

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Смирнов Сергей Николаевич  
Должность: врио ректора  
Дата подписания: 06.03.2023 09:53:38  
Уникальный программный ключ:  
69e375c64f7e975d4e8830e7b4fcc2ad1bf35f08

**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации**  
**ФГБОУ ВО «Тверской государственный университет»**

Утверждаю:

Руководитель ООП:

д.ю.н. Н.А. Антонова

\_\_\_\_\_

10.06. 2021 г.

Рабочая программа дисциплины (с аннотацией)  
**ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ**

Специальность

38.05.02 ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО

Профиль

«ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ТАМОЖЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

Для студентов 4 курса очной формы обучения

Составитель: *к. филос. н., доцент Сладкова А.А.*

Тверь, 2021

## **I. АННОТАЦИЯ**

**1. Наименование дисциплины (или модуля) в соответствии с учебным планом – Валютное регулирование и валютный контроль.**

**2. Цели и задачи дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль».**

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

**Задачи** курса «Валютное регулирование и валютный контроль»

- рассмотрение основных категорий международных валютных отношений;

- выявление и изучение основных закономерностей валютно-финансовых отношений;

- раскрытие принципов и факторов, воздействующих на валютно-финансовую систему страны;

- изучение механизма регулирования валютной системы страны;

- приобретение практических навыков применения технологий валютного контроля.

**3. Место дисциплины в структуре ООП специалитета.**

Дисциплина относится к базовой части учебного плана по специальности «Таможенное дело».

Дисциплина «Валютное регулирование и валютный контроль» изучается на четвертом курсе в седьмом семестре студентами на базе знаний, полученных в рамках освоения дисциплин «Финансы» и «Бухгалтерский учет»; «Таможенно-тарифное регулирование внешнеторговой деятельности», «Таможенные платежи».

Дисциплина «Валютное регулирование и валютный контроль» является предшествующей для дисциплин: «Таможенные платежи в Евразийском экономическом союзе», «Организация валютного контроля в различных таможенных процедурах».

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

**4. Объём дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 академических часов, в том числе контактная работа:** практические занятия – 36 часов, **самостоятельная работа:** 72 часа (45 – СРС, 27 – контроль).

**5. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (или модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

Процесс изучения дисциплины в соответствии с ФГОС ВО по специальности 38.05.02 «Таможенное дело» направлен на формирование следующих компетенций (элементов компетенций):

<p><b>Планируемые результаты освоения образовательной программы (формируемые компетенции)</b></p>	<p><b>Планируемые результаты обучения по дисциплине</b></p>
<p>Промежуточный этап освоения компетенции</p> <p>ОПК-1 Способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности</p>	<p><b>Владеть:</b> навыками работы с основной и дополнительной литературой по вопросам валютного регулирования и валютного контроля в таможенной сфере;                      навыками по составлению иерархии нормативно-правовых актов по осуществлению валютного контроля в таможенной сфере с использованием справочно-правовых систем;                      навыками выбора наиболее оптимального способа решения стандартных задач профессиональной деятельности на основе библиографической культуры с применением современных методов и средств получения, хранения, обработки информации с использованием компьютерной техники, программно-информационных систем, компьютерных сетей в целях осуществления валютного контроля.</p> <p><b>Уметь:</b> находить и анализировать изменения нормативно-правовых актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля с применением методов и средств получения, хранения, обработки информации с использованием компьютерной техники, программно-информационных систем;</p> <p><b>Знать:</b> нормативно-правовые акты, регламентирующие порядок валютного регулирования и валютного контроля;                      порядок и особенности осуществления валютного контроля в таможенной сфере;                      способы решения стандартных задач профессиональной деятельности на основе библиографической культуры с применением методов и средств получения, хранения, обработки информации с использованием компьютерной техники, программно-информационных систем, компьютерных сетей для изучения валютного регулирования и валютного контроля в России</p>
<p>Начальный этап освоения компетенции</p> <p>ПК-10 Умение контролировать соблюдение валютного законодатель-</p>	<p><b>Владеть:</b>                      навыками самостоятельного изучения и использования в работе основных законодательных актов валютного законодательства в области таможенного дела;                      навыками и приемами составления и обработки основных внешнеэкономических документов в валютной сфере;</p>

<p>ства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней</p>	<p>навыками заполнения и контроля основных таможенных документов в отношении валютных операций;</p> <p><b>Уметь:</b> контролировать соблюдение основных положений валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней;</p> <p>квалифицировать основные нарушения валютного законодательства при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, иностранной валюты, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней;</p> <p><b>Знать:</b> основные положения организации международных валютных отношений; основные организационные и законодательные основы валютного регулирования и валютного контроля в РФ, понятие и основные виды валюты, основные формы международных расчетов, основные полномочия таможенных органов по осуществлению валютного регулирования и валютного контроля;</p>
--	--

**6. Форма промежуточной аттестации – экзамен.**

**7. Язык преподавания – русский.**

**II. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ, СТРУКТУРИРОВАННОЕ ПО ТЕМАМ (РАЗДЕЛАМ) С УКАЗАНИЕМ ОТВЕДЕННОГО НА НИХ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ И ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ**

№ п/п	Учебная программа - наименование разделов и тем	Всего час.	Лекции, час.	Практич. занятия, час.	Самост. работа, час.
1.	Валютные отношения. Валютная политика	4	-	2	2
2.	Платежный баланс страны	4	-	2	2
3.	Валютная система	4	-	2	2
4.	Валютное регулирование	4	-	2	2

5.	Валютный контроль	6	-	2	4
6.	Валютный курс. Валютный рынок	4	-	2*	2
7.	Валютные риски	7	-	4*	3
8.	Международные расчеты, их условия и формы	8	-	4*	4
9.	Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами	10	-	4*	6
10.	Валютный контроль, за репатриацией резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации	10	-	4	6
11.	Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях	8	-	2	6
12.	Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу Евразийского экономического союза	4	-	2*	2
13.	Нарушения валютного законодательства участниками ВЭД	8	-	4*	4
	<b>Контроль</b>	<b>27</b>			<b>27</b>
	<b>Итого:</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>72</b>

К числу используемых интерактивных методик при проведении практических занятий относятся *творческие (проблемные) задания*. Например, составление кроссворда с целью уяснения содержания специальной терминологии.

