использовали коллективную валюту, которая назвалась...**

- A. фунт стерлингов
- B. ЭКЮ
- C. марка
- D. франк

**22. Международные валютные отношения – это:**

- A. совокупность отношений, обслуживающих мирохозяйственные связи;
- B. составная часть глобального валютного рынка;
- C. совокупность общественно-экономических отношений, складывающихся при функционировании валюты в мировом хозяйстве;
- D. форма организации международных экономических отношений.

**23. Резервная валюта – это:**

- A. доллар США;
- B. функциональная форма мировых денег;
- C. валюта, которая используется для международных интервенций;
- D. валюта, которая выполняет функции международного платежного и резервного средства.

**24. Международные счетные валютные единицы (СДР) привязаны:**

- A. к золоту;
- B. к корзине валют;
- C. к доллару;
- D. к бивалютной корзине доллар – евро;

**25. Котировка валюты – это:**

- A. установление паритета валют;
- B. установление курса валют;
- C. фиксация курса одной валюты к другой;
- D. установление золотого содержания валюты.

**26. Паритет покупательной способности валюты означает:**

- A. соотношение между двумя или несколькими валютами по их покупательной способности к определенному набору товаров и услуг;
- B. соотношение национальной валюты и золота;
- C. соотношение курса национальной валюты и уровня инфляции;
- D. соотношение средневзвешенного курса корзины определенных валют и цены корзины товаров и услуг.

**27. Валютный паритет – это:**

- A. соотношение между валютами, устанавливаемое на валютном рынке в зависимости от соотношения спроса и предложения;
- B. соотношение валют по их золотому содержанию;
- C. соотношение между валютами, устанавливаемое в законодательном порядке;

D. соотношение между национальной валютой и СДР, установленное МВФ для стран-участниц.

**28. Международная валютная ликвидность – это:**

A. общий запас международных платежных средств;  
B. способность групп стран обеспечивать погашение своих международных обязательств приемлемыми платежными средствами;

C. совокупность международных запасов резервных валют и золота.

D. средства МВФ

**29. Валютный курс – это:**

A. возможность одной валюты обмениваться на другую;  
B. фиксинг на валютных биржах;  
C. цена денежной единицы конкретной страны, выраженная в золоте по биржевому курсу;

D. цена денежной единицы одной страны, выраженная в денежных единицах других стран.

**30. Валютный рынок наиболее тесно связан с:**

A. производством;  
B. внешней торговлей;  
C. потреблением;  
D. внутренней торговлей.

**31. К формам косвенного регулирования валютного рынка относят:**

A. валютный контроль;  
B. ревальвацию валют;  
C. валютные интервенции;  
D. валютные ограничения.

**32. К формам прямого регулирования валютного рынка относят:**

A. операции на открытом рынке;  
B. операции репо;  
C. дисконтную политику;  
D. девизную политику.

**33. Доля форвардного рынка в структуре международного валютного рынка (МВР) в последние десятилетия:**

A. снижалась;  
B. оставалась неизменной;  
C. росла;  
D. развивалась неравномерно.

**34. Стандартизация условий контракта характерна для:**

A. биржевого сектора МВР;  
B. внебиржевого сектора МВР;  
C. срочного валютного рынка;  
D. текущего валютного рынка.

**35. Валютный курс выражает:**

A. покупательную способность валюты;  
B. полезность валюты;  
C. пропорцию обмена валют;  
D. экономическую условную величину.

**36. Девизная политика заключается:**

- A. в понижении курса национальной валюты;
- B. в повышении курса национальной валюты;
- C. покупке и продаже центральными банками иностранной валюты;
- D. покупке и продаже центральными банками ценных бумаг.

**37. Кросс-курс выражается:**

- A. в прямой котировке;
- B. в косвенной котировке;
- C. в специфической котировке кросс-курса;
- D. как в прямой, так и в косвенной котировке.

**38. Для анализа валютного рынка в долгосрочной перспективе характерен:**

- A. анализ трендов;
- B. фундаментальный анализ;
- C. технический анализ;
- D. все три метода в комплексе.

**39. При снижении внешней задолженности России курс рубля к ведущим мировым валютам:**

- A. возрастает;
- B. уменьшается;
- C. не изменится;
- D. изменится непредсказуемым образом.

**40. При усилении инфляционных ожиданий в России курс рубля:**

- A. возрастет;
- B. снизится;
- C. не изменится;
- D. В равной степени может как возрасти, так и снизиться.

