

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Гриб Владислав Валерьевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 27.05.2026 07:32:52
Уникальный программный ключ:
637517d24e103c3db032acf37e839d98ec1c5bb2f5eb89c29abfcd7f43985447



**Образовательное частное учреждение высшего образования
«МОСКОВСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ А.С. ГРИБОЕДОВА»
(ИМПЭ им. А.С. Грибоедова)**

**ИНСТИТУТ МЕЖДУНАРОДНОЙ ЭКОНОМИКИ, ЛИДЕРСТВА И
МЕНЕДЖМЕНТА**

УТВЕРЖДАЮ
Директор института
международной экономики,
лидерства и менеджмента
А.А. Панарин
«23» декабря 2024г.



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по учебной дисциплине:
ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ

Специальность
38.05.02 Таможенное дело

Специализация:
Таможенные платежи и валютный контроль

Квалификация (степень):
специалист таможенного дела

Формы обучения:
очная, заочная

Москва

Фонд оценочных средств для дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль». Направление подготовки/специальность: 38.05.02 Таможенное дело, направленность (профиль/специализация): Таможенные платежи и валютный контроль / Т.Л. Мищенко. – М.: ИМПЭ им. А.С. Грибоедова

Фонд оценочных средств является неотъемлемой частью рабочей программы дисциплины.

Разработчик: Т.Л. Мищенко

Заведующий кафедрой: _____  / Т.В. Новикова

1. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Настоящий Фонд оценочных средств (ФОС) по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль». является неотъемлемым приложением к рабочей программе дисциплины (РПД) «Валютное регулирование и валютный контроль». На данный ФОС распространяются все реквизиты утверждения, представленные в РПД по данной дисциплине.

2. ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Для определения качества освоения обучающимися учебного материала по дисциплине используются следующие оценочные средства:

№ п/п	Оценочное средство	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
1	Тестирование	Вид контроля, позволяющий оценить изученный теоретический материал.	Вопросы для проведения тестирования
2	Практические задания	Вид контроля, позволяющий оценить умение обучающегося применять осваиваемую компетенцию в практических ситуациях и при решении производственных задач	Задания к практическому занятию
3	Контрольная работа	Вид контроля, позволяющий определить результат освоения компетенций по дисциплине в рамках рассматриваемой темы, оцениваемый с помощью соответствующих индикаторов достижения компетенций	Задания контрольной работы
4	Самостоятельная работа	Вид контроля, позволяющий оценить проработку теоретического материала, изучение рекомендуемой литературы, выполнение практико-ориентированных заданий (заполнение таблиц, проведение сравнительного анализа, составление схем и др.), решение практических задач, создание презентаций, написание рефератов, подборку нормативного и иного материала и выполнение других заданий	Задания самостоятельной работы
5	Курсовая работа	Вид контроля, позволяющий выявить степень владения базовыми знаниями, умениями и навыками, необходимыми для обучения, и определить уровень владения новым материалом	Индивидуальные задания (темы) для курсовой работы
6	Зачет/Зачет с оценкой/Экзамен	Вид контроля, позволяющий выявить степень овладения знаниями, умениями и навыками, необходимыми для дальнейшего освоения образовательной программы подготовки	Вопросы для подготовки к зачету/зачету с оценкой/экзамену

3. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДИСЦИПЛИНЕ

3.1. Сопроводительная информация.

Разработчик	Т.Л. Мищенко
Кафедра	Аудита, финансов и кредита
Наименование дисциплины	«Валютное регулирование и валютный контроль»
Факультет / институт	Института международной экономики, лидерства и менеджмента
Направление подготовки / специальность	38.05.02 Таможенное дело
Количество вопросов в оценочных заданиях (диапазон)	От 15 до 30
Общее время тестирования (мин)	90
Общее количество вопросов/заданий в ФОС	30
Размещенность на сайте Университета примерного перечня вопросов, заданий ФОС – для подготовки обучающихся к прохождению оценки (да / нет)	Да

3.2. Характеристика оцениваемых компетенций.

Код компетенции	Формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции
ОПК- 3	Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности
ПК- 2	Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации

4. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

4.1. ТИПОВЫЕ ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ.

Тесты содержат набор вопросов, в полном объеме охватывающие изученный теоретический материал по указанной теме (индикаторы ЗНАТЬ). Выполнение тестов позволяет определить результат освоения компетенций по дисциплине в рамках рассматриваемой темы, оцениваемый с помощью соответствующих индикаторов достижения компетенций. Индивидуальный тестовый сеанс для каждого обучающегося формируется по специальному алгоритму, обеспечивающему заданную тематическую структуру и пропорциональное наличие вопросов разного типа и сложности.

При формировании тестов необходимо использовать задания следующих типов:

Тип задания 1. Задания закрытого типа на установление соответствия.

Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности.

Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных.

Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных.

Тип задания 5. Задания открытого типа с развернутым ответом.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме			
Тема 1. Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем. Валютные отношения и валютное регулирование	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования	Тип задания 1. Задания закрытого типа на установление соответствия. Знание терминов и их определения формирует концептуальную основу, необходимую для анализа реальных механизмов государственного воздействия на валютный рынок и предсказания последствий изменений валютного курса. Установите соответствие между термином и его определением:			
				Термин		Определение
			1	Валютные отношения	А	Совокупность экономических отношений, возникающих при функционировании валюты в мировом хозяйстве и обслуживающих взаимный обмен результатами деятельности национальных хозяйств.
			2	Валютное регулирование	Б	Деятельность государственных органов, направленная на регламентацию международных расчетов и порядка совершения сделок с валютными ценностями.
			3	Валютный курс	В	Цена денежной единицы одной страны, выраженная в денежной единице другой страны или

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме				
	осуществлять контроль за её выполнением	деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности				международных валютных единицах (СДР, евро).	
			4	Валютная интервенция	Г	Целенаправленная операция центрального банка по купле-продаже иностранной валюты для воздействия на курс национальной валюты.	
			5	Конвертируемость валюты	Д	Способность валюты свободно обмениваться на другие иностранные валюты в различных формах и без ограничений.	
			Ответ:				
			Ключ:				
			1	2	3	4	5
			А	Б	В	Г	Д
			Тип задания 1. Задания закрытого типа на установление соответствия.				
			Знание связи между субъектом/органом и его функцией необходимо для точного определения компетенций, зон ответственности и порядка взаимодействия в системе валютного регулирования, что является основой для правомерного совершения валютных операций и анализа принимаемых мер. Установите соответствие между субъектом /органом и характеристикой /функцией				
				Субъект/ орган		Характеристика/ функции	
			1	Центральный банк (Банк России)	А	Основной орган валютного регулирования, устанавливает правила проведения валютных операций.	
			2	Уполномоченные банки	Б	Кредитные организации, имеющие лицензию на проведение операций с иностранной валютой.	
3	Резиденты	В	Юридические и физические лица, находящиеся под юрисдикцией РФ, а также дипломатические представительства за рубежом.				
4	Валютная биржа	Г	Организованная площадка для проведения торгов по установлению официального курса				

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме																				
			<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td>иностраннных валют.</td></tr> </table> Ответ: <table border="1"> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table> Ключ: <table border="1"> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr> <tr> <td>A</td><td>B</td><td>B</td><td>Г</td></tr> </table>				иностраннных валют.	1	2	3	4					1	2	3	4	A	B	B	Г
			иностраннных валют.																				
1	2	3	4																				
1	2	3	4																				
A	B	B	Г																				
Тема 2. Международная валютная система. Классификация валют, их конвертируемость	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления	Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Расположите виды конвертируемости валюты в порядке убывания степени свободы совершения валютных операций (от наибольшей к наименьшей). A) Внутренняя конвертируемость (только для резидентов по текущим операциям) B) Частичная конвертируемость (ограничения по отдельным видам операций или для разных групп лиц) B) Полная (свободная) конвертируемость Г) Неконвертируемость (замкнутая валюта) Ответ: <table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table> Ключ: <table border="1"> <tr> <td>B</td><td>A</td><td>B</td><td>Г</td></tr> </table> Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Расположите в хронологической последовательности этапы (системы) развития мировой валютной системы, начиная с самого раннего. A) Бреттон-Вудская система фиксированных валютных курсов B) Система «плавающих» валютных курсов (Ямайская система) B) «Золотой стандарт» (Парижская система) Г) Гемуэзская система золотодевизного стандарта Ответ: <table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table> Ключ:					B	A	B	Г												
B	A	B	Г																				

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме			
		установленной отчетности	В	Г	А	Б
			Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. Какая из перечисленных валют является классическим примером клиринговой валюты в рамках двусторонних межгосударственных соглашений? 1. Доллар США 2. Переводной рубль в рамках СЭВ (Совета Экономической Взаимопомощи) 3. Евро 4. Японская иена Ключ: 2 Обоснование: Клиринговая валюта — это условная расчётная единица, используемая для взаимных расчётов между странами на основе межправительственных соглашений. Она не имеет физического воплощения и не используется за пределами договора. Переводной рубль полностью соответствовал этому определению: он применялся только для безналичных расчётов между странами СЭВ, его курс был фиксированным, а эмиссию контролировал Международный банк экономического сотрудничества. Остальные валюты (доллар, евро, иена) являются реальными, свободно конвертируемыми валютами, обращающимися на глобальном рынке. Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных Какая из характеристик обязательно относится к свободно конвертируемой валюте (СКВ) согласно классификации МВФ? 1. Использование в качестве резервной валюты большинством центральных банков мира 2. Отсутствие каких-либо валютных ограничений как по текущим, так и по капитальным операциям для нерезидентов 3. Возможность свободного обмена на другие валюты только на территории страны-эмитента 4. Статус основной валюты для международных клиринговых расчётов			

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			Ключ: 2 Обоснование: Основным критерий свободной конвертируемости по определению МВФ — это отсутствие ограничений на валютные операции для нерезидентов (по текущим и капитальным статьям платежного баланса). Именно это отличает СКВ от частично конвертируемых валют, где ограничения для нерезидентов могут сохраняться.
Тема 3. Валютные рынки и валютные курсы. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных При выборе валютно-финансовых и платежных условий контракта стороны стремятся минимизировать свои риски. Какие условия из перечисленных позволяют экспортеру максимально снизить риск неоплаты или валютный риск? (Выберите все верные варианты) 1. Оговорка в контракте о рассрочке платежа. 2. Использование аккредитивной формы расчетов, подтвержденного банком в стране экспортера. 3. Выбор валюты платежа, являющейся национальной валютой экспортера. 4. Условие расчета авансовым платежом в пользу экспортера. 5. Использование инкассовой формы расчетов с коммерческими документами против платежа. Ключ: 2,3,4 Обоснование: Аккредитив - подтвержденный безотзывный аккредитив заменяет коммерческий риск импортера на банковский, гарантируя экспортеру платеж при условии предоставления им строго определенных документов. Подтверждение банком в его стране делает гарантию двойной. Валюта экспортёра - это полностью устраняет для экспортера валютный риск (риск падения курса валюты платежа), перенося его на импортера. Риск неоплаты при этом не исключается. Авансовая оплата полностью снимает с экспортера риск неоплаты уже отгруженного товара и предоставляет ему бесплатный кредит. Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			В международной практике используются различные формы расчетов, каждая из которых имеет свою специфику. Какие из следующих утверждений являются характеристиками документарного (коммерческого) аккредитива? (Выберите все верные варианты) 1. Банки работают исключительно с финансовыми документами (векселями, чеками) и не проверяют товарно-транспортные документы. 2. Платеж экспортеру осуществляется банком при условии предоставления им строго оговоренного в аккредитиве набора документов, подтверждающих отгрузку товара. 3. Данная форма расчетов является наиболее выгодной для импортера, так как не требует от него резервирования средств до момента отгрузки товара. 4. Обязательство банка-эмитента по аккредитиву является независимым от обязательств сторон по основному контракту. 5. Аккредитив может быть отзывным, то есть изменен или аннулирован банком-эмитентом в любой момент без предварительного уведомления экспортера. Ключ: 2,4 Обоснование: Платеж экспортеру - это фундаментальный принцип документарного аккредитива: платеж против документов, а не против товара. Банки проверяют соответствие документов условиям аккредитива, а не факт поставки товара. Обязательство банка-эмитента по аккредитиву – основная черта аккредитива известная как «автономность аккредитива». Банковские обязательства обособлены от договорных споров между продавцом и покупателем.
Тема 4. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы,	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач	Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Последовательность возникновения ключевых правоотношений в валютном контроле Расположите этапы в логической последовательности их возникновения при типовой экспортной операции резидента РФ, подпадающей под валютный контроль. А) Возврат в РФ валютной выручки на транзитный валютный счет экспортера Б) Открытие экспортером паспорта сделки в уполномоченном банке В) Подписание сторонами внешнеторгового контракта Г) Зачисление выручки на текущий валютный счет экспортера после обязательной продажи части валюты