\* занятие проводится в интерактивной форме – подготовка и демонстрация презентаций

\* занятие проводится в интерактивной форме – подготовка и демонстрация презентаций

\* занятие проводится в интерактивной форме – составление схемы международных валютных расчетов

\* занятие проводится в интерактивной форме – систематизация и анализ валютного законодательства

\* занятие проводится в интерактивной форме – работа в малых группах

\* занятие проводится в интерактивной форме – анализ правовых ситуаций, связанных с нарушением валютного законодательства

логии; систематизация законодательства с использованием справочно-правовой системы.

*Работа в малых группах* также является одним из используемых методов при проведении занятий. Распределив студентов на подгруппы, преподаватель предлагает им выполнить определенное творческое задание (составить схему, обосновать доводы, выработать общее решение, проанализировать ситуацию). Задание выполняется группой сообща, а затем ее представитель докладывает результат работы.

*Интерактивное выступление* направлено на развитие одного из профессиональных навыков - публичного выступления. От чтения доклада его отличает не только содержания, но и форма сообщения определенной информации. Интерактивное выступление требует серьезной предварительной подготовки.

### **III. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

1. Учебная программа по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль»
2. Текущий контроль: контрольные вопросы, задания, задачи и правовые ситуации
3. Примерная тематика докладов, электронных презентаций студентов и основные требования к таким работам.
4. Методические рекомендации по организации самостоятельной работы студентов.
5. Промежуточная аттестация (вопросы к экзамену и примерные задачи).
6. Требования к рейтинг-контролю.

### **IV. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

**Типовые контрольные задания для проверки уровня сформированности компетенции ПК-10** – Умение 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

#### **Промежуточный этап формирования компетенции**

- 1) **Типовые задания для оценивания результатов сформированности компетенции на уровне «Владеть», «Уметь».**

### **Задача 1.**

Алтайская таможня совместно с УФСБ РФ по Алтайскому краю выявили факт невозврата из-за рубежа валюты в сумме более 14 миллионов рублей. Общество с ограниченной ответственностью, зарегистрированное в Барнауле, заключило в 2012 году контракт с фирмой из Объединенных Арабских Эмиратов на поставку на территорию РФ запасных автозапчастей на общую сумму около 1 миллиона долларов США. Во исполнение контракта в 2012 году барнаульская фирма произвела несколько денежных переводов на общую сумму около 450 тысяч долларов США (эквивалентно 14,5 миллионам рублей). С тех пор барнаульская фирма не совершала никаких таможенных операций, и товар по контракту на территорию России не ввозился. Также не предпринято никаких действий по возвращению в РФ перечисленных денежных средств.

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

#### Критерии оценивания:

При разрешении ситуации учитываются:

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

#### Шкала оценивания:

Высокий уровень: «отлично» – студент подробно и четко описывает порядок совершения валютных операций резидентами РФ, верно классифицирует нарушение совершения валютной операции, указывает последовательность действий таможенных органов при выявлении данного нарушения;

Средний уровень: «хорошо» – студент называет основные положения порядка совершения валютных операций резидентами РФ, верно классифицирует нарушение совершения валютной операции, указывает основные действия таможенных органов при выявлении данного нарушения;

Базовый уровень: «удовлетворительно» – студент в общих чертах описывает порядок совершения валютных операций резидентами РФ, в общих чертах классифицирует нарушение совершения валютной операции, указывает некоторые действия таможенных органов при выявлении данного нарушения.

Недостаточный уровень: «неудовлетворительно» – вопрос на ответ не представлен или представлен неверный ответ.

**2) Типовые задания для оценивания результатов сформированности компетенции на уровне «Знать».**

#### **Пример 1. Теоретический вопрос.**

Назовите основные нормативно-правовые акты, регулирующие организацию и технологию валютного контроля, осуществляемого таможенными органами на современном этапе.

Критерии оценивания:

При ответе на вопрос учитываются нормативно-правовые акты, регулирующие организацию и технологию валютного контроля.

Шкала оценивания:

Высокий уровень: – студент демонстрирует глубокие знания нормативного материала по заданному вопросу (называет 3 и более НПА);

Средний уровень: – студент демонстрирует недостаточные знания нормативного материала по заданному вопросу (называет 2 НПА);

Базовый уровень: – студент демонстрирует поверхностные знания нормативного материала по заданному вопросу (называет 1 НПА);

Недостаточный уровень: – вопрос на ответ не представлен или представлен неверный ответ.

**Пример 2. Теоретический вопрос.**

Расскажите об основных формах международных расчетов.

Шкала оценивания

Высокий уровень: студент называет 3 формы международных расчетов

Средний уровень: студент называет 2 формы международных расчетов

Базовый уровень: студент называет 1 форму международных расчетов

Недостаточный уровень: вопрос на ответ не представлен или представлен неверный ответ

**Типовые контрольные задания для проверки уровня сформированности компетенции ОПК-1** – Способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности

1) Типовые задания для оценивания результатов сформированности компетенции на уровне «**Знать**»:

Дайте развернутый ответ на следующий теоретический вопрос:

1) Нормативное регулирование порядка перемещения валюты через таможенную границу ЕАЭС.

**Критерии оценивания**

**Высокий уровень:**

- вопрос раскрыт полностью;
- в ответе отсутствует лишняя информация;
- ответ верно структурирован, логично изложен;



### **Средний уровень:**

- вопрос раскрыт полностью;
- в ответе присутствует лишняя информация, не противоречащая правильному пониманию существа вопроса;
- ответ логично изложен;

### **Базовый уровень:**

- вопрос раскрыт частично;
- в ответе присутствует лишняя информация;

### **Недопустимый уровень:**

- вопрос не раскрыт;
- в ответе присутствует лишняя информация;
- ответ не структурирован, нелогичен;

2) Типовые задания для оценивания результатов сформированности компетенции на уровне «Владеть», «Уметь»:

Задание 1.