**41. Выбор формы безналичных расчетов приводит к:**

- A. повышению валютных рисков;
- B. понижению валютных рисков;
- C. непредсказуемому движению валютных рисков;
- D. чередующимся изменениям валютных рисков.

**42. Международные расчеты используются для:**

- A. денежного обслуживания кредитов;
- B. регулирования всех форм платежей по денежным требованиям и обязательствам, возникающим во внешнеэкономических связях;
- C. банковских переводов;
- D. расчетов между международными организациями.

**43. Для банковской организации международных расчетов используются:**

- A. транснациональные банки;
- B. банки-члены Лондонского клуба кредиторов;
- C. корреспондентские связи банков;
- D. международные кредитные организации.

**44. В международных расчетах используют по преимуществу:**

- A. коллективные валюты типа СДР;
- B. золото;
- C. резервные валюты;

D. все типы валют.

**45. Состояние международных расчетов зависит от:**

- A. международных нормативных актов;
- B. национальных валютно-финансовых законодательств;
- C. банковской практики;
- D. совокупности многих факторов.

**46. От оптимальности выбора валюты цены и валюты платежа зависит:**

- A. цена внешнеторгового контракта;
- B. степень валютных рисков по контракту;
- C. валютная эффективность сделки;
- D. размер платежей по контракту.

**47. Международные расчеты, как правило:**

- A. имеют документарный характер;
- B. не привязаны к конкретным внешнеторговым сделкам;
- C. существуют в форме движения средств по банковским счетам;
- D. оформляют движение средств между международными организациями.

**48. Аккредитивная форма расчетов применяется:**

- A. как форма страхования рисков неплатежа;
- B. при постоянных коммерческих связях поставщиков и покупателей;
- C. когда между банками экспортера и импортера не налажены корреспондентские связи;
- D. при разовых внешнеэкономических сделках.

**49. Аккредитивная форма расчетов:**

- A. наиболее дешевая и простая;
- B. самая сложная и дорогостоящая;
- C. более дешевая, чем инкассо;
- D. не отличается по затратности от других форм расчетов.

**50. Инкассовая форма расчетов наиболее удобна для:**

- A. обслуживающих банков;
- B. экспортера;
- C. импортера;
- D. банка-гаранта.

**51. Валютными ценностями признаются:**

- A. внешние и внутренние ценные бумаги;
- B. иностранная валюта и внешние ценные бумаги;
- C. ценные бумаги, удостоверяющие право на получение валюты РФ и выпущенные на ее территории;
- D. верного ответа нет.

**52. Основными принципами валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации являются:**

- A. защита прав и экономических интересов резидентов и нерезидентов при проведении валютных операций;
- B. единство внешней и внутренней валютной политики;
- C. единство системы валютного регулирования и валютного контроля;
- D. верно все.

**53. Органами валютного регулирования в Российской Федерации являются:**

- A. Центральный банк РФ и Правительство РФ;
- B. Государственная дума РФ;
- C. Президент РФ и Совет Федерации РФ;
- D. верно все.

**54. Согласно ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» специальный счет – это:**

- A. банковский счет в уполномоченном банке;
- B. специальный раздел счета депо;
- C. специальный раздел лицевого счета по учету прав на ценные бумаги и используемый для осуществления по нему валютных операций;
- D. верно все.

**55. Органами валютного контроля в РФ являются:**

- A. уполномоченные банки
- B. Федеральная таможенная служба
- C. Центральный банк и Правительство
- D. Центральный банк и Федеральная служба финансово-бюджетного надзора

**56. Агентами валютного контроля в РФ являются:**

- A. уполномоченные банки, профессиональные участники рынка ценных бумаг, таможенные и налоговые органы
- B. Федеральная служба по финансовым рынкам
- C. Центральный банк и Правительство
- D. Центральный банк и Федеральная служба финансово-бюджетного надзора

### Практические задания

**РО-2 ИД-1 (ПК-2) умеет осуществлять валютный контроль за осуществлением экспортно-импортных операций, исполнением внешнеторговых бартерных сделок.**

**Задача №1 (расчет результата изменения валютного курса)**

Компания из Великобритании имеет дочернюю фирму в США, стоимость чистых активов которой составила на 1 января 560 тыс. долл. США. Курсы валют при этом составляли на 1 января – 1 фунт стерлингов (GBP) = 1,75 долл. США (USD), на 1 декабря того же года – 1 фунт стерлингов = 1,83 долл. США. Определить результат изменения валютного курса для английской компании.