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме																				
виды и методы организации Основные направления развития валютного регулирования в России	профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Д) Представление в банк подтверждающих отгрузку товара документов Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>В</td><td>Б</td><td>Д</td><td>А</td><td>Г</td></tr></table> Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Иерархия нормативно-правовых актов в системе валютного регулирования РФ (от высшей юридической силы к низшей) Расположите виды нормативных актов, формирующих систему валютного регулирования в России, в порядке убывания их юридической силы. А) Указания и Письма Центрального банка Российской Федерации (Банка России) Б) Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» В) Внутренние регламенты уполномоченных банков по валютному контролю Г) Акты органов валютного регулирования (Правительства РФ и Банка России), изданные в соответствии с законом Д) Конституция Российской Федерации Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>Д</td><td>Б</td><td>Г</td><td>А</td><td>В</td></tr></table> Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных В рамках одного из основных направлений развития валютного регулирования в России реализуется принцип «все, что не запрещено – разрешено», который формально закреплён в законе. Что является главной практической целью этого принципа? 1. Ужесточение валютного контроля для полного отслеживания всех трансграничных операций резидентов.						В	Б	Д	А	Г						Д	Б	Г	А	В
В	Б	Д	А	Г																			
Д	Б	Г	А	В																			

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			2. Поэтапное упразднение валютного контроля как института и переход к полной либерализации движения капитала. 3. Создание четких «правил игры»: установление исчерпывающего перечня ограничений, за пределами которого резиденты свободны в совершении валютных операций. 4. Деофшоризация экономики и принудительный возврат активов резидентов под национальную юрисдикцию. Ключ: 3 Обоснование: Принцип «все, что не запрещено – разрешено» (прямо закрепленный в ст. 5 173-ФЗ) является краеугольным камнем современной российской валютной политики. Его цель – не полная либерализация (п.2) и не тотальный контроль (п.1), а правовая определенность. Государство устанавливает конечный список запретов и требований (например, репатриация выручки, обязательная продажа валюты, ограничения на капитальные операции в кризис). Все операции, не подпадающие под эти ограничения, не требуют разрешений или уведомлений. Это создает предсказуемую среду для бизнеса, снижая административные барьеры, но сохраняет у регулятора инструменты для точечного воздействия на валютный рынок и платежный баланс в кризисных ситуациях. Пункт 4 (деофшоризация) – это отдельная, хотя иногда пересекающаяся, политическая задача. Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. Одним из ключевых направлений является переход к «сквозному» электронному документообороту (ЭДО) между резидентами, банками и регулятором. Какое из перечисленных следствий является ПРЯМЫМ и основным результатом внедрения такой системы? 1. Полное снятие всех валютных ограничений для участников ВЭД, перешедших на ЭДО. 2. Повышение прозрачности операций и кардинальное снижение административной нагрузки на добросовестных участников ВЭД за счет автоматизации. 3. Установление тотального предварительного контроля Банка России над каждой конкретной сделкой до ее совершения.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			4. Предоставление уполномоченным банкам права самостоятельно блокировать любые операции клиентов без запроса документов. Ключ: 2 Обоснование: Направление на цифровизацию и внедрение сквозного ЭДО (например, через Единую лицензию, «Личный кабинет участника ВЭД») имеет своей главной прагматической целью оптимизацию процесса, а не его ужесточение. Основным результатом: • Повышение прозрачности: данные передаются в режиме реального времени, что улучшает мониторинг для регулятора. • Снижение нагрузки на бизнес: автоматическая проверка документов и их электронная подача исключают необходимость многократного предоставления одних и тех же бумажных документов в банк, ускоряют процедуры. Это соответствует общей тенденции «risk-based approach» — смещению фокуса с тотального контроля (п.3) на выборочный контроль над рисковыми операциями и создание удобства для добросовестных компаний. Пункт 1 противоречит логике валютного регулирования, а пункт 4 описывает внеправовую ситуацию, не являющуюся целью развития системы.
Тема 5. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ.	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного	Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. В рамках валютного контроля таможенные органы Российской Федерации наделены конкретными полномочиями. Какое из перечисленных действий является прямым и исключительным полномочием таможенных органов в этой сфере? 1. Проверять соблюдение резидентами требований о репатриации валютной выручки от экспорта товаров. 2. Блокировать валютные операции резидентов на их счетах в уполномоченных банках. 3. Применять меры принуждения к банкам за нарушение ими актов валютного законодательства. 4. Устанавливать для участников ВЭД нормативы обязательной продажи иностранной валюты.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля	планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Ключ: 1 Обоснование: Правовые основы валютного контроля таможенных органов закреплены в ст. 23 Федерального закона № 173-ФЗ и ведомственных актах ФТС России. Их ключевая и прямая функция — контроль за перемещением товаров через таможенную границу и представлением документов, связанных с этим. В рамках этого они: • Контролируют сроки ввоза/вывоза товаров, что напрямую связано со сроками исполнения обязательств по контракту и, соответственно, сроками для получения/перевода денег (репатриации). • Направляют в банки учетную карточку таможенно-банковского контроля (для экспорта) или информацию из декларации (для импорта), что служит отправной точкой для банковского контроля. • Фиксируют факт отгрузки/ввоза, который является основанием для отсчета сроков репатриации. Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. Каким основным организационным механизмом таможенные органы РФ реализуют функцию валютного контроля в отношении экспортных операций? 1. Через требование к экспортеру представить в таможенный орган паспорт сделки, оформленный в банке. 2. Путем направления в уполномоченный банк экспортера сведений из грузовой таможенной декларации для формирования досье валютного контроля. 3. Посредством прямого взаимодействия с иностранными покупателями для проверки факта оплаты. 4. Через приостановку выпуска товаров до момента зачисления полной валютной выручки на счет экспортера. Ключ: 2 Обоснование: Организационной основой валютного контроля таможенных органов является их взаимодействие с агентами валютного контроля — уполномоченными банками, по принципу разделения функций:

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			1. Таможня контролирует товарную часть сделки: фиксирует факт и дату фактического вывоза товара, их стоимость и количество на основе декларации на товары (ДТ, бывшая ГТД). 2. Банк контролирует валютно-финансовую часть: поступление денежных средств, соблюдение сроков. 3. Ключевая связка: После выпуска товаров таможенный орган в электронном виде направляет в банк, где открыт паспорт сделки, учетную карточку таможенно-банковского контроля (УК ТБК), содержащую выдержку из ДТ. Это служит для банка: Подтверждением исполнения экспортером своей части обязательств. - Точкой отсчета для контроля соблюдения сроков репатриации выручки (как правило, 2 года с даты, указанной в УК ТБК). Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных Таможенные органы РФ осуществляют валютный контроль в пределах своей компетенции. Какие из перечисленных функций и полномочий прямо и непосредственно отнесены к их ведению в соответствии с законодательством о валютном регулировании и таможенном деле? (Выберите все верные варианты) 1. Проверять у резидентов и нерезидентов документы, связанные с перемещением через таможенную границу товаров, для целей валютного контроля. 2. Формировать и вести единую базу данных паспортов сделок по всем внешнеторговым контрактам. 3. Составлять протоколы об административных правонарушениях в области валютного законодательства по фактам нарушения резидентами сроков возврата валютной выручки. 4. Направлять в уполномоченные банки сведения из таможенных деклараций для осуществления банковского валютного контроля. 5. Требовать от участников ВЭД представления паспорта сделки непосредственно при таможенном оформлении товаров. Ключ: 1, 3, 4

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			Обоснование: Проверять у резидентов и нерезидентов документы - это прямое полномочие, закрепленное в ст. 23 Федерального закона № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Таможенные органы проверяют документы, подтверждающие ввоз/вывоз товаров, что является основой для контроля сроков расчетов. В соответствии с КоАП РФ (ст. 23.8) таможенные органы уполномочены составлять протоколы по административным правонарушениям, предусмотренным ст. 15.25 КоАП РФ («Нарушение валютного законодательства»), в части нарушений сроков репатриации денежных средств, связанных с перемещением товаров. Это ключевой организационный механизм взаимодействия. После таможенного оформления данные из декларации на товары (ДТ) в виде учетной карточки таможенно-банковского контроля (УК ТБК) направляются в банк, где открыт паспорт сделки. Это служит для банка сигналом к началу контроля сроков поступления выручки. Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных Основным направлением валютного контроля таможенных органов является контроль за соблюдением резидентами требований валютного законодательства в части обязательной репатриации. Какие конкретные действия таможенных органов непосредственно направлены на реализацию этой задачи? (Выберите все верные варианты) 1. Установление и изменение сроков, в течение которых на транзитный валютный счет должны поступить денежные средства в счет оплаты экспортированных товаров. 2. Контроль за фактическим вывозом (ввозом) товаров с территории (на территорию) РФ и фиксация даты этого события в таможенных документах. 3. Проведение проверок документов и сведений для выявления признаков фиктивности внешнеторговых операций (например, значительное расхождение между контрактной и таможенной стоимостью). 4. Приостановление операций по счетам нерезидентов в российских банках в случае непредставления ими документов в таможенные органы.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме					
			5. Взаимодействие с банками путем предоставления им информации, необходимой для контроля за соблюдением резидентами сроков поступления денежных средств. Ключ: 2,3,5 Обоснование: Фиксация даты фактического перемещения товара (проставление отметки о выпуске в ДТ) — это ключевое исходное действие. Именно с этой даты начинается отсчет срока, отведенного резиденту для зачисления выручки (для экспорта) или возврата аванса (для импорта). Выявление фиктивных операций («обналичивание», «оборот фирм-однодневок») — одна из главных задач таможенного валютного контроля. Фиктивный экспорт/импорт напрямую связан с невозвратом валютной выручки или необоснованным переводом средств за границу под видом оплаты товаров. Предоставление банкам сведений из ДТ (через УК ТБК) — это основная организационная форма взаимодействия. Без информации от таможни банк не может знать, когда начался отсчет срока для репатриации средств.					
Тема 6. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируе	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы	Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Логическая последовательность этапов валютного контроля за выручкой от экспорта (с точки зрения экспортера-резидента) Расположите действия экспортера-резидента и связанные с ними события в хронологическом порядке при осуществлении экспортной операции, подпадающей под валютный контроль. А) Фактическое получение иностранной валюты на транзитный валютный счет в уполномоченном банке Б) Оформление и представление в уполномоченный банк паспорта сделки В) Обязательная продажа части валютной выручки на внутреннем валютном рынке РФ (если применимо) и зачисление остатка на текущий валютный счет Г) Представление в таможенный орган декларации на товары (ДТ) для выпуска товаров Д) Отгрузка товара иностранному покупателю по контракту Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме				
мых товаров	организаций и осуществлять контроль за её выполнением	планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Ключ:				
			Д	Б	Г	А	В
			Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Процессуальная последовательность контроля со стороны органов и агентов валютного контроля Расположите этапы взаимодействия государственных органов и банков в процессе контроля за поступлением экспортной выручки в РФ. А) Уполномоченный банк осуществляет контроль за соблюдением сроков зачисления валютной выручки, исчисляемых с даты, указанной в информации от таможни. Б) Таможенный орган выпускает товары и формирует сведения о факте и дате выпуска, которые направляются в электронном виде. В) Банк России (как орган валютного регулирования) получает от банков обобщенные данные и проводит мониторинг, анализ и надзор за всей системой. Г) Уполномоченный банк получает от экспортера паспорт сделки и открывает по нему специальное досье валютного контроля. Д) Таможенный орган проверяет документы, подтверждающие вывоз товаров, на этапе таможенного оформления. Ответ:				
			Ключ:				
Г	Д	Б	А	В			
Тема 7. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач	Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. Чем принципиально отличается первичный документооборот при осуществлении внешнеторговой бартерной сделки по сравнению с обычной возмездной сделкой купли-продажи с денежным расчетом? 1. При бартере резидент освобожден от обязанности представлять в банк какие-либо документы, подтверждающие ввоз товаров. 2. При бартере таможенные органы не выпускают вывозимые товары до				

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
бартерных сделок	уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеэкономического контракта; порядок составления установленной отчетности	подтверждения встречного ввоза эквивалентных товаров. 3. При бартере в качестве основного документа, служащего основанием для таможенного оформления как вывоза, так и ввоза товаров, выступает бартерный контракт или его учетная карточка бартерной сделки. 4. При бартере обязательным является оформление двух отдельных паспортов сделки: на экспортную и на импортную часть. Ключ: 3 Обоснование: При обычной сделке основой для таможенного оформления служит внешнеторговый контракт и спецификации к нему. Ключевой особенностью контроля бартерных сделок является обязательное оформление специального документа — Учетной карточки бартерной сделки (УКБС), которая является приложением к бартерному контракту. Именно этот документ регистрируется в уполномоченном органе (ранее — Минторг, сейчас функции распределены) и в обязательном порядке представляется в таможенные органы при оформлении каждой партии товаров как на вывоз, так и на ввоз. Без этого документа таможенное оформление невозможно, что позволяет государству отслеживать баланс стоимостного объема экспорта и импорта по сделке. Вариант 1 и 2 неверны, так как контроль за бартером строгий. Вариант 4 описывает процедуру валютного контроля для сделок с расчетами, которая к безденежному бартеру неприменима. Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. Какова основная цель государственного контроля за внешнеэкономическими бартерными сделками, введенного в России в 1990-е годы и сохраняющего актуальность в модифицированном виде до сих пор? 1. Стимулирование бартерного обмена как способа преодоления нехватки свободно конвертируемой валюты у российских участников ВЭД. 2. Обеспечение полной налоговой прозрачности и уплаты всех таможенных платежей, рассчитываемых от стоимости товаров по бартеру. 3. Недопущение вывоза стратегически важных сырьевых товаров (например, нефти, леса, металлов) за границу без эквивалентного встречного ввоза товаров, работ,

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			услуг или денежных средств, то есть предотвращение скрытого оттока капитала. 4. Защита интеллектуальной собственности, передаваемой в рамках бартерных соглашений. Ключ: 3 Обоснование: Контроль бартера был введен как защитная мера в условиях экономического кризиса и слабой валютной дисциплины. Его основная и исторически первоначальная цель — анти-экспортная. Без контроля бартер мог стать (и становился) каналом для неэквивалентного обмена, когда ценное сырье вывозилось за рубеж в обмен на товары низкой стоимости или под фиктивные импортные обязательства, что приводило к скрытому вывозу капитала и истощению национальных ресурсов. Контроль через УКБС и сбалансированность сделки призван обеспечить именно эквивалентность обмена. Вариант 1 противоречит цели контроля, который, наоборот, ограничивает бартер. Вариант 2 (налоговый контроль) является важным, но сопутствующим, а не основным аспектом. Вариант 4 не является системообразующей целью данного контроля. Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных. В рамках государственного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками установлены конкретные требования к их оформлению и исполнению. Какие из перечисленных требований являются для резидента обязательными в соответствии с действующим законодательством? (Выберите все верные варианты) 1. Обязательная регистрация бартерного контракта или его Учетной карточки в уполномоченном государственном органе (например, в Минпромторге России). 2. Обеспечение сбалансированности и эквивалентности по стоимости ввозимых и вывозимых по сделке товаров. 3. Внесение на специальный депозитный счет в уполномоченном банке суммы, эквивалентной стоимости вывозимых товаров, до момента их отгрузки. 4. Обязательное таможенное оформление как вывозимых, так и ввозимых товаров с представлением в таможенные органы документов, подтверждающих регистрацию сделки (УКБС).