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

#### **Критерии оценивания:**

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

#### **Шкала оценивания:**

Высокий уровень: перечень НПА составлен верно, нет ошибок в иерархии.

Средний уровень: присутствуют некоторые ошибки в иерархии НПА (2 НПА неверно расположены).

Базовый уровень: допускает ошибки в иерархии НПА (3-4).

Недостаточный уровень: вопрос на ответ не представлен или представлен неверный ответ.

## **V. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **а) основная литература:**

1. Панченко, В.И. Валютное регулирование : учебник / В.И. Панченко. – Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2019. – 230 с. : схем., табл. – Режим доступа: \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_ подписке. –

URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=498767> (дата обращения: 08.12.2020). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-6042462-4-5. – Текст : электронный.

2. Торговые ограничения. Экспортный и валютный контроль: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Таможенное дело» / под ред. В.Б. Мантусова ; Российская таможенная академия. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2018. – 464 с. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=563454> (дата обращения: 25.09.2019). – Текст : электронный.

#### **б) дополнительная литература:**

1. Щербакова, Н.В. Основы контрольно-надзорной деятельности : учебное пособие / Н.В. Щербакова ; Поволжский государственный технологический университет. – Йошкар-Ола : Поволжский государственный технологический университет, 2018. – 142 с. : ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494219> (дата обращения: 08.12.2020). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-8158-1991-7. – Текст : электронный.

### **VI. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ**

**ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ  
«ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**  
*Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы (пункт 7.3.4 ФГОС ВО)*

1. Сайт Федеральной таможенной службы России [www.custom.ru](http://www.custom.ru)
2. Сайт Всемирной таможенной организации - [www.wcoomd.org](http://www.wcoomd.org).
3. Официальный сайт Евразийского экономического союза - <http://www.eaeunion.org>
4. Официальный сайт Евразийской экономической комиссии - <http://www.eurasiancommission.org/>
5. Таможенный портал для участников ВЭД - <https://www.alt.ru/>
6. Информационно-консультационная система «Виртуальная таможня» <http://www.vch.ru>.
7. ООО «TKS.RU» – российский таможенный портал <http://www.tks.ru>.

### **VII. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

**Учебная программа** по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль»

## **1. Валютные отношения. Валютная политика**

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

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

## **2. Платежный баланс страны**

Сущность и структура платежного баланса.

Воздействие платежного баланса на уровень валютного регулирования страны.

### **1. Валютная система**

Понятие и характеристика основных элементов валютной системы.

Элементы национальной валютной системы. Формы валютного режима. Международная валютная система: Парижская валютная система: золотой стандарт; Гемуэзская валютная система; Бреттон-Вудская валютная система, ее особенности, причины краха. Основные черты Ямайской валютной системы; Европейский экономический союз и введение евро.

### **2. Валютное регулирование**

Теоретические основы валютного регулирования.

Понятие и принципы валютного регулирования.

Цели, задачи и функции валютного регулирования.

Объекты валютного регулирования. Валютные операции.

Методы прямого и косвенного валютного регулирования.

Связь валютного регулирования с внешнеэкономической деятельностью.

Компетенция органов валютного регулирования.

Регулирование Центральным банком Российской Федерации валютных операций движения капитала.

### **3. Валютный контроль**

Понятие и виды валютных ограничений, цель их применения.

Понятие валютного контроля.

Цели, направления осуществления валютного контроля в РФ. Виды и методы валютного контроля.

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

### **4. Валютный курс. Валютный рынок**

Понятие и основы формирования валютного курса. Виды валютных курсов. Прямые котировки валют. Косвенные котировки валют. Кросс-курсы. Курс покупателя и курс продавца.

Основные участники на валютных рынках.

Твердые (фиксированные) и свободные (плавающие) курсы валют. Их особенности, преимущества и недостатки. Сущность девальвации и обесценивание валюты.

Система факторов, влияющих на изменение валютного курса: существенные, структурообразующие; конъюнктурные. Влияние на валютные курсы уровня производительности труда в стране, темпов роста (снижения) национального дохода, изменения цен и издержек в стране, места страны в мировой торговле, степени участия страны в мировой торговле, степени участия страны в зарубежных инвестициях. Изменение валютных курсов под воздействием состояния платежного баланса страны и его отдельных частей, инфляции, колебания соотношения спроса и предложения валюты, изменения конкурентоспособности товаров страны на мировом рынке, изменения процентных ставок и т.п.

Сущность валютного рынка. Классификация валютных рынков.

## **5. Валютные риски.**

Понятие валютных рисков. Классификация валютных рисков.

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

## **6. Международные расчеты, их условия и формы**

Понятие «международные валютные расчеты».

Основные формы валютных расчетов, их общность и различия.

Банковский перевод. Его сущность. Основные операции, необходимые при банковском переводе. Порядок оформления документов на банковский перевод.

Инкассовая форма расчетов. Сущность инкассо. Виды инкассо. Чистое инкассо. Документарное инкассо. Технология осуществления расчетов при документарном инкассо. Порядок оформления документов при инкассовой форме расчетов. Валютные риски при инкассо.

Аккредитивная форма расчетов. Особенность этих расчетов. Сфера применения. Виды аккредитивов. Отзывные, безотзывные аккредитивы.

Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах. Вексель. Сущность векселя. Виды векселей. Вексель простой и переводной.

Чек, его сущность, реквизиты, срок действия. Виды чеков. Чеки именные, предъявительские.

## **7. Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами**

Полномочия таможенных органов в валютной сфере.

Информация и основные документы, используемые в целях валютного контроля: Валютно-финансовые условия внешнеторгового контракта. Таможенная декларация – источник информации, необходимый для осуществления валютного контроля, за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу. Инвойс (счет-фактура), счет-проформа. Документы, необходимые при валютных операциях.

## **8. Валютный контроль, за репатриацией резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации**

Общие положения таможенно-банковского контроля поступлений валютной выручки от экспортных операций.