Решение задачи:

Как рассчитать результат изменения валютного курса для предприятия?

Прежде всего, следует отметить:

валюта - это, во-первых, денежная единица и ее тип (золотая, серебряная, бумажная); а во-вторых, это денежные знаки зарубежных государств, а также кредитные и платежные документы, суммы в которых выражены в иностранных денежных единицах (применяются в международных расчетах - иностранная валюта). Валюта делится на три группы: свободно конвертируемая, т.е. такая, которая свободно конвертируется в любые др. валюты; частично конвертируемая - обменивается лишь на некоторые иностранные валюты; неконвертируемая, или замкнутая, - используется только в пределах данного государства валютный курс - это цена денежной единицы определенной национальной валюты, выраженная в денежных единицах валюты др. страны. В настоящее время валютный курс устанавливается с учетом покупательной способности валют. Среди факторов, влияющих на курс валют, выделяются: состояние платежного баланса, уровень

инфляции, межстрановую миграцию краткосрочных капиталов. При системе свободно плавающих курсов, складывающихся под воздействием соотношений спроса и предложения, в практике валютных рынков существует несколько более высокий валютный курс - курс продавца - и более низкий - курс покупателя - публикуемые в периодических изданиях. Разница между указанными курсами - маржа формирует доход предпринимателей и банков, осуществляющих валютные операции.

Для решения задачи требуется доллары США перевести в фунты стерлингов. Стоимость активов дочерней компании на 1 января составила 320 тыс. фунтов (560/1,75), а на 1 декабря – 306 тыс. фунтов (560/1,83). Таким образом, убыток составил 14 тыс. фунтов стерлингов в результате неблагоприятного изменения курса.

### **Задача №2 (расчет скорректированной цены контракта в результате изменения валютного курса)**

Цена товара, указанная в контракте между американской и английской фирмами, составляет 300 тыс. USD., причем курс на дату подписания контракта соответствовал уровню 1,5808 USD. за 1 GBP . Контракт содержит условие, предполагающее соразмерное изменение суммы платежа по соглашению в долларах в случае изменения курса американского доллара за фунт на момент осуществления платежа по отношению к зафиксированному в контракте. Каким образом должна быть осуществлена корректировка цены товара, если на момент платежа курс составил 1,5316 USD за 1 GBP ?

Решение задачи:

Корректировка цены будет осуществлена следующим образом:

$$Ц=300000*1,5316/1,5808=290663 \text{ USD}$$

Таким образом, в связи с изменением курса валют цена товара, задекларированная в контракте, должна быть скорректирована и на момент платежа должна составить 290663 USD

### **Задача №3 (расчет результатов валютной операции)**

Итальянская компания поставяет мрамор в Швейцарию. Валюта цены контракта – евро (EUR), оплата мрамора предполагается через 3 месяца после поставки. Стоимость контракта составляет 1,5 млн. EUR. Курс на дату подписания контракта установлен на уровне 1 EUR = 1 швейцарский франк (CHF). Подвергается ли швейцарский импортер валютному риску? Каковы для него будут финансовые результаты от этой операции в следующих случаях:

если курс изменится в сторону усиления швейцарского франка (до 1,2 евро за швейцарский франк); если евро окрепнет до уровня 0,8 евро за швейцарский франк.

Решение задачи:

Теперь остановимся на том, что такое валютный риск.

Под валютным риском понимают риск потерь в результате изменения курса валюты контрактной цены (сделки) по отношению к валюте платежа в период между подписанием контракта и проведением по нему платежа, аналогичная ситуация возникает при инвестициях. Экспортер или кредитор несут убытки при понижении курса валюты цены по отношению к валюте платежа, получая меньшую реальную стоимость по сравнению с предполагавшейся при подписании контракта. И наоборот, для импортера (или должника по займам, облигациям, векселям) валютный риск возникает при повышении курса валюты цены (контракта, займа) к валюте платежа. Колебания валютных курсов приводят к обогащению одних компаний и к убыткам других, их контрагентов по торговой сделке. Для минимизации таких рисков применяют защитные оговорки (двусторонние, защищающие интересы как продавца так и покупателя, или односторонние). Используют два вида оговорок: одновалютные (курс одной из валют ставится в зависимость от курса другой валюты) и мультивалютные, когда сумма

денежных обязательств корректируется по валютной корзине. Кроме того, в биржевой практике часто применяют приемы страхования валютных рисков путем встречных требований (хеджирования), срочных сделок, форвардных операций, фьючерсов.