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			5. Оформление паспорта бартерной сделки в уполномоченном банке по аналогии с паспортом сделки при валютных операциях. Ключ: 1,2,4 Обоснование: Согласно Постановлению Правительства РФ № 1265 (с изм.), для контроля за сделками, затрагивающими интересы государства, требуется регистрация Учетной карточки бартерной сделки (УКБС) в уполномоченном федеральном органе исполнительной власти. Основным принцип легальной бартерной сделки — ее сбалансированность (эквивалентность). Стоимостной объем экспорта должен соответствовать стоимостному объему импорта в рамках одного контракта. Это главное средство борьбы против скрытого вывоза капитала. УКБС является обязательным документом для таможенного оформления. Таможня не совершит таможенные операции по выпуску товаров ни на экспорт, ни на импорт, если не будет представлена зарегистрированная УКБС или документ о ее необязательности. <i>Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных.</i> Контроль бартерных сделок направлен на минимизацию ряда финансовых и экономических рисков для государства. Какие из перечисленных рисков являются прямой целью пресечения данным видом государственного контроля? (Выберите все верные варианты) 1. Риск непоступления валютной выручки от экспорта товаров (нарушение требования репатриации). 2. Риск уклонения от уплаты таможенных пошлин и налогов, рассчитываемых от таможенной стоимости товаров. 3. Риск нарушения принципа эквивалентности обмена, ведущий к скрытому вывозу капитала за рубеж в виде сырьевых товаров. 4. Риск использования бартера для легализации доходов, полученных преступным путем (отмывания денег). 5. Риск ввоза на территорию РФ товаров, запрещенных к ввозу, под видом встречных поставок по бартеру.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			Ключ: 2,3, 5 Обоснование Контроль через УКБС и обязательное таможенное оформление обеспечивают декларирование реальной стоимости товаров, что является базой для корректного начисления и взимания таможенных пошлин, НДС и акцизов. Требование сбалансированности сделки (п. 2 из первого задания) напрямую направлено на то, чтобы дорогое сырье не вывозилось в обмен на низкокачественные или низкостоймостные товары, что являлось бы формой незаконного вывоза капитала. Контроль со стороны уполномоченного органа при регистрации УКБС и последующий таможенный досмотр позволяют выявлять и пресекать попытки ввоза запрещенной продукции под прикрытием бартерного контракта.
Тема 8. Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля	Тип задания 5. Задания открытого типа с развернутым ответом. Физическое лицо (резидент РФ) планирует выезд за границу и намерено вывезти 15 000 долларов США наличными и дорожные чеки (traveller's cheques) на сумму, эквивалентную 5 000 долларам США. Объясните: 1. Порядок действий данного лица при прохождении таможенного контроля. 2. Ключевое правовое различие в регулировании вывоза наличной иностранной валюты и дорожных чеков. 3. Возможные последствия нарушения установленного порядка. Ответ: <u>1. Порядок действий:</u> • Лицо обязано пройти через «красный коридор» (канал для письменного декларирования), так как общая сумма вывозимых денежных средств (наличная валюта + номинальная стоимость дорожных чеков) составляет 20 000 USD, что превышает установленный лимит для устного декларирования в 10 000 USD эквивалента. • В пассажирской таможенной декларации (ПТД) необходимо отдельно и точно указать сумму вывозимой наличной иностранной валюты (15 000 USD) и сумму дорожных чеков (5 000 USD эквивалента). • Декларант должен предъявить заполненную ПТД, свой паспорт, наличную валюту и дорожные чеки сотруднику таможенного органа для проведения проверки.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
		за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	- После проверки и подтверждения данных таможенный инспектор поставит отметку на обоих экземплярах декларации. Второй экземпляр с отметкой возвращается декларанту и обязательно сохраняется им. Этот документ необходим для подтверждения законности вывоза, а также для обратного ввоза неизрасходованных средств без уплаты пошлины. - Поскольку вывозимая сумма (20 000 USD) превышает персональную беспошлинную квоту (10 000 USD), с суммы превышения (10 000 USD) должна быть уплачена таможенная пошлина в размере 30% (т.е. 3 000 USD), но не менее 4 евро за каждый килограмм веса валюты и чеков. Фактически к уплате подлежит 3 000 USD. <u>2. Основное правовое различие:</u> Основное различие заключается в нормативно-правовом регулировании и определении объектов. - Наличная иностранная валюта регулируется в первую очередь Решением Комиссии Таможенного союза № 335 (с изменениями) и Федеральным законом № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Суммы, подлежащие декларированию, и порядок определяются в эквиваленте к доллару США. - Дорожные чеки формально не являются валютой. Они рассматриваются как иные денежные инструменты, выраженные в иностранной валюте. Их регулирование осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (ст. 1). Однако для целей таможенного декларирования их номинальная стоимость суммируется с наличной валютой при расчете общего объема перемещаемых денежных средств, превышающего 10 000 USD (согласно тем же таможенным правилам, п. 6 разд. IV Приложения к Решению КТС № 335). <u>3. Возможные последствия нарушения:</u> - Административная ответственность по ст. 16.4 КоАП РФ («Недекларирование либо недостоверное декларирование товаров») – наложение штрафа в размере от одной второй до двукратной стоимости недекларированных ценностей с их конфискацией или без таковой. Для нашей суммы штраф может составить от 10 000 до 40 000 USD. - Конфискация недекларированных денежных средств и/или дорожных чеков.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме									
			- Уголовная ответственность (по ст. 200.1 УК РФ «Контрабанда наличных денежных средств и/или денежных инструментов») может наступить, если сумма недекларированных или недостоверно декларированных ценностей превышает 50-кратный размер МРОТ (в пересчете по специальной методике, что соответствует крупному размеру, на практике — значительной сумме). Санкции включают штрафы, принудительные работы или лишение свободы. - Задержка вылета и дополнительные проверки. Тип задания 5. Задания открытого типа с развернутым ответом. Сравните правовой статус, цели регулирования и практические аспекты контроля за перемещением через таможенную границу РФ следующих объектов: наличная валюта Российской Федерации (рубли) и внешние ценные бумаги в документарной форме. В ответе необходимо осветить: - Цели государственного регулирования их перемещения. - Особенности таможенного декларирования (нормы, лимиты, порядок). - Различия в контроле со стороны таможенных и иных государственных органов (валютный контроль, противодействие отмыванию). Ответ: <table><tr><th>Критерий сравнения</th><th>Наличная валюта РФ (рубли)</th><th>Внешние ценные бумаги в документарной форме</th></tr><tr><td>1. Цели регулирования</td><td>1. Обеспечение стабильности национальной платежной системы. 2. Предотвращение незаконного вывоза капитала. 3. Контроль за денежной массой. 4. Противодействие легализации преступных доходов.</td><td>1. Контроль за трансграничным движением капитала и фискальный контроль (обеспечение уплаты налогов при операциях). 2. Защита прав владельцев ценных бумаг. 3. Противодействие легализации преступных доходов и финансированию терроризма.</td></tr><tr><td>2. Таможенное декларирование</td><td>Регулируется нормами ЕАЭС. Вывоз и ввоз не ограничен по сумме. Обязательному письменному декларированию подлежат суммы,</td><td>Подпадают под понятие «иные денежные инструменты» (п. 6 разд. IV Приложения к Решению КТС № 335, ФЗ-115). При пересечении границы их</td></tr></table>	Критерий сравнения	Наличная валюта РФ (рубли)	Внешние ценные бумаги в документарной форме	1. Цели регулирования	1. Обеспечение стабильности национальной платежной системы. 2. Предотвращение незаконного вывоза капитала. 3. Контроль за денежной массой. 4. Противодействие легализации преступных доходов.	1. Контроль за трансграничным движением капитала и фискальный контроль (обеспечение уплаты налогов при операциях). 2. Защита прав владельцев ценных бумаг. 3. Противодействие легализации преступных доходов и финансированию терроризма.	2. Таможенное декларирование	Регулируется нормами ЕАЭС. Вывоз и ввоз не ограничен по сумме. Обязательному письменному декларированию подлежат суммы,	Подпадают под понятие «иные денежные инструменты» (п. 6 разд. IV Приложения к Решению КТС № 335, ФЗ-115). При пересечении границы их
Критерий сравнения	Наличная валюта РФ (рубли)	Внешние ценные бумаги в документарной форме										
1. Цели регулирования	1. Обеспечение стабильности национальной платежной системы. 2. Предотвращение незаконного вывоза капитала. 3. Контроль за денежной массой. 4. Противодействие легализации преступных доходов.	1. Контроль за трансграничным движением капитала и фискальный контроль (обеспечение уплаты налогов при операциях). 2. Защита прав владельцев ценных бумаг. 3. Противодействие легализации преступных доходов и финансированию терроризма.										
2. Таможенное декларирование	Регулируется нормами ЕАЭС. Вывоз и ввоз не ограничен по сумме. Обязательному письменному декларированию подлежат суммы,	Подпадают под понятие «иные денежные инструменты» (п. 6 разд. IV Приложения к Решению КТС № 335, ФЗ-115). При пересечении границы их										

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме		
				превышающие в эквиваленте 10 000 долларов США (п. 1 разд. IV Приложения к Решению КТС № 335). Лимит в 10 000 USD является единым для иностранной валюты, валюты РФ, дорожных чеков и иных денежных инструментов.	номинальная стоимость суммируется с наличной валютой и другими инструментами. Если общая сумма превышает 10 000 USD эквивалента — обязательно письменное декларирование. Специфика: декларируется не сам факт владения, а именно физическое перемещение бланков через границу.
			3. Особенност и контроля	* Таможенный контроль: Проверка соблюдения декларационных норм. * Валютный контроль (Банк России): Фактически отсутствует при перемещении наличных рублей, так как они не являются иностранной валютой. Основной фокус — на безналичных операциях. * Контроль по ФЗ-115 (Росфинмониторинг): Таможня является субъектом, обязана направлять сведения о сделках с денежными средствами (включая рубли) в случае подозрения на отмывание.	* Таможенный контроль: Аналогичен валюте — проверка декларирования физического носителя. * Валютный контроль: Присутствует. Хотя ценные бумаги — не валюта, операции с ними связаны с движением капитала. Резиденты, например, должны отчитываться перед налоговыми органами об открытии/закрытии счетов с такими бумагами за рубежом (налоговый валютный контроль). * Контроль по ФЗ-115: Ключевой. Документарные ценные бумаги — высокорисковый актив для отмывания. Таможня, кредитные организации и профессиональные участники рынка ценных бумаг обязаны при их переводе/пересылке проводить усиленную проверку клиента и операцию, а также направлять информацию в Росфинмониторинг при определенных признаках.
			Основное отличие в том, что перемещение наличных рублей регулируется преимущественно таможенным законодательством и законом о противодействии отмыванию, в то время как перемещение внешних документарных ценных бумаг дополнительно попадает в сферу строгого валютного (налогового) контроля и является объектом пристального внимания финансовой разведки из-за высоких рисков		

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			использования в незаконных схемах.

Критерии оценивания тестового задания:

Оценка	Критерии оценивания
отлично	от 90 до 100 % правильно выполненных заданий
хорошо	от 70 до 89 % правильно выполненных заданий
удовлетворительно	от 50 до 69 % правильно выполненных заданий
неудовлетворительно	менее 50 % правильно выполненных заданий

4.2 ТИПОВЫЕ ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАДАНИЯ

Практические задания должны отражать умение обучающегося применять осваиваемую компетенцию в практических ситуациях и при решении производственных задач (индикаторы УМЕТЬ).