Цель валютного контроля, за репатриацией резидентами иностранной валюты и валюты РФ. Нормативно-правовая база валютного контроля, за репатриацией резидентами иностранной валюты и валюты РФ. Виды сделок, связанных с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, таможенные процедуры, на которые распространяются требования о репатриации иностранной валюты и валюты РФ.

Требования, предъявляемые к содержанию экспортного контракта.

Документы, необходимые для валютного контроля.

Функции должностного лица таможенного органа на этапе валютного контроля при осуществлении таможенного оформления экспортной отгрузки: проверка сведений, указанных в контракте, таможенной декларации, других документах.

Исполнение должностными лицами таможенных органов требований актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Информационный обмен между таможенными органами, Банком России, уполномоченными органами и экспортером в процессе осуществления валютного контроля.

Проведение таможенными органами РФ проверок о предполагаемых нарушениях валютного законодательства.

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

## **9. Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях**

Цель и механизм государственного контроля, за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок. Нормативно-правовая база осуществления государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок, на которые распространяется система государственного контроля.

Контроль исполнения внешнеторговых бартерных сделок, осуществляемый таможенными органами РФ: функции должностного лица таможенного органа на этапе валютного контроля при осуществлении таможенного оформления бартерной поставки: проверка сведений, содержащихся в контракте, таможенной декларации; контроль эквивалентности и сроков поставок товаров по бартерным договорам.

Лизинг: понятие, виды, характеристика операций. Лизинговое соглашение и таможенные операции, применяемые к товарам, перемещаемым в

рамках такого соглашения. Особенности контроля таможенными органами лизинговых операций.

#### **10. Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу Евразийского экономического союза**

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

#### **11. Нарушения валютного законодательства участниками ВЭД**

Виды нарушений валютного законодательства.

Органы, уполномоченные на совершение проверок соблюдения валютного законодательства.

Порядок проверки соблюдения субъектами внешнеторговой деятельности валютного законодательства.

### **Текущий контроль**

#### **Контрольные вопросы**

1. Как соотносятся между собой валютный и финансовый контроль?
2. Кем в РФ осуществляется валютный контроль?
3. Каковы функции таможенных органов в осуществлении валютного контроля?
4. По каким направлениям в настоящее время осуществляется валютный контроль в РФ?
5. Какие формы валютного контроля применяются в России?
6. В чем различия между валютным контролем и валютным надзором?
7. Чем обусловлена необходимость валютного контроля в РФ?
8. Какие закономерности применения валютного контроля прослеживаются в мировой практике XX века?
9. В чем различия между органами валютного контроля и агентами валютного контроля?
10. Какие функции выполняют органы и агенты валютного контроля, каковы права и обязанности органов валютного контроля?
11. Раскройте права и обязанности резидентов и нерезидентов в РФ.
12. Назовите основные этапы технологии валютного контроля за экспортно- импортными операциями.
13. Что понимается под внешнеторговыми бартерными сделками?
14. Обоснуйте необходимость осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
15. Охарактеризуйте систему контроля за внешнеторговыми бартерными операциями.
16. Опишите существующие подходы к оценке эффективности валютного контроля?

17. Какие требования предъявляются к деятельности участников внешнеэкономической деятельности при осуществлении ими внешнеторговых бартерных сделок?

18. Какие документы используются в осуществлении валютного контроля за экспортными и импортными сделками в торговом обороте?

19. Сформулируйте особенности перемещения валюты РФ через таможенную границу РФ резидентами и нерезидентами.

20. Опишите порядок ввоза в РФ и вывоза из РФ валютных ценностей резидентами и нерезидентами, юридическими и физическими лицами.

21. Сформулируйте назначение валютных счетов: транзитного, текущего, специального.

22. Охарактеризуйте механизм открытия и ведения рублевых и валютных счетов юридическими лицами.

## ЗАДАНИЯ

Задание 1.

Нарисуйте схему организации валютного контроля при экспорте товаров из Российской Федерации.

Задание 2.

Нарисуйте схему организации валютного контроля при импорте товаров в Российскую Федерацию.

Задание 3.

Нарисуйте схему организации валютного контроля при реэкспорте товаров.

Задание 4.

Нарисуйте схему организации валютного контроля при реимпорте товаров.

Задание 5. Заполните таблицу

Достоинства системы валютного контроля	Недостатки системы валютного контроля

Задание 6. В форме таблицы раскройте основные этапы проведения финансово-хозяйственной деятельности участников внешнеэкономической деятельности:

Этап проверки	Содержание этапа

Задание 7. Сравните состав и полномочия органов валютного регулирования и валютного контроля, агентов валютного контроля в некоторых государствах-членах Евразийского экономического союза

	<i>РФ</i>	<i>РБ</i>	<i>РК</i>
<b>Органы валютного регулирования:</b>			
Состав			
Полномочия			
Обязанности			
<b>Органы валютного контроля:</b>			
состав			
полномочия			
обязанности			
<b>Агенты валютного контроля:</b>			
состав			
полномочия			
обязанности			

Задание 8. Схематично изобразите валютные операции между:

- резидентами и нерезидентами;
- резидентом и резидентом;
- нерезидентом и нерезидентом.

Задание 9. С опорой на ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» укажите, какие валютные операции осуществляются между резидентами без ограничений

Задание 10. Схематично изобразите современную валютную политику России. Укажите 1) под воздействием, каких факторов формируется валютная политика; 2) особенности валютной политики РФ в современных условиях (валютное регулирование и валютный контроль); 3) органы, участвующие в формировании валютной политики РФ, а также органы валютного регулирования и валютного контроля

Задание 11. Схематично изобразите правовые основы валютного регулирования и валютного контроля в РФ

Задание 12. Напишите правовое эссе на тему: Валютное регулирование и валютный контроль в условиях функционирования Евразийского экономического союза.



В эссе необходимо отразить следующие вопросы:

- тенденции развития валютного законодательства,
- проблемы унификации законодательства стран-участниц союза;
- может ли стать российский рубль единой, региональной валютой в рамках Евразийского экономического союза?
- Каковы последствия роста курса иностранных валют в сентябре-октябре 2014 года?