Швейцарский импортер подвергается транзакционному валютному риску. (*Транзакционный валютный риск — вероятность убытков, связанных с изменением валютного курса по уже заключенному контракту, по которому платеж должен наступить через определенный момент времени в будущем.*)

При изменении курса евро к швейцарскому франку импортер может либо понести потери, либо получить дополнительный выигрыш.

Если стоимость контракта оценивается в 1,5 млн. евро, а курс на дату подписания контракта установлен на уровне 1 евро за 1 швейцарский франк, то для швейцарского импортера стоимость контракта составляет 1,5 млн. швейцарских франков.

Если к моменту платежа курс изменится в сторону усиления швейцарского франка (1 швейцарский франк = 1,2 евро), что стоимость контракта во франках составит 1250000 (1500000/1,2), и швейцарский импортер должен будет меньше конвертировать национальной валюты в евро. Следовательно, он будет в выигрыше.

Но если евро окрепнет, например, до уровня 0,8 евро за 1 швейцарский франк, то швейцарский импортер понесет убытки, связанные с колебанием валютного курса, так как ему придется конвертировать больше предполагаемых 1,5 млн. швейцарских франков. Стоимость контракта в швейцарских франках составит 1875000 (1500000/0,8).

#### **Задача 4. Хеджирование экспортно-импортных сделок.**

Фирма РФ ведет переговоры 15 апреля о закупке партии японских часов с одной из фирм в Японии. Требование японской фирмы: платеж должен быть осуществлен в иенах по поставке партии часов. Поставка состоится через семь месяцев. Цена 2850 иен/ед. Размер партии 15000 ед. Покупатель должен осуществить через семь месяцев платеж в сумме 42750000 иен. Курсы обмена доллара на иены по состоянию на 15 апреля (USD/JPY):

Наличный обменный курс - 0,004173

Июньский - 0,004200

Сентябрьский фьючерсный контракт - 0,004237

Декабрьский - 0,004265

Партия часов прибывает 18 ноября.

Вопрос: Описать процедуру хеджирования сделки путем проведения операции с валютными фьючерсными контрактами, ответив на следующие вопросы:

-С какими трудностями сталкивается импортер при осуществлении хеджирования?

-С каким количеством фьючерсных контрактов импортер будет проводить хеджирование и почему?

### **5.3. Система оценивания результатов и критерии выставления оценок в ходе промежуточной аттестации**

Для оценивания результатов промежуточной аттестации применяется система оценивания, включающая следующие оценки: «зачтено», «не зачтено».

#### **Зачет. Критерии оценивания**

Допуск к зачету осуществляется на основании посещаемости обучающимся аудиторных занятий и успешном освоении материалов дисциплины.

Знания обучающихся оцениваются путем выставления по результатам ответа обучающегося итоговой оценки «зачтено», либо «не зачтено».

Оценка «зачтено» при приеме зачета выставляется в случае:

- полного и правильного изложения обучающимся учебного материала по каждому из вопросов;
- самостоятельной подготовки обучающегося к ответу в установленные для этого сроки, исключая использование нормативных источников, основной и дополнительной литературы, конспектов лекций и иного вспомогательного материала, кроме случаев специального указания или разрешения преподавателя;
- владения обучающимся понятийно-категориальным аппаратом;
- логически последовательного, взаимосвязанного и правильно структурированного изложения обучающимся учебного материала, умения устанавливать и прослеживать причинно-следственные связи между событиями, процессами и явлениями, о которых идет речь;
- приведения обучающимся надлежащей аргументации, наличия у обучающегося логически и нормативно обоснованной точки зрения при освещении проблемных, дискуссионных аспектов учебного материала по вопросам;
- лаконичного и правильного ответа обучающегося на дополнительные вопросы преподавателя.

Оценка «зачтено» может быть выставлена также при соблюдении вышеперечисленных требований в основном, без существенных ошибок и пробелов при изложении обучающимся учебного материала, приведении ссылок на нормативно-правовые акты, а также на их отдельные принципиально значимые положения.