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Задания к практическому занятию
Тема 4. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации. Основные направления развития валютного регулирования в России	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	Задача 1. Расчет таможенных платежей при ввозе товара из третьей страны (через территорию ЕАЭС) Расчет суммы обязательной продажи валютной выручки Условие: ООО «Северный ветер» (резидент РФ) получило на свой транзитный валютный счет в российском банке экспортную выручку в размере 500 000 долларов США. В соответствии с действующим требованием Указания Банка России, резидент обязан продать 80% от суммы поступившей валютной выручки на внутреннем валютном рынке. Задание: Рассчитайте, какая сумма в долларах США подлежит обязательной продаже, а какая сумма может быть зачислена на текущий валютный счет компании после выполнения этого требования. Решение: 1. Сумма к обязательной продаже: 2. $500\,000\text{ USD} * 80\% = 400\,000\text{ USD}$ 3. Сумма, зачисляемая на текущий валютный счет:

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Задания к практическому занятию
	ПК- 2.Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	4. $500\,000\text{ USD} - 400\,000\text{ USD} = 100\,000\text{ USD}$ 5. Или: $500\,000\text{ USD} * 20\% = 100\,000\text{ USD}$ Ответ: Обязательной продаже подлежит 400 000 USD. На текущий валютный счет для свободного использования компанией будет зачислено 100 000 USD. Задача 2. Контроль соблюдения условий помещения товаров под процедуру таможенного транзита на территории ЕАЭС Расчет срока репатриации валютной выручки при экспорте Условие: ООО «Агротехника» (резидент РФ) поставило партию товара иностранному покупателю. 15 марта 2024 года таможенный орган осуществил выпуск этого товара в экспортном режиме, о чем внес соответствующую отметку в декларацию. Данные о выпуске были направлены в банк ООО «Агротехника». Согласно части 7 статьи 19 Федерального закона № 173-ФЗ, общий срок для зачисления выручки от экспорта товаров на счёт резидента в уполномоченном банке составляет 2 (два) года с даты выпуска товаров таможенными органами. Задание: Рассчитайте крайнюю календарную дату, до наступления которой ООО «Агротехника» обязано обеспечить поступление экспортной выручки на свои счета в российском банке, чтобы не нарушить валютное законодательство. Решение: - Исходная дата: 15 марта 2024 года (дата выпуска товара). - Срок: 2 года. - Расчет конечной даты: $15\text{ марта }2024\text{ года} + 2\text{ года} = 15\text{ марта }2026\text{ года}.$ Ответ: Крайней датой для зачисления валютной выручки (репатриации) является 15 марта 2026 года. Поступление средств 16 марта 2026 года или позднее будет считаться нарушением срока.
Тема 6. Валютный контроль за	ОПК- 3 Способен разрабатывать	ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной	Задача1. Расчет нарушения срока репатриации (просрочки) Условие: Компания-экспортер ООО «Вектор» отгрузила товар за границу. Таможня оформила

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Задания к практическому занятию
поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируемых товаров	обоснованные организационно - управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2.Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	выпуск товара 10 января 2024 года. Согласно закону, срок для зачисления валютной выручки на счета в российском банке составляет 2 года. Выручка от покупателя в размере 100 000 евро поступила на транзитный валютный счет ООО «Вектор» 25 января 2026 года. Задание: Рассчитайте, на сколько дней компания нарушила установленный срок репатриации выручки? Решение: 1. Крайний срок зачисления: 10 января 2024 г. + 2 года = 10 января 2026 года. 2. Фактическая дата зачисления: 25 января 2026 года. 3. Расчет просрочки: С 11 января по 25 января 2026 года включительно. ➤ 11 – 31 января = 21 день. ➤ Итого: 21 день просрочки. Ответ: Компания ООО «Вектор» нарушила срок репатриации на 21 день. Задача 2. Расчет суммы обязательной продажи валютной выручки Условие: ООО «ТехноИмпорт» получило на свой транзитный валютный счет экспортную выручку в сумме 1 200 000 долларов США. Действующим указанием Банка России установлено, что резиденты обязаны продать 60% от суммы поступившей валютной выручки. Задача: 1. Какую сумму в долларах США компания обязана продать на внутреннем рынке? 2. Какую сумму компания может зачислить на свой текущий валютный счет после продажи? Решение: 1. Сумма к обязательной продаже: $1\,200\,000\text{ USD} \cdot 60\% = 720\,000\text{ USD}$. 2. Сумма для зачисления на текущий счет: $1\,200\,000\text{ USD} - 720\,000\text{ USD} = 480\,000\text{ USD}$ (или $1\,200\,000\text{ USD} \cdot 40\% = 480\,000\text{ USD}$). Ответ:

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Задания к практическому занятию
			- Обязательной продаже подлежит 720 000 USD. - На текущий валютный счет для свободного использования может быть зачислено 480 000 USD.

Критерии оценивания практических занятий:

Оценка	Критерии оценивания
отлично	Выставляется, если обучающийся умеет увязывать теорию с практикой (решает задачи, формулирует выводы, умеет пояснить полученные результаты), владеет понятийным аппаратом, полно и глубоко овладел материалом по заданной теме, обосновывает свои суждения и даёт правильные ответы на вопросы преподавателя
хорошо	Выставляется, если обучающийся умеет увязывать теорию с практикой (решает задачи и формулирует выводы, умеет пояснить полученные результаты), владеет понятийным аппаратом, полно и глубоко овладел материалом по заданной теме, но содержание ответов имеют некоторые неточности и требуют уточнения и комментария со стороны преподавателя
удовлетворительно	Выставляется, если обучающийся знает и понимает материал по заданной теме, но изложение неполное, непоследовательное, допускаются неточности в определении понятий, студент не может обосновать свои ответы на уточняющие вопросы преподавателя
неудовлетворительно	Выставляется, если обучающийся допускает ошибки в определении понятий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Делает ошибки в ответах на уточняющие вопросы преподавателя

4.3. ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

Контрольные работы содержат несколько практических заданий по индивидуальным вариантам, в полном объеме охватывающих изученный материал по указанной теме (индикаторы УМЕТЬ). Выполнение контрольных работ позволяет определить результат освоения компетенций по дисциплине в рамках рассматриваемой темы, оцениваемый с помощью соответствующих индикаторов достижения компетенций.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовой вариант контрольной работы
Тема 8. Перемещение валюты Российской	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные	ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя	Тип задания 5. Ситуационная задача. Гражданин России собирается в туристическую поездку в Египет и хочет взять с собой 8 000 долларов США наличными. Объясните: Нужно ли ему декларировать эту сумму при выезде из России?

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовой вариант контрольной работы
Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ	организационно - управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2.Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	2. Какие его действия будут правильными при прохождении таможенного контроля? Ответ: 1. Да, декларировать обязательно. Согласно таможенным правилам ЕАЭС, физическое лицо обязано подать письменную таможенную декларацию на наличную иностранную валюту, если её сумма равна или превышает эквивалент 10 000 долларов США. Однако для суммы 8 000 долларов действует иное правило. Хотя она меньше порога в 10 000 USD, в соответствии с законодательством РФ о противодействии легализации преступных доходов (ФЗ-115), таможенным органам необходимо сообщать о вывозе любой суммы, если она вызывает подозрения (например, не соответствует заявленным целям поездки) или если общая сумма перемещаемых денежных средств и денежных инструментов (например, дорожных чеков) в эквиваленте превышает 10 000 USD. На практике при явном превышении разумных личных нужд таможенник может запросить пояснения, и для гарантии беспрепятственного вывоза сумму свыше 10 000 USD рекомендуется декларировать в письменной форме. 2. Правильные действия: ➤ Пройти через «красный коридор» (канал с письменным декларированием), несмотря на то что сумма формально меньше 10 000 USD, для полной правовой чистоты и во избежание вопросов. ➤ Заполнить пассажирскую таможенную декларацию (ПТД), указав точную сумму в 8 000 USD. ➤ Предъявить декларацию, паспорт и наличные деньги сотруднику таможни. ➤ После проверки и проставления отметки на декларации получить и сохранить её второй экземпляр. Он понадобится для подтверждения законности вывоза и при обратном ввозе неизрасходованных средств. Тип задания 5. Ситуационная задача Чем отличается порядок ввоза в Российскую Федерацию наличной иностранной валюты от порядка ввоза наличных российских рублей для физического лица? Назовите одно ключевое сходство и одно ключевое различие в процедуре. Ответ: 1. Сходство: И для иностранной валюты, и для российских рублей при ввозе физическим лицом действует единый порог обязательного письменного

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовой вариант контрольной работы
			декларирования. Если общая сумма ввозимых денежных средств (включая дорожные чеки и иные денежные инструменты) равна или превышает в эквиваленте 10 000 долларов США, пассажир обязан заполнить таможенную декларацию и пройти через «красный коридор». 2. Различие: Оно заключается в валютном контроле и ограничениях. ➤ Для российских рублей не существует количественных ограничений на ввоз. Можно ввезти любую сумму, но если она превышает 10 000 USD в эквиваленте, её нужно декларировать, чтобы подтвердить законность происхождения и избежать вопросов. ➤ Для иностранной валюты также нет предельного лимита на ввоз, но действует специальное правило о подтверждении законности её происхождения. Если сумма ввозимой иностранной валюты превышает 10 000 USD, таможенный инспектор вправе (и часто обязан) потребовать документы, подтверждающие, что эта валюта была ранее законно вывезена из России (например, та самая отметка на декларации при предыдущем выезде) или законно получена за рубежом (справка из банка, документы о продаже имущества). Для рублей такого требования о подтверждении источника при ввозе обычно нет.

Критерии оценивания контрольной работы:

Оценка	Критерии оценивания
отлично	Выставляется, если обучающийся умеет увязывать теорию с практикой (решает задачи, формулирует выводы, умеет пояснить полученные результаты), владеет понятийным аппаратом, полно и глубоко овладел материалом по заданной теме, обосновывает свои суждения и даёт правильные ответы на вопросы преподавателя
хорошо	Выставляется, если обучающийся умеет увязывать теорию с практикой (решает задачи и формулирует выводы, умеет пояснить полученные результаты), владеет понятийным аппаратом, полно и глубоко овладел материалом по заданной теме, но содержание ответов имеют некоторые неточности и требуют уточнения и комментария со стороны преподавателя.
удовлетворительно	Выставляется, если обучающийся знает и понимает материал по заданной теме, но изложение неполное, непоследовательное, допускаются неточности в определении понятий, студент не может обосновать свои ответы

	на уточняющие вопросы преподавателя
неудовлетворительно	Выставляется, если обучающийся допускает ошибки в определении понятий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Делает ошибки в ответах на уточняющие вопросы преподавателя

4.4. ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Самостоятельная работа (индикаторы ЗНАТЬ, УМЕТЬ – на выбор) включает в себя проработку теоретического материала, изучение рекомендуемой литературы, выполнение практико-ориентированных заданий (заполнение таблиц, проведение сравнительного анализа, составление схем и др.), решение практических задач, создание презентаций, написание рефератов, подборка нормативного и иного материала и выполнение других заданий.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
Тема 1. Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем. Валютные отношения и валютное регулирование	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессионально й деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Валютное регулирование в современной экономике.» 1. Эволюция принципов валютного регулирования в условиях глобализации: от жесткого контроля к риск-ориентированному подходу 2. Инструменты валютного регулирования как элемент макроэкономической политики государства (на примере РФ) 3. Проблемы и перспективы либерализации валютного регулирования в современной России 4. Цифровизация валютного контроля: новые технологии, эффективность и вызовы приватности 5. Национальное валютное регулирование в условиях санкционного давления и дедолларизации мировой экономики Задание 2. Практическая задача: Расчет упущенной выгоды при изменении валютного курса Условие: Российская компания «Альфа» 1 сентября заключила контракт на экспорт товаров с американским партнёром на сумму 50 000 долларов США. Оплата по

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
		финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	контракту должна поступить через 3 месяца — 1 декабря. На момент заключения контракта курс доллара к рублю составлял 75 Р/\$. Компания, доверяя стабильности курса, не стала использовать специальные финансовые инструменты (хеджирование) для защиты от валютных рисков. Задание: Рассчитайте, сколько рублей компания «Альфа» фактически получила за товар 1 декабря, и определите размер её упущенной выручки в рублях по сравнению с тем, что она могла бы получить, если бы курс остался на уровне 1 сентября. Решение: 1. Расчёт планируемой выручки по старому курсу (на 1 сентября): 2. $50000 \text{ USD} \times 75 \text{ Р/USD} = 3750000 \text{ Р}$ 3. Расчёт фактической выручки по новому курсу (на 1 декабря): 4. $50000 \text{ USD} \times 70 \text{ Р/USD} = 3500000 \text{ Р}$ 5. Расчёт упущенной выручки (потери из-за падения курса): 6. $3750000 \text{ Р} - 3500000 \text{ Р} = 250000 \text{ Р}$ Ответ: ➤ Фактически получено: 3 500 000 рублей. ➤ Упущенная выручка из-за изменения курса: 250 000 рублей. Задача наглядно демонстрирует один из ключевых рисков в валютных отношениях — валютный риск, возникающий при проведении международных расчётов.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
			Она также показывает практическую важность валютного регулирования и инструментов управления рисками (например, хеджирование через форвардные контракты), которые позволяют компаниям защитить свою выручку от неблагоприятных колебаний курса. Государственное валютное регулирование, в свою очередь, создаёт правила игры на валютном рынке, влияя на стабильность курса и предоставляя участникам инструменты для минимизации таких потерь.
Тема 2. Международная валютная система. Классификация валют, их конвертируемость	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Международная валютная система» 1. Историческая эволюция мировой валютной системы: от «золотого стандарта» к Ямайским соглашениям 2. Современная Ямайская валютная система: принципы, противоречия и проблемы 3. Региональные валютные системы и валютные союзы в современном мире (на примере ЕВС и еврозоны) 4. Перспективы трансформации международной валютной системы: дедолларизация, цифровые валюты и новые резервные активы 5. Международная валютная система и глобальные вызовы XXI века: финансовые кризисы, санкции и изменение баланса сил Задание 2. Ситуационная задача: Выбор валюты для экспорта Российская компания экспортирует товар в Египет. Покупатель предлагает оплату в египетских фунтах (EGP), которые относятся к частично конвертируемым валютам. Задача: Какие два основных риска возникнут у российской компании при согласии на оплату в EGP вместо свободно конвертируемой валюты (например, доллара США)?