При оформлении эссе необходимо сделать сноски при использовании научных статей и учебных пособий и др. источников.

### **Задачи (на реализацию компетенции ПК-10)**

**№ 1.** При совершении таможенных операций на станции «Брянск-Орловский» в поезде «Москва-Киев» в ручной клади, принадлежащей проводнику вагона, инспекторы Володарского таможенного поста Брянской таможни обнаружили 800 сто долларовых купюр на общую сумму 80 000 долларов США. Денежные средства проводник, 25-летний гражданин Украины, проживающий в Киевской области, признал своими.

**ПК-10** *Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.* Какое нарушение допущено физическим лицом? Каков порядок перемещения иностранной валюты через границу Таможенного союза? Каковы будут действия таможенных органов?

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

**ПК-10** *Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.* Какое нарушение допущено физическим лицом? Каков порядок перемещения иностранной валюты через границу Таможенного союза? Каковы будут действия таможенных органов?

**№ 3.** Алтайская таможня совместно с УФСБ РФ по Алтайскому краю выявили факт невозврата из-за рубежа валюты в сумме более 14 миллионов рублей. Общество с ограниченной ответственностью, зарегистрированное в Барнауле, заключило в 2012 году контракт с фирмой из Объединенных

Арабских Эмиратов на поставку на территорию РФ запасных автозапчастей на общую сумму около 1 миллиона долларов США. Во исполнение контракта в 2012 году барнаульская фирма произвела несколько денежных переводов на общую сумму около 450 тысяч долларов США (эквивалентно 14,5 миллионам рублей). С тех пор барнаульская фирма не совершала никаких таможенных операций, и товар по контракту на территорию России не ввозился. Также не предпринято никаких действий по возвращению в РФ перечисленных денежных средств.

**ПК-10** Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней. Какое нарушение допущено обществом? Каков порядок совершения валютных операций резидентами РФ? Каковы будут действия таможенных органов?

### **Задаи на расчеты**

#### **Задача № 1 (задача о ревальвации валюты)**

Прокомментируйте следующее высказывание: «Многим странам во времена «золотого стандарта» приходилось проводить ревальвацию национальных денег (официальное признание повышения золотого содержания национальной денежной единицы). Подобные действия негативно сказывались на внешнеэкономических позициях страны. Однако без ревальвации объёмы внешней торговли могли бы уменьшиться».

#### **Задача № 2 (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 = 1,75 долл. США, на 1 декабря того же года – 1 фунт стерлингов = 1,83 долл. США. Определить результат изменения валютного курса для английской компании.

#### **Задача № 3 (расчет скорректированной цены контракта в результате изменения валютного курса)**

Цена товара, указанная в контракте между американской и английской фирмами, составляет 300 тыс. долл., причем курс на дату подписания контракта соответствовал уровню 1,5808 долл. за фунт стерлингов. 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 долл. за 1 фунт стерлингов?

Решение задачи:

Корректировка цены будет осуществлена следующим образом:

$C=300000*1,5316/1,5808=290663$  долл.

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

### **Правовые ситуации<sup>1</sup>**

1. Физическое лицо - резидент Российской Федерации приобрело недвижимость за рубежом и сдает ее в аренду. Выручку получает на счет в банке за рубежом, хранит ее там же. Ситуация длится три года. Какие негативные последствия могут наступить для этого лица с точки зрения административной или уголовной ответственности за нарушение валютного законодательства?

2. Физическое лицо - резидент подарило сумму в наличной иностранной валюте физическому лицу - резиденту. Эти лица не состоят в родственных отношениях. Какие негативные последствия могут наступить для дарителя и для одаряемого?

3. Юридическое лицо - резидент поставило товары - продукцию тяжелого машиностроения - на экспорт в страну на африканском континенте. Из-за изменения политической обстановки в стране покупателя фирма-плательщик фактически прекратила существование, хотя юридических документов о ее банкротстве нет. Должен ли в такой ситуации резидент понести ответственность за неисполнение нормы о репатриации экспортной валютной выручки, так как не использовал всех предусмотренных правом механизмов, обеспечивающих своевременное поступление платежа по контракту?

### **Задание на использование ресурсов Интернета**

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

2. Зайдите на официальный сайт Банка России. Найдите Основные направления единой государственной денежно-кредитной политики на 2015 год, а также графическую схему "Интервенции Банка России на внутреннем валютном рынке и динамика рублевой стоимости бивалютной корзины". Прокомментируйте информацию с точки зрения ее связи с валютным регулированием как правовым институтом.

<sup>1</sup> Правовые ситуации заимствованы из пособия Хаменушко И.В. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность: учеб.-практ. пособие. М.: Норма, 2013. 352 с.

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

### **Задания на использование СПС "КонсультантПлюс"**

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

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

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

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

1. Система органов валютного регулирования и органов, агентов валютного контроля в России.

2. Организация и технология валютного контроля во внешнеэкономической сфере.

3. Международная валютная система: понятие и виды

4. Валюта и валютные ценности: классификация валют (валюта цены, валюта платежа, валюта кредита, валюта клиринга, СДР)

5. Понятие и виды валютных операций: текущие, капитальные, неторговые и бездокументарные

6. Формы расчетов по внешнеторговым контрактам.

7. Порядок осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.

8. Особенности контроля таможенными органами лизинговых операций.

9. Особенности валютного контроля за перемещением драгоценных металлов и драгоценных камней.

10. Валютная биржа. Биржевая торговля в России, ММВБ. Стандартные виды деятельности биржи, дополнительные виды деятельности.

11. Общие положения таможенно-банковского контроля поступлений валютной выручки от экспортных операций.

12. Валютные операции физических лиц: порядок осуществления переводов денежных средств физическими лицами и порядок ввоза в Российскую

Федерацию и вывоза из Российской Федерации российской и иностранной валюты, дорожных чеков, денежных инструментов.

13. Валютное регулирование и валютный контроль в условиях функционирования Таможенного союза и создания Евразийского экономического союза (ЕАЭС).

14. Тенденции развития валютного законодательства Российской Федерации

15. Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.

