

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Искаков Ирлан Жангазыевич Автономная некоммерческая организация высшего образования  
Должность: Ректор «Университет при Межпарламентской Ассамблее ЕвразЭС»  
Дата подписания: 25.01.2023 11:41:47  
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) \_\_\_\_\_ Внешнеэкономическая и оценочная деятельность

---

2022 г.

## 1. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с индикаторами достижения компетенций

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

**ПК-1 - способен определять, анализировать и обосновывать стоимость товаров, относящихся к категории движимого имущества, перемещаемых через государственную границу.**

Индикаторы достижения компетенций	Планируемые результаты обучения
<b>ИД-4 (ПК-1).</b> Способен определять стоимость товаров в валюте и осуществлять контроль за банковскими операциями при осуществлении внешнеторговых сделок.	<b>Знает:</b> <b>РО-1 ИД-4 (ПК-1)</b> порядок определения стоимости товаров в валюте, форм и методов валютного регулирования и валютного контроля за банковскими операциями при осуществлении внешнеторговых сделок.;
	<b>Умеет:</b> <b>РО-2 ИД-4 (ПК-1)</b> обосновывать стоимость товаров, осуществляя валютный контроль за осуществлением экспортно-импортных операций, исполнением внешнеторговых бартерных сделок

## 2. Объем дисциплины в зачетных единицах

Объем дисциплины составляет 6 зачетных единиц.

## 3. Содержание дисциплины

**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.

**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.

**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.

**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.

**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.

**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.

**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.

**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, включая самостоятельную работу обучающихся**

Изучение дисциплины включает контактную работу обучающихся с педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях в форме занятий различных типов в соответствии со спецификой дисциплины и самостоятельную работу обучающихся в объемах соответственно учебному плану. Контактная работа может проводиться с применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий.

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

### **Основная:**

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:**

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

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

1. <http://biblioclub.ru/> – электронная библиотечная система «Университетская библиотека Онлайн»
2. <http://www.iprbookshop.ru/> – электронная библиотечная система IPR BOOKS
3. <http://www.yurist.ru>
4. <http://www.garant.ru> – ГАРАНТ: [Информационно-правовой портал]

## **7. Лицензионное программное обеспечение**

- MS Windows 7 Профессиональная
- MS Windows 10 Pro
- MS Office 2010
- VS Office 2013
- MS Office 2016
- Dr.Web Desktop Security Suite (Комплексная защита)

## **8. 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.