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
		деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	Ответ: Основные риски: 1. Риск невозможности конвертации: Российские банки могут отказаться покупать EGP или предложить крайне невыгодный курс из-за отсутствия ликвидного рынка этой валюты. 2. Риск ограничения на перевод: Даже получив EGP на счёт в египетском банке, компания может столкнуться с местными валютными ограничениями и не сможет свободно перевести эти средства в Россию. Рекомендация: Для минимизации рисков следует настаивать на оплате в свободно конвертируемой валюте (USD, EUR), которая гарантирует беспрепятственный перевод и конвертацию средств.
Тема 3. Валютные рынки и валютные курсы. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Валютные рынки и валютные курсы.» 1. Валютный рынок FOREX: структура, участники и механизм функционирования в современных условиях 2. Теории определения валютного курса: от паритета покупательной способности к современным бихевиористским моделям 3. Режимы валютного курса: сравнительный анализ эффективности в условиях глобальной нестабильности 4. Фундаментальный и технический анализ на валютном рынке: методы, инструменты и эффективность 5. Валютные курсы как инструмент макроэкономического регулирования и объект спекулятивных атак Задания 2. Анализ источников регулирования хеджирования валютных рисков

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
	организаций и осуществлять контроль за её выполнением	контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	Ситуация: Финансовый аналитик компании-экспортёра готовит справку для руководства о правовых основах использования производных финансовых инструментов (деривативов) для страхования (хеджирования) валютных рисков. Задание: Перечислите три ключевых вида нормативно-правовых актов РФ, регулирующих деятельность по хеджированию валютных рисков, и укажите, какой аспект деятельности регулирует каждый из них. Ответ: Для легального хеджирования валютных рисков с использованием деривативов компания должна руководствоваться следующими основными группами нормативных актов: 1. Валютное законодательство (Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» и акты Банка России). ➤ Регулируемый аспект: Определяет, какие валютные операции резидентов с деривативами (например, форвардами, опционами) являются разрешёнными, а какие требуют специальных разрешений или уведомлений. Устанавливает общие принципы валютных операций. 2. Законодательство о рынке ценных бумаг и биржевой деятельности (Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», правила Банка России и бирж). ➤ Регулируемый аспект: Определяет правовой статус деривативов как производных финансовых инструментов (ст. 2 № 39-ФЗ), устанавливает требования к организаторам торговли (бирже), порядок заключения и исполнения биржевых сделок, а также правила раскрытия информации. 3. Налоговое законодательство (Налоговый кодекс Российской Федерации, в особенности главы 25 «Налог на прибыль организаций» и 23 «Налог на доходы физических лиц»).

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
			➤ Регулируемый аспект: Устанавливает порядок налогообложения операций с деривативами: момент признания доходов и расходов, определение налоговой базы по срочным сделкам, возможность учёта расходов на хеджирование. Ключевое значение имеют положения о сделках РЕПО и о порядке признания убытков по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок. Дополнительный источник: Внутренние регламенты и правила конкретной торговой площадки (например, Московской Биржи), где заключается сделка, которые детализируют технические условия и порядок расчётов.
Тема 4. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации. Основные направления развития валютного регулирования в России	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Основные направления развития валютного регулирования в России» 1. Цифровая трансформация валютного контроля: внедрение «сквозного» ЭДО и перспективы регуляторных технологий (RegTech) 2. Либерализация vs. Обеспечение стабильности: эволюция подходов к контролю за движением капитала в России 3. Дедолларизация национальной экономики как стратегическое направление валютной политики РФ 4. Совершенствование правоприменительной практики и административных процедур в валютном регулировании 5. Адаптация системы валютного регулирования России к вызовам санкционного давления и изменений в архитектуре МВС Задание 2. Определите основные понятия системы

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
		деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	валютного регулирования и контроля в России, заполнив пропуски наиболее подходящими словами: 1. Валютное регулирование 2. Валютный контроль 3. Резидент 4. Нереализованная прибыль (убыток) 1. Валютное регулирование — это деятельность государственных органов, направленная на _____ движения капитала и управления операциями с иностранной валютой. 2. Валютный контроль осуществляется уполномоченными органами для _____ соблюдения резидентами и нерезидентами валютного законодательства. 3. _____ относятся граждане РФ, иностранные граждане и лица без гражданства, постоянно проживающие на территории России, а также юридические лица, созданные в соответствии с российским законодательством. 4. _____ понимаются физические и юридические лица, осуществляющие свою деятельность вне пределов Российской Федерации и находящиеся под юрисдикцией другого государства. Ответ: 1. Валютное регулирование — это деятельность государственных органов, направленная на регулирование и контроль движения капитала и управления операциями с иностранной валютой. 2. Валютный контроль осуществляется уполномоченными органами для обеспечения соблюдения резидентами и нерезидентами валютного законодательства. 3. К резидентам относятся граждане РФ, иностранные граждане и лица без гражданства, постоянно проживающие на территории России, а также юридические лица,

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
			созданные в соответствии с российским законодательством. 4. Под нерезидентами понимаются физические и юридические лица, осуществляющие свою деятельность вне пределов Российской Федерации и находящиеся под юрисдикцией другого государства.
Тема 5. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ. Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ» 1. Нормативно-правовая база осуществления валютного контроля таможенными органами Российской Федерации. 2. Полномочия таможенных органов РФ в сфере валютного контроля: практика реализации и перспективы совершенствования. 3. Порядок взаимодействия таможенных органов и Банка России в рамках исполнения функций валютного контроля. 4. Механизмы выявления нарушений валютного законодательства таможенными органами и меры ответственности за несоблюдение требований валютного контроля. 5. Современные тенденции и проблемы эффективности валютного контроля, проводимого таможенными органами Российской Федерации. Задание 2. Кейс: Представьте, что ваша компания планирует экспорт товаров в иностранную компанию. Какие обязательные документы вам потребуется подготовить для прохождения валютного контроля? Ответ: Для успешного прохождения валютного контроля вашей компании потребуются следующие документы:

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
		(отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	1. Контракт (договор купли-продажи). 2. Инвойс (счет-фактура). 3. Товаросопроводительные документы (например, коносамент или накладная). 4. Документы, подтверждающие факт поступления денежных средств (выписка банка). 5. Декларация на товары (при экспорте). 6. Уведомление о валютных операциях (если предусмотрено законодательством).
Тема 6. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируемых товаров	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров» 1. Законодательные основания валютного контроля за поступлением выручки от экспорта товаров в Россию. 2. Организационно-правовые механизмы валютного контроля за возвратом экспортной выручки в Российскую Федерацию. 3. Роль Федеральной таможенной службы и Центрального банка России в осуществлении валютного контроля за поступлениями выручки от экспорта товаров. 4. Методы анализа и выявление рисков нарушения порядка зачисления экспортной выручки в российскую экономику. 5. Практика применения санкций и ответственность за нарушение сроков и условий возврата валютной выручки от экспорта товаров в РФ. Задание 2. Проведение сравнительного анализа Рассмотрите две ситуации, связанные с оплатой импортированных товаров, и определите, какая из них вызывает подозрения с точки зрения валютного контроля.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
		деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	Обоснуйте своё решение. <u>Ситуация №1:</u> Импортёр оплачивает товар стоимостью €50 тыс., поставленный поставщиком из Германии. Оплата производится через банковский счёт российского предприятия в валюте евро. Сделка подкреплена контрактом, договором поставки и актом выполненных работ. <u>Ситуация №2:</u> Российский импортёр перечисляет крупную сумму денег (\$800 тыс.) зарубежному контрагенту за оборудование, которое фактически ещё не ввезено на территорию России. Платёж совершён задолго до начала поставок товара, и отсутствуют соответствующие документы, подтверждающие сделку. Вопрос: Какие риски возникают в каждой из ситуаций с точки зрения валютного контроля? Какая ситуация выглядит подозрительной и почему? Ответ: <u>Ситуация №1:</u> Операция соответствует общим требованиям валютного контроля. Импортёр осуществляет оплату поставщику в разумных пределах стоимости контракта, и операция сопровождается необходимыми документами. Здесь риск минимален. <u>Ситуация №2:</u> Данная сделка представляет повышенный интерес для валютного контроля. Причины подозрений: 1. Перечисляется крупная сумма заранее, до фактического ввоза товара. 2. Отсутствуют необходимые документы, подтверждающие поставку оборудования. 3. Существует вероятность фиктивной операции или вывода капитала за рубеж без реального импорта продукции. Таким образом, вторая ситуация является потенциально сомнительной и требует дополнительного внимания со

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы																				
			стороны контролирующих органов.																				
Тема 7. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок» - Правовые основы государственного контроля над бартерными сделками во внешней торговле России. - Процедура согласования и регистрации внешнеторговых бартерных сделок: роль таможенных органов. - Формы и методы учета и отчетности по бартерным операциям в международной торговле. - Проблемы правоприменительной практики и пути повышения эффективности государственного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками. - Анализ опыта зарубежных стран в области государственного контроля за бартерными внешнеторговыми операциями и возможности его адаптации в России. Задание 2. Создайте простую таблицу сравнения двух видов государственного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками: таможенный контроль и валютный контроль. Заполните таблицу ключевыми характеристиками каждого вида контроля. <table border="1"> <tr> <td>Вид контроля</td><td>Цель</td><td>Объект контроля</td><td>Основной метод</td></tr> <tr> <td>Таможенный</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Валютный</td><td></td><td></td><td></td></tr> </table> Ответ: <table border="1"> <tr> <td>Вид контроля</td><td>Цель</td><td>Объект контроля</td><td>Основной метод</td></tr> <tr> <td>Таможенный</td><td>Проверка</td><td>Товары</td><td>Осмотр,</td></tr> </table>	Вид контроля	Цель	Объект контроля	Основной метод	Таможенный				Валютный				Вид контроля	Цель	Объект контроля	Основной метод	Таможенный	Проверка	Товары	Осмотр,
Вид контроля	Цель	Объект контроля	Основной метод																				
Таможенный																							
Валютный																							
Вид контроля	Цель	Объект контроля	Основной метод																				
Таможенный	Проверка	Товары	Осмотр,																				

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы			
				законности перемещения товаров		проверка документов
			Валютный	Надзор за правильностью расчетов	Денежные средства	Документарная проверка
Тема 8. Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ» - Правила и порядок вывоза валюты Российской Федерации физическими лицами через таможенную границу РФ. - Особенности оформления и документального сопровождения ввоза валютных ценностей юридическими лицами. - Нормы таможенного контроля и ответственность за незаконное перемещение валюты и валютных ценностей через границу РФ. - Ограничения и лимиты на вывоз наличной валюты и ценных бумаг из Российской Федерации. - Практика декларирования валютных ценностей при пересечении границы РФ: правовые нормы и практические рекомендации. Задание 2 Кейс: Гражданин Иванов выезжает за пределы Российской Федерации и хочет взять с собой валюту наличными в размере \$10 тысяч долларов США. Требуется определить, подлежит ли данная сумма обязательной декларации при прохождении таможенного контроля и нужно ли уплачивать пошлину. Ответ: Сумма в \$10 тысяч долларов США подлежит обязательной			

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
		организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	письменной декларации при выезде из Российской Федерации. Однако пошлина за такую операцию не взимается, поскольку гражданин перемещает деньги в пределах разрешенного лимита. Если бы сумма превышала этот порог, потребовалось бы предоставление обоснования легальности происхождения валюты.

Критерии оценивания самостоятельной работы:

Оценка	Критерии оценивания
отлично	выставляется если работа носит научно-исследовательский характер, проанализирован и сделан сравнительный анализ нескольких литературных источников, приведены примеры
хорошо	выставляется если проанализирован и сделан сравнительный анализ нескольких литературных источников, приведены примеры
удовлетворительно	выставляется если проведен сравнительный анализ научно-методической литературы, приведены примеры
неудовлетворительно	выставляется если работа прошла проверку на антиплагиат и соответствует требованиям оформления

5. МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ДИАГНОСТИЧЕСКОЙ РАБОТЫ

Задания для диагностической работы должны обеспечивать оценку полностью или частично сформированных компетенций. Каждое задание должно быть привязано к тому или иному индикатору сформированности компетенций.

При формировании заданий для диагностической работы необходимо использовать тестовые задания следующих типов:

Тип задания 1. Задания закрытого типа на установление соответствия.

Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности.

Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных с последующим объяснением своего выбора.

Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных с последующим объяснением своего выбора.

Тип задания 5. Задания открытого типа с развернутым ответом.

Все типы заданий должны быть представлены не менее одного раза.