16. Виды ответственности за нарушение валютного законодательства, их соотношение и порядок применения.

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

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

#### Основные требования к подготовке электронных презентаций

Тема мультимедийной презентации выбирается студентом самостоятельно по согласованию с преподавателем. Мультимедийные презентации используются в целях наглядной демонстрации дополнительных материалов к устному сообщению и не должны содержать весь основной текст, с которым выступает докладчик. В презентации могут быть отражены: основные тезисы выступления, цифры и названия, которые трудно воспринимаются аудиторией «на слух», графики, схемы, таблицы, формулы, а также видеозаписи и др.

Создание мультимедийной презентации, как правило, состоит из трех этапов:

I. Планирование презентации – это многошаговая процедура, включающая определение целей, изучение аудитории, формирование структуры и логики подачи материала. Планирование презентации включает в себя: определение целей; сбор информации об аудитории; определение основной идеи презентации; подбор дополнительной информации; планирование выступления; создание структуры презентации; проверка логики подачи материала.

II. Разработка презентации – методологические особенности подготовки слайдов презентации, включая вертикальную и горизонтальную логику, содержание и соотношение текстовой и графической информации.

III. Репетиция презентации – это проверка и отладка созданной презентации.

Объем презентации должен быть не меньше 10 слайдов.

Первый слайд – это титульный лист, на котором должны быть представлены: название темы выступления; фамилия, имя, отчество автора. Допускается размещение фотографии или рисунка, отражающего тему исследования.

Дизайн-эргономические требования к презентации: сочетаемость цветов, ограниченное количество объектов на слайде, цвет текста, наглядность и «читаемость».

В оформлении презентаций выделяют две важных составляющих: оформление слайдов и представление информации на них. Прежде всего, презентация должна быть выполнена в едином стиле. На одном слайде рекомендуется размещение не более 3 цветов. При этом цвет текста должен сочетаться с цветом фона и позволять читателям ознакомиться с представляемым материалом. Использование различных анимационных эффектов не приветствуется, поскольку они отвлекают внимание аудитории от содержания информации на слайде.

Правила представления информации в мультимедийных презентациях следующие: использование коротких слов и предложений; использование заголовков для привлечения внимания аудитории; горизонтальное расположение информации; размещение пояснений к рисунку под ним; использование рамок, заливок, рисунков, таблиц, диаграмм и схем для иллюстрации наиболее важных фактов; не выносите в один слайд более 3-х фактов, выводов и определений; обеспечьте максимальную информационную насыщенность при минимальном объеме информации на слайде за счет грамотного структурирования и устного текста.

#### Методические рекомендации по организации самостоятельной работы студентов.

Успешное изучение дисциплины возможно только при правильной организации самостоятельной работы студентов. Обучающемуся следует, прежде всего, внимательно ознакомиться с содержанием рабочей программы курса.

В рамках самостоятельной подготовки должно быть особое внимание уделено работе с юридической литературой. Достаточно обратиться к перечню базовой и рекомендуемой литературы.

Оценка информации в правовой литературе должна осуществляться, прежде всего, по критериям актуальности и соответствия суждений действующему законодательству и последним решениям высших судебных органов страны.

## Промежуточная аттестация

### Вопросы к экзамену

1. Валютный контроль: понятие и необходимость.
2. Принципы и формы валютного контроля.
3. Исторический опыт валютного контроля. Становление валютного контроля в России.
4. Двухуровневая система валютного контроля РФ.
5. Функции органов валютного контроля.
6. Компетенция Банка России в области валютного контроля.
7. Функции Минфина и Минэкономразвития РФ в области валютного контроля.
8. ФТС России в системе валютного контроля.
9. Основные направления валютного контроля в России.
10. Эффективность и границы валютного контроля.
11. Организация валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
12. Технологии валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
13. Законодательные и нормативные акты, регулирующие организацию и технологию валютного контроля.
14. Общие положения таможенно-банковского контроля поступлений валютной выручки от экспортных операций.
15. Общие положения валютного контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.
16. Понятие внешнеторгового контракта. Основные разделы и условия внешнеторгового контракта.
17. Сроки и способы платежа по внешнеторговым контрактам.
18. Формы расчетов по внешнеторговым контрактам.
19. Порядок регистрации уполномоченными банками коммерческих контрактов в рамках внешнеэкономической сделки.
20. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
21. Этапы контроля за поступлением валютной выручки.
22. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
23. Порядок расчетов по внешнеэкономическим сделкам российских импортеров.
24. Порядок оплаты импортируемого товара.
25. Порядок осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
26. Основные этапы контроля при таможенном оформлении внешне-торговых бартерных сделок.
27. Лизинговое соглашение и таможенные операции, применяемые к товарам, перемещаемым в рамках такого соглашения.
28. Особенности контроля таможенными органами лизинговых операций.

29. Понятие неторгового оборота. Порядок ввоза и вывоза иностранной валюты.
30. Порядок вывоза монет из драгоценных монет, являющихся культурной ценностью.
31. Особенности экспорта драгоценных металлов и драгоценных камней.
32. Порядок регулирования валютных операций в РФ.
33. Регулирование Правительством РФ валютных операций движения капитала.
34. Регулирование ЦБ РФ валютных операций движения капитала.
35. Резервирование по валютным операциям.
36. Общая схема открытия валютного счета в уполномоченном банке. Общая схема расчетов.
37. Система валютных счетов во внешнеэкономической деятельности.
38. Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.
39. Нормативно-правовая база осуществления валютного контроля за возвратом в РФ денежных средств, уплаченных нерезидентам.
40. Валютное законодательство Российской Федерации. Закон РФ от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»

## Решение задач на экзамене

№ 1.

**Правовая ситуация:** Иностранная организация поставляет товары в адрес организации, зарегистрированной в РФ, на сумму до 3 млн. руб.

**ПК-10** умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.

Каков порядок оформления и представления документов по валютному контролю?

Какие документы предоставить в уполномоченный банк и в таможенный орган?

**ОПК-1** способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности

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

№ 2.