Оценка «не зачтено» при приеме зачета выставляется в случае:

- отказа обучающегося от ответа по билету с указанием, либо без указания причин;
- невозможности изложения обучающимся учебного материала по одному или всем вопросам;
- допущения обучающимся существенных ошибок при изложении учебного материала по одному или всем вопросам;
- невладения обучающимся понятийно-категориальным аппаратом;
- невозможность обучающегося дать ответы на дополнительные вопросы преподавателя.

Любой из указанных недостатков может служить основанием для выставления обучающемуся оценки «не зачтено».

Дополнительные вопросы могут быть заданы обучающимся в случаях:

- необходимости конкретизации информации по вопросам с целью проверки глубины знаний отвечающего по связанным между собой темам и проблемам;
- необходимости проверки знаний отвечающего по основным темам и проблемам курса при недостаточной полноте его ответа по вопросам билета.



## **6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

### **Основная литература:**

1. Валютная система и международные валютно-кредитные отношения : монография / Ж. С. Белотелова, Н. П. Белотелова, О. А. Кузминова [и др.]. — Москва : Научный консультант, 2017. — 94 с. — ISBN 978-5-9500876-5-3. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/75449.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей
2. Организация исполнения функции агента валютного контроля в таможенных органах : учебное пособие / Т. В. Скудалова, П. А. Баклаков, О. С. Сошкина [и др.]. — Москва : Российская таможенная академия, 2015. — 218 с. — ISBN 978-5-9590-0858-1. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/69486.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

### **Дополнительная литература:**

1. Агибалов, А. В. Международные валютно-кредитные отношения : учебное пособие / А. В. Агибалов, Е. Е. Бичева, Л. Н. Сотникова. — Воронеж : Воронежский Государственный Аграрный Университет им. Императора Петра Первого, 2016. — 271 с. — ISBN 2227-8397. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/72695.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей

### **Нормативно-правовые акты:**

1. Конституция Российской Федерации
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях
3. Уголовный кодекс РФ
4. Налоговый кодекс РФ (часть 1)
5. Налоговый кодекс РФ (часть 2)
6. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
7. Федеральный закон "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" от 03.08.2018 N 289-ФЗ (последняя редакция)
8. Федеральный закон от 8 декабря 2003 г. № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности»
9. Федеральный закон от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации»
10. Постановление Правительства РФ от 26 июля 2006 г. № 459 «О Федеральной таможенной службе»

## **7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", справочных систем и профессиональных баз данных, необходимых для освоения дисциплины**

1. <http://biblioclub.ru/> – электронная библиотечная система «Университетская библиотека онлайн»
2. <http://www.customs.ru/> - сайт Федеральной таможенной службы РФ
3. <http://www.garant.ru> – ГАРАНТ: [Информационно-правовой портал]
4. Справочная правовая система Консультант Плюс (сетевая):  
- Российское законодательство
5. [www.iprbookshop.ru](http://www.iprbookshop.ru) - электронная библиотечная система IPR BOOKS

#### **8. Лицензионное программное обеспечение**

- MS Windows 7 Профессиональная
- MS Windows 10 Pro
- Dr.Web Desktop Security Suite (Комплексная защита)
- MS Office 2013
- MS Office 2016
- Moodle 3.8.2.

#### **9. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

В зависимости от вида проводимых учебных занятий и форм осуществления образовательной деятельности по соответствующей образовательной программе используется следующее материально-техническое обеспечение дисциплины:

- учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа (укомплектованные специализированной мебелью и оборудованные техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории, а также имеющие наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающих тематические иллюстрации, соответствующие рабочим программам дисциплин);
- учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа (с типовым оборудованием, обеспечивающим применение современных информационных технологий, и наглядными пособиями);
- компьютерные классы с демонстрационно-обучающими и обучающе-контролирующими возможностями, доступом к базам данных и Интернет;
- учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций;
- учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации;
- помещения для самостоятельной работы обучающихся (оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации);
- библиотека (имеющая читальные залы и рабочие места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и Интернет).

Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья форма проведения занятий по дисциплине устанавливается образовательной организацией с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья. При определении формы проведения занятий с обучающимся-инвалидом образовательная организация должна учитывать рекомендации, данные по результатам медико-социальной экспертизы, содержащиеся в индивидуальной программе

реабилитации инвалида, относительно рекомендованных условий и видов труда. При необходимости для обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья создаются специальные рабочие места с учетом нарушенных функций и ограничений жизнедеятельности. При необходимости обучающиеся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья обеспечиваются печатными и (или) электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.