№ п/п	Тема занятия	Код компетенции	Индикатор	Тип задания	Задание		Уровень освоения компетенции																																				
					Вариант 1	Вариант 2																																					
1.	Тема 1. Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем. Валютные отношения и валютное регулирование	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Задания закрытого типа на установление соответствия.	1. Знание терминов и их определения формирует концептуальную основу, необходимую для анализа реальных механизмов государственного воздействия на валютный рынок и предсказания последствий изменений валютного курса. Установите соответствие между термином и его определением: <table><tr><td></td><td>Термин</td><td></td><td>Определение</td></tr><tr><td>1</td><td>Валютные отношения</td><td>А</td><td>Совокупность экономических отношений, возникающих при функционировании валюты в мировом хозяйстве и обслуживающих взаимный обмен результатами деятельности национальных хозяйств.</td></tr><tr><td>2</td><td>Валютное регулирование</td><td>Б</td><td>Деятельность государственных органов, направленная на регламентацию международных расчетов и порядка совершения сделок с валютными ценностями.</td></tr><tr><td>3</td><td>Валютный курс</td><td>В</td><td>Цена денежной единицы одной</td></tr></table>		Термин		Определение	1	Валютные отношения	А	Совокупность экономических отношений, возникающих при функционировании валюты в мировом хозяйстве и обслуживающих взаимный обмен результатами деятельности национальных хозяйств.	2	Валютное регулирование	Б	Деятельность государственных органов, направленная на регламентацию международных расчетов и порядка совершения сделок с валютными ценностями.	3	Валютный курс	В	Цена денежной единицы одной	1. Знание связи между субъектом/органом и его функцией необходимо для точного определения компетенций, зон ответственности и порядка взаимодействия в системе валютного регулирования, что является основой для правомерного совершения валютных операций и анализа принимаемых мер. Установите соответствие между субъектом /органом и характеристикой /функцией <table><tr><td></td><td>Субъект/ орган</td><td></td><td>Характеристика/ функции</td></tr><tr><td>1</td><td>Центральный банк (Банк России)</td><td>А</td><td>Основной орган валютного регулирования, устанавливает правила проведения валютных операций.</td></tr><tr><td>2</td><td>Уполномоченные банки</td><td>Б</td><td>Кредитные организации, имеющие лицензию на проведение операций с иностранной валютой.</td></tr><tr><td>3</td><td>Резиденты</td><td>В</td><td>Юридические и физические лица, находящиеся под юрисдикцией РФ, а также дипломатические представительства за рубежом.</td></tr><tr><td>4</td><td>Валютная</td><td>Г</td><td>Организованная</td></tr></table>		Субъект/ орган		Характеристика/ функции	1	Центральный банк (Банк России)	А	Основной орган валютного регулирования, устанавливает правила проведения валютных операций.	2	Уполномоченные банки	Б	Кредитные организации, имеющие лицензию на проведение операций с иностранной валютой.	3	Резиденты	В	Юридические и физические лица, находящиеся под юрисдикцией РФ, а также дипломатические представительства за рубежом.	4	Валютная	Г	Организованная	Базовый (1-3 минуты)
	Термин		Определение																																								
1	Валютные отношения	А	Совокупность экономических отношений, возникающих при функционировании валюты в мировом хозяйстве и обслуживающих взаимный обмен результатами деятельности национальных хозяйств.																																								
2	Валютное регулирование	Б	Деятельность государственных органов, направленная на регламентацию международных расчетов и порядка совершения сделок с валютными ценностями.																																								
3	Валютный курс	В	Цена денежной единицы одной																																								
	Субъект/ орган		Характеристика/ функции																																								
1	Центральный банк (Банк России)	А	Основной орган валютного регулирования, устанавливает правила проведения валютных операций.																																								
2	Уполномоченные банки	Б	Кредитные организации, имеющие лицензию на проведение операций с иностранной валютой.																																								
3	Резиденты	В	Юридические и физические лица, находящиеся под юрисдикцией РФ, а также дипломатические представительства за рубежом.																																								
4	Валютная	Г	Организованная																																								

					<table><tr><td></td><td></td><td>страны, выраженная в денежной единице другой страны или международных валютных единицах (СДР, евро).</td></tr><tr><td>4</td><td>Валютная интервенция</td><td>Г Целенаправленная операция центрального банка по купле-продаже иностранной валюты для воздействия на курс национальной валюты.</td></tr><tr><td>5</td><td>Конвертируемость валюты</td><td>Д Способность валюты свободно обмениваться на другие иностранные валюты в различных формах и без ограничений.</td></tr></table> Ответ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr><tr><td>А</td><td>Б</td><td>В</td><td>Г</td><td>Д</td></tr></table>			страны, выраженная в денежной единице другой страны или международных валютных единицах (СДР, евро).	4	Валютная интервенция	Г Целенаправленная операция центрального банка по купле-продаже иностранной валюты для воздействия на курс национальной валюты.	5	Конвертируемость валюты	Д Способность валюты свободно обмениваться на другие иностранные валюты в различных формах и без ограничений.	1	2	3	4	5						1	2	3	4	5	А	Б	В	Г	Д	<table><tr><td></td><td>я биржа</td><td>площадка для проведения торгов по установлению официального курса иностранных валют.</td></tr></table> Ответ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>А</td><td>Б</td><td>В</td><td>Г</td></tr></table>		я биржа	площадка для проведения торгов по установлению официального курса иностранных валют.	1	2	3	4					1	2	3	4	А	Б	В	Г	
		страны, выраженная в денежной единице другой страны или международных валютных единицах (СДР, евро).																																																					
4	Валютная интервенция	Г Целенаправленная операция центрального банка по купле-продаже иностранной валюты для воздействия на курс национальной валюты.																																																					
5	Конвертируемость валюты	Д Способность валюты свободно обмениваться на другие иностранные валюты в различных формах и без ограничений.																																																					
1	2	3	4	5																																																			
1	2	3	4	5																																																			
А	Б	В	Г	Д																																																			
	я биржа	площадка для проведения торгов по установлению официального курса иностранных валют.																																																					
1	2	3	4																																																				
1	2	3	4																																																				
А	Б	В	Г																																																				
2	Тема 2. Международная валютная система. Классификация валют, их конвертируемость	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональными задачами	Задания закрытого типа на установление последовательности	2. Расположите виды конвертируемости валюты в порядке убывания степени свободы совершения валютных операций (от наибольшей к наименьшей). А) Внутренняя конвертируемость (только для резидентов по текущим операциям) Б) Частичная конвертируемость (ограничения по отдельным видам операций или для разных групп лиц) В) Полная (свободная) конвертируемость	2. Расположите в хронологической последовательности этапы (системы) развития мировой валютной системы, начиная с самого раннего. А) Бреттон-Вудская система фиксированных валютных курсов Б) Система «плавающих» валютных курсов (Ямайская система) В) «Золотой стандарт» (Парижская система)	Базовый (1-3 минуты)																																																

		деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		Г) Неконвертируемость (замкнутая валюта) Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>В</td><td>А</td><td>Б</td><td>Г</td></tr></table>					В	А	Б	Г	Г) Генуэзская система золотодевизного стандарта Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>В</td><td>Г</td><td>А</td><td>Б</td></tr></table>					В	Г	А	Б	
В	А	Б	Г																				
В	Г	А	Б																				

3	Тема 2. Международная валютная система. Классификация валют, их конвертируемость	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	<i>Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных</i>	3. Какая из перечисленных валют является классическим примером клиринговой валюты в рамках двусторонних межгосударственных соглашений? 1. Доллар США 2. Переводной рубль в рамках СЭВ (Совета Экономической Взаимопомощи) 3. Евро 4. Японская иена Ключ: 2 Обоснование: Клиринговая валюта — это условная расчётная единица, используемая для взаимных расчётов между странами на основе межправительственных соглашений. Она не имеет физического воплощения и не используется за пределами договора. Переводной рубль полностью соответствовал этому определению: он применялся только для безналичных расчётов между странами СЭВ, его курс был фиксированным, а эмиссию контролировал Международный банк экономического сотрудничества. Остальные валюты (доллар, евро, иена) являются реальными, свободно конвертируемыми валютами, обращающимися на глобальном рынке.	3. Какая из характеристик обязательно относится к свободно конвертируемой валюте (СКВ) согласно классификации МВФ? 1. Использование в качестве резервной валюты большинством центральных банков мира 2. Отсутствие каких-либо валютных ограничений как по текущим, так и по капитальным операциям для нерезидентов 3. Возможность свободного обмена на другие валюты только на территории страны-эмитента 4. Статус основной валюты для международных клиринговых расчётов Ключ: 2 Обоснование: Основным критерий свободной конвертируемости по определению МВФ — это отсутствие ограничений на валютные операции для нерезидентов (по текущим и капитальным статьям платежного баланса). Именно это отличает СКВ от частично конвертируемых валют, где ограничения для нерезидентов могут сохраняться.	Повышенный (3-5 минут)
4	Тема 3. Валютные рынки и валютные курсы. Международн	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих	<i>Задания комбинированного типа, предполагающие</i>	4. При выборе валютно-финансовых и платежных условий контракта стороны стремятся минимизировать свои риски. Какие условия из перечисленных позволяют экспортеру максимально снизить риск неоплаты или валютный	4. В международной практике используются различные формы расчетов, каждая из которых имеет свою специфику. Какие из следующих утверждений являются характеристиками документарного (коммерческого)	Повышенный (3-5 минут)

	ые расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков	(оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	решений, поставленных профессиональными задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	<i>выбор нескольких их ответов из предложенных</i>	риск? (Выберите все верные варианты) 1. Оговорка в контракте о рассрочке платежа. 2. Использование аккредитивной формы расчетов, подтвержденного банком в стране экспортера. 3. Выбор валюты платежа, являющейся национальной валютой экспортера. 4. Условие расчета авансовым платежом в пользу экспортера. 5. Использование инкассовой формы расчетов с коммерческими документами против платежа. Ключ: 2,3,4 Обоснование: Аккредитив - подтвержденный безотзывный аккредитив заменяет коммерческий риск импортера на банковский, гарантируя экспортеру платеж при условии предоставления им строго определенных документов. Подтверждение банком в его стране делает гарантию двойной. Валюта экспортёра - это полностью устраняет для экспортера валютный риск (риск падения курса валюты платежа), перенося его на импортера. Риск неоплаты при этом не исключается. Авансовая оплата полностью снимает с экспортера риск неоплаты уже отгруженного товара и предоставляет ему бесплатный кредит.	аккредитива? (Выберите все верные варианты) 1. Банки работают исключительно с финансовыми документами (векселями, чеками) и не проверяют товарно-транспортные документы. 2. Платеж экспортеру осуществляется банком при условии предоставления им строго оговоренного в аккредитиве набора документов, подтверждающих отгрузку товара. 3. Данная форма расчетов является наиболее выгодной для импортера, так как не требует от него резервирования средств до момента отгрузки товара. 4. Обязательство банка-эмитента по аккредитиву является независимым от обязательств сторон по основному контракту. 5. Аккредитив может быть отзывным, то есть изменен или аннулирован банком-эмитентом в любой момент без предварительного уведомления экспортера. Ключ: 2,4 Обоснование: Платеж экспортеру - это фундаментальный принцип документарного аккредитива: платеж против документов, а не против товара. Банки проверяют соответствие документов условиям аккредитива, а не факт поставки товара. Обязательство банка-эмитента по аккредитиву – основная черта аккредитива известная как «автономность аккредитива». Банковские обязательства обособлены от договорных споров между продавцом и покупателем.	
--	--	--	--	---	--	---	--

5	Тема 4. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации. Основные направления развития валютного регулирования в России	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеэкономического контракта; порядок составления установленной отчетности	Задания закрытого типа на установление последовательности	5. Последовательность возникновения ключевых правоотношений в валютном контроле Расположите этапы в логической последовательности их возникновения при типовой экспортной операции резидента РФ, подпадающей под валютный контроль. А) Возврат в РФ валютной выручки на транзитный валютный счет экспортера Б) Открытие экспортером паспорта сделки в уполномоченном банке В) Подписание сторонами внешнеэкономического контракта Г) Зачисление выручки на текущий валютный счет экспортера после обязательной продажи части валюты Д) Представление в банк подтверждающих отгрузку товара документов Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>В</td><td>Б</td><td>Д</td><td>А</td><td>Г</td></tr></table>						В	Б	Д	А	Г	5. Иерархия нормативно-правовых актов в системе валютного регулирования РФ (от высшей юридической силы к низшей) Расположите виды нормативных актов, формирующих систему валютного регулирования в России, в порядке убывания их юридической силы. А) Указания и Письма Центрального банка Российской Федерации (Банка России) Б) Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» В) Внутренние регламенты уполномоченных банков по валютному контролю Г) Акты органов валютного регулирования (Правительства РФ и Банка России), изданные в соответствии с законом Д) Конституция Российской Федерации Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>Д</td><td>Б</td><td>Г</td><td>А</td><td>В</td></tr></table>						Д	Б	Г	А	В	Базовый (1-3 минуты)
В	Б	Д	А	Г																							
Д	Б	Г	А	В																							
6	Тема 4. Система валютного регулирования и контроля в	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты	Задания комбинированного типа, предполагающие	6. В рамках одного из основных направлений развития валютного регулирования в России реализуется принцип «все, что не запрещено – разрешено», который формально	6. Одним из ключевых направлений является переход к «сквозному» электронному документообороту (ЭДО) между резидентами, банками и регулятором. Какое из перечисленных	Повышенный (3-5 минут)																				