**Правовая ситуация:** В ноябре-декабре 2013 года денежные средства в сумме более 140 миллионов рублей были перечислены четырнадцатью платежами от лица зарегистрированной в Барнауле фирмы на счет зарубежного контрагента – якобы за поставку с Кипра в Россию строительных материалов. Предельный срок, когда товар должен был быть импортирован в страну, истек 31 декабря 2013 года. Однако строительные материалы на территорию России ввезены не были, а фирма не предприняла никаких действий для возврата валюты в РФ. В ходе оперативно-розыскных мероприятий удалось установить, что фирма была зарегистрирована в конце 2012 года на имя 26-летнего жителя Барнаула и почти сразу заключила внешнеторговый контракт с представителями Кипра на общую сумму 500 миллионов рублей. При этом таможенного оформления товаров юридическое лицо, имеющее все признаки фирмы-однодневки, с момента образования и до настоящего времени не осуществляло.

**ПК-10** *умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.*

Какое нарушение допущено обществом?

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

**ОПК-1** *способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности*

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

## **ТРЕБОВАНИЯ К РЕЙТИНГ-КОНТРОЛЮ**

Изучение дисциплины предполагается в течение 1 семестра. Семестр делится на 2 части (модуля). По окончании модуля производится оценка качества усвоения студентом изученного материала.

По каждому модулю баллы распределяются следующим образом: текущий контроль – до 25 баллов: за составление кроссворда – 2-3 балла; за выполнение тестового задания – до 2 баллов; ответ на семинаре – до 2 баллов; за подготовку реферата или доклада – до 5 баллов. Модульное задание - до 10 баллов. В итоге за 1 и 2 модуль студент в случае выполнения всех заданий может максимально набрать 60 баллов за каждый модуль.

Максимальный балл при рубежном контроле -5 баллов. Для оценивания результатов обучения на рубежном контроле применяется такой тип

контроля, как тестирование *на компьютере с использованием электронной информационно-образовательной среды (личные кабинеты на lms.tversu.ru)*

На экзамене студент может набрать от 0 до 40 баллов. Баллы, набранные в течение семестров, суммируются с количеством баллов полученных на экзамене, и по итогам этого выставляется оценка в ведомость и зачетную книжку. Оценка «отлично» выставляется в том случае, если общее количество баллов составляет 85 и более. Оценка «хорошо» выставляется, если студент набрал от 70 до 84 баллов. Оценка «удовлетворительно» выставляется, если студент набрал от 40 до 69 баллов. Если студент набрал менее чем 60 баллов, то в ведомости проставляется «неудовлетворительно».

С 01.02.2019 г. вступает в силу новая редакция Положения о рейтинговой системе обучения студентов ТвГУ ([https://www.tversu.ru/sveden/files/Pologenie\\_reiting\\_TvGU\\_28.12.2018\\_.pdf](https://www.tversu.ru/sveden/files/Pologenie_reiting_TvGU_28.12.2018_.pdf)).

### **VIII. ПЕРЕЧЕНЬ ПЕДАГОГИЧЕСКИХ И ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ (ПО НЕОБХОДИМОСТИ)**

Выработка профессиональных навыков и умений предполагает широкое использование в ходе образовательного процесса интерактивных методик обучения. Использование активных методов обучения имеет целью конструктивное вовлечение студентов в учебный процесс, активизацию учебно-познавательной деятельности.

Использование активных методов обучения имеет целью конструктивное вовлечение студентов в учебный процесс, активизацию учебно-познавательной деятельности.

Цели проведения практических занятий – закрепить у студентов основные теоретические положения дисциплины, выработать навыки анализа и самостоятельного применения теоретических положений курса к актуальным проблемам науки, способствовать изучению ими необходимой литературы, в том числе и специальной по теме, вынесенной на практическое занятие. Проведение практических занятий предполагает выработку у студентов профессиональной заинтересованности, развитие у них юридического мышления, правосознания, повышения уровня правовой культуры.

Активные методы обучения предполагают деловое сотрудничество, взаимодействие, обмен информацией, более глубокое усвоение материала, понимание сущности изучаемых правовых явлений, и как результат – получение соответствующих знаний, умений и навыков, формирование компетенций.

Процесс обучения по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» включает аудиторные занятия путем проведения практических занятий, групповые и индивидуальные консультации, текущий контроль

успеваемости, самостоятельную подготовку, использование различных форм научно-исследовательской деятельности студентов, а также проведение промежуточной аттестации обучающихся.

Образовательные технологии занятий предусматривают, помимо занятий, широкое использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий: дискуссионных занятий («круглый стол», диспут (дебаты), «панельная дискуссия» и др.), деловых и ролевых игр, разбор конкретных ситуаций, творческие проблемные задания, мультимедийные презентации и др.

Работа в малых группах является одним из используемых методов при проведении практических занятий. Объединив студентов в подгруппы, преподаватель. Выполняя роль модератора, предлагает им выполнить определенное творческое задание (составить схему, обосновать доводы, выработать общее решение, проанализировать ситуацию). Задание выполняется группой сообща, а затем ее представитель презентует результаты работы.

Интерактивное выступление направлено на развитие одного из профессиональных навыков - публичного выступления. От чтения доклада его отличает не только содержания, но и форма сообщения определенной информации. Интерактивное выступление требует серьезной предварительной подготовки. Нередко используются и такие методики как «дерево решений», «мозговой штурм», «займи и обоснуй позицию» и другие.

Подготовка презентаций способствует развитию навыков по сбору и анализу материала по выбранной теме и также успешное ее представление аудитории.

Непременным условием успешной работы студентов на практических занятиях является серьезная предварительная подготовка: студентам необходимо внимательно ознакомиться теоретическим материалом курса, изучить и усвоить рекомендованную по данной теме литературу.

### **При проведении занятий используются информационные технологии, в частности справочно-правовые системы**

Справочная правовая система «Консультант Плюс» – [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)

Справочная правовая система «ГАРАНТ» – [www.garant.ru](http://www.garant.ru)

#### **Перечень лицензионного программного обеспечения (пункт 7.3.2 ФГОС ВО):**

Google Chrome - бесплатно

Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows - антивирус

Microsoft Office профессиональный плюс 2013 - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017

СПС ГАРАНТ аэро - договор №5/2018 от 31.01.2018

Microsoft Windows 10 Enterprise - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017;

СПС КонсультантПлюс: версия Проф. - договор № 2018С8702

### **IX. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ БАЗА, НЕОБХОДИМАЯ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
Учебная аудитория № 201 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, проекционный экран	
Учебная аудитория № 203 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, проекционный экран	
Учебная аудитория № 214 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, стационарный проектор с экраном; информационные стенды	Google Chrome – бесплатно Microsoft Office 365 pro plus - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017 Microsoft Windows 10 Enterprise - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017 Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows – Акт на передачу прав №2129 от 25 октября 2016
Кабинет информационных технологий в таможенном деле и в юриспруденции и специализированный компьютерный класс для анализа и обработки данных по электронному декларированию товаров, таможенной статистике, управлению. № 219 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Лазерный принтер SAMSUNG ML-2850D Принтер HP DJ 7350 Принтер лазерный HP LJ 1200 Видеокамера цифровая Canon-MV 15501 Копировальный аппарат Sharp SF 2530 (с дуплексом и податчиком А3 30 коп/мин 20000 коп/мес) Сканер EPSON Perfection V30 Брошюровщик Ibmatic (25 листов/500 листов) Компьютер AS S 775 P4 D 915-2.80 GHz/DDR2*256Mb/16 Gb/DVD/клава/мышь+Монитор 17" LG Компьютер AS S 775 P4 D915-2.80 GHz/DDR 2*256Mb/SATA II 16Gb/DVD/клава/мышь+Монитор 17" LG Компьютер Ramec Storm Custom W Intel Core i5-650/2*2048Mb/DVD RW/клава/мышь/Монитор ViewSonic TFT 21.5" VA2238W-LED Компьютер P4 524 Box/Asus P5LD2-SE/C/2*512DDR II/80SATA II ASUS X300SE/CDRW LG/FDD/TS 082 350W/Ok! 323M/lppjn Comfo 600Pro/HP 2400Beng 71G+ Ноутбук Dell Inspiron 1300 (1.7 GHz) 15.4WXGA. 512MB. 80GB Ноутбук Packard Bell TX86-JO-501RU 15,6" Ci5 480M/4G/500G/GT450M 1Gb/DVDRW/WiFi/BT/cam/W7HP/мышь/сумка CC01 Монитор LG 15" L1511S Проектор LGRD-JT90, DLP, 2 200 ANSI Lm ИБП Back-UPS ES 700 VA/405W 230V ИБП Back-UPS ES 700 VA/405W 230V ИБП Back-UPS ES 700 VA/405W 230V Компьютер iRUCorp 510 I5-2400/4096/500/G210-512/DVD-RW/W7S/монитор E-Machines E220HQVB 21.5" (10 шт) Мультимедийный комплект учебного класса (вариант №2) Проектор Casio XJ-M140, настенный проекц. экран Lumien 180*180. ноутбук Dell N4050. сумка 15,6" ,мышь Проектор Panasonic PT-VW340ZE с потолочным креплением и экраном	Google Chrome- бесплатно Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows- антивирус Microsoft Office профессиональный плюс 2013 (акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017 г.) Альта-ГТД- Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014 СПС ГАРАНТ аэро - договор № 5/2018 от 31.01.2018 Заполнитель- Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014 Такса - Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014 Таможенные документы - Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014 СПС КонсультантПлюс: версия Проф. – договор № 2018C8702 Microsoft Windows 10 Enterprise (акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017 г.)

	<p>Принтер формата А3 Kyocera FS-6970DN  Компьютер в составе: системный блок HP 260 G1 Desktop Mini Pen 3558 V 4GB 500 7200 Ubuntu linex 3уб  Компьютер в составе: системный блок HP260 GIDesktopMiniPen 3558 V 4GB 500 720  Персональный компьютер в составе: LenovoThinkCentre, монитор LCDAOC 21,5"  Ноутбук Acer Aspire  Лампа осветительная  Экран на штативе DraperDiplomat 213*213(84"x84") (M082-07830) (-07830)  Магнитола  Видеокассета  Жалюзи вертикальные  Штатив для видеокамеры  D-Link DES-1016D Коммутатор 16-port 000000000008534  ИБП ippon BACK Power Pro 000000000006361  ИБП ippon BACK Power Pro 000000000006361  Камера Web Logitech 000000000009430  Принтер HP LJ 2015 (A4 1200*1200)  Ноутбук Acer Aspire (33 шт)  Принтерлазерный HP LJ 1020 A4</p>	
Учебная аудитория № 220 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, переносной мультимедийный проектор с экраном; информационные стенды	
Учебная аудитория № 221 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска	
Учебная аудитория № 223 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, проекционный экран	
Лекционная аудитория, учебная аудитория № 109 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска	
Компьютерный класс, учебная аудитория и кабинет самостоятельной работы студентов № 407 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска; Компьютеры (25 шт)	Google Chrome- бесплатно Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows- антивирус Microsoft Office профессиональный плюс 2013(акт приема-передачи № 369 от 21

		июля 2017 г.) СПС ГАРАНТ аэро - до- говор № 5/2018 от 31.01.2018 СПС КонсультантПлюс: версия Проф. – договор № 2018С8702 Microsoft Windows 10 Enterprise (акт прие- ма-передачи № 369 от 21 июля 2017 г.)
--	--	---

## X. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБНОВЛЕНИИ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

№ п.п.	Обновленный раздел рабочей программы дис- циплины (или модуля)	Описание внесенных из- менений	Дата и прото- кол заседания кафедры, утвердившего изменения
1.	V.Перечень ос- новной и допол- нительной учеб- ной литературы, необходимой для освоения дисци- плины	Обновлена литература по состоянию на 2019 год	Протокол № 1 от 29.08.2019 г.
2.	VII. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ	Требования к рей- тинг-контролю	Протокол № 6 от 15 января 2020 г.