	России: принципы, формы, виды и методы организации. Основные направления развития валютного регулирования в России	решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	<i>агающие выбор одного правильного ответа из предложенных</i>	закреплен в законе. Что является главной практической целью этого принципа? 1. Ужесточение валютного контроля для полного отслеживания всех трансграничных операций резидентов. 2. Поэтапное упразднение валютного контроля как института и переход к полной либерализации движения капитала. 3. Создание четких «правил игры»: установление исчерпывающего перечня ограничений, за пределами которого резиденты свободны в совершении валютных операций. 4. Деофшоризация экономики и принудительный возврат активов резидентов под национальную юрисдикцию. Ключ: 3 Обоснование: Принцип «все, что не запрещено – разрешено» (прямо закрепленный в ст. 5 173-ФЗ) является краеугольным камнем современной российской валютной политики. Его цель – не полная либерализация (п.2) и не тотальный контроль (п.1), а правовая определенность. Государство устанавливает конечный список запретов и требований (например, репатриация выручки, обязательная продажа валюты, ограничения на капитальные операции в кризис). Все операции, не подпадающие под эти ограничения, не требуют разрешений или уведомлений. Это создает предсказуемую среду для бизнеса, снижая административные барьеры, но сохраняет у регулятора инструменты для точечного воздействия на валютный рынок и платежный баланс	следствий является ПРЯМЫМ и основным результатом внедрения такой системы? 1. Полное снятие всех валютных ограничений для участников ВЭД, перешедших на ЭДО. 2. Повышение прозрачности операций и кардинальное снижение административной нагрузки на добросовестных участников ВЭД за счет автоматизации. 3. Установление тотального предварительного контроля Банка России над каждой конкретной сделкой до ее совершения. 4. Предоставление уполномоченным банкам права самостоятельно блокировать любые операции клиентов без запроса документов. Ключ: 2 Обоснование: Направление на цифровизацию и внедрение сквозного ЭДО (например, через Единую лицензию, «Личный кабинет участника ВЭД») имеет своей главной прагматической целью оптимизацию процесса, а не его ужесточение. Основной результат: • Повышение прозрачности: данные передаются в режиме реального времени, что улучшает мониторинг для регулятора. • Снижение нагрузки на бизнес: автоматическая проверка документов и их электронная подача исключают необходимость многократного предоставления одних и тех же бумажных документов в банк, ускоряют процедуры. Это соответствует общей тенденции	
--	---	--	--	---	--	---	--

					в кризисных ситуациях. Пункт 4 (деофшоризация) – это отдельная, хотя иногда пересекающаяся, политическая задача.	«risk-based approach» — смещению фокуса с тотального контроля (п.3) на выборочный контроль над рисковыми операциями и создание удобства для добросовестных компаний. Пункт 1 противоречит логике валютного регулирования, а пункт 4 описывает внеправовую ситуацию, не являющуюся целью развития системы.	
7	Тема 5. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ. Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок	<i>Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных</i>	7. В рамках валютного контроля таможенные органы Российской Федерации наделены конкретными полномочиями. Какое из перечисленных действий является прямым и исключительным полномочием таможенных органов в этой сфере? 1. Проверять соблюдение резидентами требований о репатриации валютной выручки от экспорта товаров. 2. Блокировать валютные операции резидентов на их счетах в уполномоченных банках. 3. Применять меры принуждения к банкам за нарушение ими актов валютного законодательства. 4. Устанавливать для участников ВЭД нормативы обязательной продажи иностранной валюты. Ключ: 1 Обоснование: Правовые основы валютного контроля таможенных органов закреплены в ст. 23 Федерального закона № 173-ФЗ и ведомственных актах ФТС России. Их ключевая и прямая функция — контроль за перемещением товаров через таможенную границу и представлением документов, связанных с этим. В рамках этого они:	7. Каким основным организационным механизмом таможенные органы РФ реализуют функцию валютного контроля в отношении экспортных операций? 1. Через требование к экспортеру представить в таможенный орган паспорт сделки, оформленный в банке. 2. Путем направления в уполномоченный банк экспортера сведений из грузовой таможенной декларации для формирования досье валютного контроля. 3. Посредством прямого взаимодействия с иностранными покупателями для проверки факта оплаты. 4. Через приостановку выпуска товаров до момента зачисления полной валютной выручки на счет экспортера. Ключ: 2 Обоснование: Организационной основой валютного контроля таможенных органов является их взаимодействие с агентами валютного контроля — уполномоченными банками, по принципу разделения функций: 1. Таможня контролирует товарную часть сделки: фиксирует факт и дату фактического вывоза товара, их стоимость и количество на основе	Повышенный (3-5 минут)

			составления установленной отчетности		• Контролируют сроки ввоза/вывоза товаров, что напрямую связано со сроками исполнения обязательств по контракту и, соответственно, сроками для получения/перевода денег (репатриации). • Направляют в банки учетную карточку таможенно-банковского контроля (для экспорта) или информацию из декларации (для импорта), что служит отправной точкой для банковского контроля. • Фиксируют факт отгрузки/ввоза, который является основанием для отчета сроков репатриации.	декларации на товары (ДТ, бывшая ГТД). 2. Банк контролирует валютно-финансовую часть: поступление денежных средств, соблюдение сроков. 3. Ключевая связка: После выпуска товаров таможенный орган в электронном виде направляет в банк, где открыт паспорт сделки, учетную карточку таможенно-банковского контроля (УК ТБК), содержащую выдержку из ДТ. Это служит для банка: Подтверждением исполнения экспортером своей части обязательств. - Точкой отсчета для контроля соблюдения сроков репатриации выручки (как правило, 2 года с даты, указанной в УК ТБК).	
8	Тема 5. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ. Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональными задачами ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных	<i>Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных</i>	8. Таможенные органы РФ осуществляют валютный контроль в пределах своей компетенции. Какие из перечисленных функций и полномочий прямо и непосредственно отнесены к их ведению в соответствии с законодательством о валютном регулировании и таможенном деле? (Выберите все верные варианты) 1. Проверять у резидентов и нерезидентов документы, связанные с перемещением через таможенную границу товаров, для целей валютного контроля. 2. Формировать и вести единую базу данных паспортов сделок по всем внешнеторговым контрактам. 3. Составлять протоколы об административных правонарушениях в области валютного законодательства по фактам нарушения резидентами сроков возврата валютной выручки. 4. Направлять в уполномоченные банки сведения из таможенных деклараций для	8. Основным направлением валютного контроля таможенных органов является контроль за соблюдением резидентами требований валютного законодательства в части обязательной репатриации. Какие конкретные действия таможенных органов непосредственно направлены на реализацию этой задачи? (Выберите все верные варианты) 1. Установление и изменение сроков, в течение которых на транзитный валютный счет должны поступить денежные средства в счет оплаты экспортированных товаров. 2. Контроль за фактическим вывозом (ввозом) товаров с территории (на территорию) РФ и фиксация даты этого события в таможенных документах. 3. Проведение проверок документов и сведений для выявления признаков фиктивности внешнеторговых операций (например, значительное расхождение	Повышенный (3-5 минут)

			организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		осуществления банковского валютного контроля. 5. Требовать от участников ВЭД представления паспорта сделки непосредственно при таможенном оформлении товаров. Ключ: 1, 3, 4 Обоснование: Проверять у резидентов и нерезидентов документы - это прямое полномочие, закрепленное в ст. 23 Федерального закона № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Таможенные органы проверяют документы, подтверждающие ввоз/вывоз товаров, что является основой для контроля сроков расчетов. В соответствии с КоАП РФ (ст. 23.8) таможенные органы уполномочены составлять протоколы по административным правонарушениям, предусмотренным ст. 15.25 КоАП РФ («Нарушение валютного законодательства»), в части нарушений сроков репатриации денежных средств, связанных с перемещением товаров. Это ключевой организационный механизм взаимодействия. После таможенного оформления данные из декларации на товары (ДТ) в виде учетной карточки таможенно-банковского контроля (УК ТБК) направляются в банк, где открыт паспорт сделки. Это служит для банка сигналом к началу контроля сроков поступления выручки.	между контрактной и таможенной стоимостью). 4. Приостановление операций по счетам нерезидентов в российских банках в случае непредставления ими документов в таможенные органы. 5. Взаимодействие с банками путем предоставления им информации, необходимой для контроля за соблюдением резидентами сроков поступления денежных средств. Ключ: 2,3,5 Обоснование: Фиксация даты фактического перемещения товара (проставление отметки о выпуске в ДТ) — это ключевое исходное действие. Именно с этой даты начинается отсчет срока, отведенного резиденту для зачисления выручки (для экспорта) или возврата аванса (для импорта). Выявление фиктивных операций («обналичивание», «оборот фирм-однодневок») — одна из главных задач таможенного валютного контроля. Фиктивный экспорт/импорт напрямую связан с невозвратом валютной выручки или необоснованным переводом средств за границу под видом оплаты товаров. Предоставление банкам сведений из ДТ (через УК ТБК) — это основная организационная форма взаимодействия. Без информации от таможни банк не может знать, когда начался отсчет срока для репатриации средств.	
9	Тема 6. Валютный контроль за	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет	<i>Задания закрыто го типа</i>	9. Логическая последовательность этапов валютного контроля за выручкой от экспорта (с точки зрения экспортера-	9. Процессуальная последовательность контроля со стороны органов и агентов валютного контроля	Базовый (1-3 минуты)

	поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируемых товаров	организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	на установление последствий	резидента) Расположите действия экспортера-резидента и связанные с ними события в хронологическом порядке при осуществлении экспортной операции, подпадающей под валютный контроль. А) Фактическое получение иностранной валюты на транзитный валютный счет в уполномоченном банке Б) Оформление и представление в уполномоченный банк паспорта сделки В) Обязательная продажа части валютной выручки на внутреннем валютном рынке РФ (если применимо) и зачисление остатка на текущий валютный счет Г) Представление в таможенный орган декларации на товары (ДТ) для выпуска товаров Д) Отгрузка товара иностранному покупателю по контракту Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>Д</td><td>Б</td><td>Г</td><td>А</td><td>В</td></tr></table>						Д	Б	Г	А	В	Расположите этапы взаимодействия государственных органов и банков в процессе контроля за поступлением экспортной выручки в РФ. А) Уполномоченный банк осуществляет контроль за соблюдением сроков зачисления валютной выручки, исчисляемых с даты, указанной в информации от таможен. Б) Таможенный орган выпускает товары и формирует сведения о факте и дате выпуска, которые направляются в электронном виде. В) Банк России (как орган валютного регулирования) получает от банков обобщенные данные и проводит мониторинг, анализ и надзор за всей системой. Г) Уполномоченный банк получает от экспортера паспорт сделки и открывает по нему специальное досье валютного контроля. Д) Таможенный орган проверяет документы, подтверждающие вывоз товаров, на этапе таможенного оформления. Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>Г</td><td>Д</td><td>Б</td><td>А</td><td>В</td></tr></table>						Г	Д	Б	А	В	
Д	Б	Г	А	В																							
Г	Д	Б	А	В																							
10	Тема 7. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных	Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного	10. Чем принципиально отличается первичный документооборот при осуществлении внешнеторговой бартерной сделки по сравнению с обычной возмездной сделкой купли-продажи с денежным расчетом? 1. При бартере резидент освобожден от обязанности представлять	10. Какова основная цель государственного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками, введенного в России в 1990-е годы и сохраняющего актуальность в модифицированном виде до сих пор? 1. Стимулирование бартерного обмена как способа преодоления	Повышенный (3-5 минут)																				

		уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	<i>правильного ответа из предложенных</i>	в банк какие-либо документы, подтверждающие ввоз товаров. 2. При бартере таможенные органы не выпускают вывозимые товары до подтверждения встречного ввоза эквивалентных товаров. 3. При бартере в качестве основного документа, служащего основанием для таможенного оформления как вывоза, так и ввоза товаров, выступает бартерный контракт или его учетная карточка бартерной сделки. 4. При бартере обязательным является оформление двух отдельных паспортов сделки: на экспортную и на импортную часть. Ключ: 3 Обоснование: При обычной сделке основой для таможенного оформления служит внешнеторговый контракт и спецификации к нему. Ключевой особенностью контроля бартерных сделок является обязательное оформление специального документа — Учетной карточки бартерной сделки (УКБС), которая является приложением к бартерному контракту. Именно этот документ регистрируется в уполномоченном органе (ранее — Минторг, сейчас функции распределены) и в обязательном порядке представляется в таможенные органы при оформлении каждой партии товаров как на вывоз, так и на ввоз. Без этого документа таможенное оформление невозможно, что позволяет государству отслеживать баланс стоимостного объема экспорта и импорта по сделке. Вариант 1 и 2	нехватки свободно конвертируемой валюты у российских участников ВЭД. 2. Обеспечение полной налоговой прозрачности и уплаты всех таможенных платежей, рассчитываемых от стоимости товаров по бартеру. 3. Недопущение вывоза стратегически важных сырьевых товаров (например, нефти, леса, металлов) за границу без эквивалентного встречного ввоза товаров, работ, услуг или денежных средств, то есть предотвращение скрытого оттока капитала. 4. Защита интеллектуальной собственности, передаваемой в рамках бартерных соглашений. Ключ: 3 Обоснование: Контроль бартера был введен как защитная мера в условиях экономического кризиса и слабой валютной дисциплины. Его основная и исторически первоначальная цель — анти-экспортная. Без контроля бартер мог стать (и становился) каналом для неэквивалентного обмена, когда ценное сырье вывозилось за рубеж в обмен на товары низкой стоимости или под фиктивные импортные обязательства, что приводило к скрытому вывозу капитала и истощению национальных ресурсов. Контроль через УКБС и сбалансированность сделки призван обеспечить именно эквивалентность обмена. Вариант 1 противоречит цели контроля, который, наоборот, ограничивает бартер. Вариант 2 (налоговый контроль) является важным, но сопутствующим, а не основным аспектом. Вариант 4 не является	
--	--	--	---	--	---	---	--

					неверны, так как контроль за бартером строгий. Вариант 4 описывает процедуру валютного контроля для сделок с расчетами, которая к безденежному бартеру неприменима.	системообразующей целью данного контроля.	
11	Тема 7. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональными задачами ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	<i>Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных</i>	11. В рамках государственного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками установлены конкретные требования к их оформлению и исполнению. Какие из перечисленных требований являются для резидента обязательными в соответствии с действующим законодательством? (Выберите все верные варианты) 1. Обязательная регистрация бартерного контракта или его Учетной карточки в уполномоченном государственном органе (например, в Минпромторге России). 2. Обеспечение сбалансированности и эквивалентности по стоимости ввозимых и вывозимых по сделке товаров. 3. Внесение на специальный депозитный счет в уполномоченном банке суммы, эквивалентной стоимости вывозимых товаров, до момента их отгрузки. 4. Обязательное таможенное оформление как вывозимых, так и ввозимых товаров с представлением в таможенные органы документов, подтверждающих регистрацию сделки (УКБС). 5. Оформление паспорта бартерной сделки в уполномоченном банке по аналогии с паспортом сделки при валютных операциях.	11. Контроль бартерных сделок направлен на минимизацию ряда финансовых и экономических рисков для государства. Какие из перечисленных рисков являются прямой целью пресечения данным видом государственного контроля? (Выберите все верные варианты) 1. Риск непоступления валютной выручки от экспорта товаров (нарушение требования репатриации). 2. Риск уклонения от уплаты таможенных пошлин и налогов, рассчитываемых от таможенной стоимости товаров. 3. Риск нарушения принципа эквивалентности обмена, ведущий к скрытому вывозу капитала за рубеж в виде сырьевых товаров. 4. Риск использования бартера для легализации доходов, полученных преступным путем (отмывания денег). 5. Риск ввоза на территорию РФ товаров, запрещенных к ввозу, под видом встречных поставок по бартеру. Ключ: 2,3, 5 Обоснование Контроль через УКБС и обязательное таможенное оформление обеспечивают декларирование реальной стоимости товаров, что является базой для корректного начисления и взимания таможенных пошлин, НДС и акцизов.	Повышенный (3-5 минут)

				Ключ: 1,2,4 Обоснование: Согласно Постановлению Правительства РФ № 1265 (с изм.), для контроля за сделками, затрагивающими интересы государства, требуется регистрация Учетной карточки бартерной сделки (УКБС) в уполномоченном федеральном органе исполнительной власти. Основной принцип легальной бартерной сделки — ее сбалансированность (эквивалентность). Стоимостной объем экспорта должен соответствовать стоимостному объему импорта в рамках одного контракта. Это главное средство борьбы против скрытого вывоза капитала. УКБС является обязательным документом для таможенного оформления. Таможня не совершит таможенные операции по выпуску товаров ни на экспорт, ни на импорт, если не будет представлена зарегистрированная УКБС или документ о ее необязательности.	Требование сбалансированности сделки (п. 2 из первого задания) напрямую направлено на то, чтобы дорогое сырье не вывозилось в обмен на низкокачественные или низкостоймостные товары, что являлось бы формой незаконного вывоза капитала. Контроль со стороны уполномоченного органа при регистрации УКБС и последующий таможенный досмотр позволяют выявлять и пресекать попытки ввоза запрещенной продукции под прикрытием бартерного контракта.	
--	--	--	--	--	---	--

12	Тема 8. Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	<i>Задания открытого типа с развернутым ответом</i>	12. Физическое лицо (резидент РФ) планирует выезд за границу и намерено вывезти 15 000 долларов США наличными и дорожные чеки (traveller's cheques) на сумму, эквивалентную 5 000 долларам США. Объясните: 1. Порядок действий данного лица при прохождении таможенного контроля. 2. Ключевое правовое различие в регулировании вывоза наличной иностранной валюты и дорожных чеков. 3. Возможные последствия нарушения установленного порядка. Ответ: 1. Порядок действий: • Лицо обязано пройти через «красный коридор» (канал для письменного декларирования), так как общая сумма вывозимых денежных средств (наличная валюта + номинальная стоимость дорожных чеков) составляет 20 000 USD, что превышает установленный лимит для устного декларирования в 10 000 USD эквивалента. • В пассажирской таможенной декларации (ПТД) необходимо отдельно и точно указать сумму вывозимой наличной иностранной валюты (15 000 USD) и сумму дорожных чеков (5 000 USD эквивалента). • Декларант должен предъявить заполненную ПТД, свой паспорт, наличную валюту и дорожные чеки сотруднику таможенного органа для проведения проверки. • После проверки и подтверждения данных таможенный инспектор поставит отметку на обоих экземплярах декларации. Второй экземпляр с отметкой возвращается декларанту и	12. Сравните правовой статус, цели регулирования и практические аспекты контроля за перемещением через таможенную границу РФ следующих объектов: наличная валюта Российской Федерации (рубли) и внешние ценные бумаги в документарной форме. В ответе необходимо осветить: 1. Цели государственного регулирования их перемещения. 2. Особенности таможенного декларирования (нормы, лимиты, порядок). 3. Различия в контроле со стороны таможенных и иных государственных органов (валютный контроль, противодействие отмыванию).	<table><tr><th>Критерий сравнения</th><th>Наличная валюта РФ (рубли)</th><th>Внешние ценные бумаги в документарной форме</th><th>Критерий сравнения</th></tr><tr><td>1. Цели и регулирования</td><td>1. Обеспечение стабильности национальной платежной системы.</td><td>1. Контроль за трансграничным движением капитала и фискальный контроль (обеспечение уплаты налогов при операциях).</td><td>1. Цели регулирования</td></tr><tr><td>2. Предотвращение незаконного вывоза капитала</td><td>2. Защита прав владельцев ценных бумаг.</td><td>2. Защита прав владельцев ценных бумаг.</td><td></td></tr></table>	Критерий сравнения	Наличная валюта РФ (рубли)	Внешние ценные бумаги в документарной форме	Критерий сравнения	1. Цели и регулирования	1. Обеспечение стабильности национальной платежной системы.	1. Контроль за трансграничным движением капитала и фискальный контроль (обеспечение уплаты налогов при операциях).	1. Цели регулирования	2. Предотвращение незаконного вывоза капитала	2. Защита прав владельцев ценных бумаг.	2. Защита прав владельцев ценных бумаг.		Высокий (5-10 минут)
Критерий сравнения	Наличная валюта РФ (рубли)	Внешние ценные бумаги в документарной форме	Критерий сравнения																	
1. Цели и регулирования	1. Обеспечение стабильности национальной платежной системы.	1. Контроль за трансграничным движением капитала и фискальный контроль (обеспечение уплаты налогов при операциях).	1. Цели регулирования																	
2. Предотвращение незаконного вывоза капитала	2. Защита прав владельцев ценных бумаг.	2. Защита прав владельцев ценных бумаг.																		

				обязательно сохраняется им. Этот документ необходим для подтверждения законности вывоза, а также для обратного ввоза неизрасходованных средств без уплаты пошлины. - Поскольку вывозимая сумма (20 000 USD) превышает персональную беспошлинную квоту (10 000 USD), с суммы превышения (10 000 USD) должна быть уплачена таможенная пошлина в размере 30% (т.е. 3 000 USD), но не менее 4 евро за каждый килограмм веса валюты и чеков. Фактически к уплате подлежит 3 000 USD. 2. Основное правовое различие: Основное различие заключается в нормативно-правовом регулировании и определении объектов. - Наличная иностранная валюта регулируется в первую очередь Решением Комиссии Таможенного союза № 335 (с изменениями) и Федеральным законом № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Суммы, подлежащие декларированию, и порядок определяются в эквиваленте к доллару США. - Дорожные чеки формально не являются валютой. Они рассматриваются как иные денежные инструменты, выраженные в иностранной валюте. Их регулирование осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (ст. 1). Однако для целей таможенного декларирования их номинальная стоимость суммируется с наличной валютой при расчете общего	3. Контроль за денежной массой. 4. Противодействие легализации преступных доходов.	3. Противодействие легализации преступных доходов и финансированию терроризма.		
				2. Там же е декларирование	Регулируется нормами ЕАЭС. Вывоз и ввоз не ограничены по сумме. Обязательному письменному декларированию подлежат суммы, превышающие в эквиваленте 10 000 долларов США (п. 1	Подпадают под понятие «иные денежные инструменты» (п. 6 разд. IV Приложения к Решению КТС № 335, ФЗ-115). При пересечении их номинальная стоимость суммируется с наличной валютой и другими инструментами. Если	2. Таможенное декларирование	

					объема перемещаемых денежных средств, превышающего 10 000 USD (согласно тем же таможенным правилам, п. 6 разд. IV Приложения к Решению КТС № 335). 3. Возможные последствия нарушения: • Административная ответственность по ст. 16.4 КоАП РФ («Недекларирование либо недостоверное декларирование товаров») – наложение штрафа в размере от одной второй до двукратной стоимости недекларированных ценностей с их конфискацией или без таковой. Для нашей суммы штраф может составить от 10 000 до 40 000 USD. • Конфискация недекларированных денежных средств и/или дорожных чеков. • Уголовная ответственность (по ст. 200.1 УК РФ «Контрабанда наличных денежных средств и/или денежных инструментов») может наступить, если сумма недекларированных или недостоверно декларированных ценностей превышает 50-кратный размер МРОТ (в пересчете по специальной методике, что соответствует крупному размеру, на практике — значительной сумме). Санкции включают штрафы, принудительные работы или лишение свободы. • Задержка вылета и дополнительные проверки.		разд. IV Приложения к Решению КТС № 335). Лимит в 10 000 USD является единым для иностранной валюты, валюты РФ, дорожных чеков и иных денежных инструментов.	общая сумма превышает 10 000 USD эквивалента — обязательно письменное декларирование. Специфика: декларируется не сам факт владения, а именно физическое перемещение бланков через границу.		
						3. Особенности контроля	Таможенный контроль: Проверка соблюдения декларационных норм. Валютный контроль (Банк России):	Таможенный контроль: Аналогичен валюте — проверка декларирования физического носителя. Валютный контроль: Присутствует. Хотя ценные бумаги — не валюта,	3. Особенности контроля	

						Фактически отсутствуют при перемещении наличных рублей, так как они не являются иностранной валютой. Основной фокус — на безналичных операциях. Контроль по ФЗ-115 (Росфинмониторинг): Таможня является субъектом, обязана направлять сведения о сделках	операции с ними связаны с движением капитала. Резиденты, например, должны отчитываться перед налоговыми органами об открытии/закрытии счетов с такими бумагами за рубежом (налоговый валютный контроль). Контроль по ФЗ-115: Ключевой. Документарные ценные бумаги — высокорисковый актив для отмывания. Таможня, кредитные организации и профессиональные участники рынка ценных		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

						с денежны ми средства ми (включа я рубли) в случае подозре ния на отмыван ие. бумаг обязаны при их перевод/пе ресылке проводить усиленную проверку клиента и операцию, а также направлять информаци ю в Росфинмон иторинг при определенн ых признаках. Основное отличие в том, что перемещение наличных рублей регулируется преимущественно таможенным законодательством и законом о противодействии отмыванию, в то время как перемещение внешних документарных ценных бумаг дополнительно попадает в сферу строгого валютного (налогового) контроля и является объектом пристального внимания финансовой разведки из-за высоких рисков использования в незаконных схемах.	
13	Тема 5. Правовые и организационн ые основы валютного контроля, осуществляемо	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно- управленческие решения (оперативного и	ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя	Расчетная задача	13. Расчет таможенных платежей при ввозе товара из третьей страны (через территорию ЕАЭС) Расчет суммы обязательной продажи валютной выручки Условие: ООО «Северный ветер» (резидент РФ)	13. Контроль соблюдения условий помещения товаров под процедуру таможенного транзита на территории ЕАЭС Расчет срока репатриации валютной выручки при экспорте Условие:	Высокий (5-10 минут)

	го таможенными органами РФ. Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля	стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации		получило на свой транзитный валютный счет в российском банке экспортную выручку в размере 500 000 долларов США. В соответствии с действующим требованием Указания Банка России, резидент обязан продать 80% от суммы поступившей валютной выручки на внутреннем валютном рынке. Задание: Рассчитайте, какая сумма в долларах США подлежит обязательной продаже, а какая сумма может быть зачислена на текущий валютный счет компании после выполнения этого требования. Решение: 1. Сумма к обязательной продаже: 2. $500\,000\text{ USD} * 80\% = 400\,000\text{ USD}$ 3. Сумма, зачисляемая на текущий валютный счет: 4. $500\,000\text{ USD} - 400\,000\text{ USD} = 100\,000\text{ USD}$ 5. Или: $500\,000\text{ USD} * 20\% = 100\,000\text{ USD}$ Ответ: Обязательной продаже подлежит 400 000 USD. На текущий валютный счет для свободного использования компанией будет зачислено 100 000 USD.	ООО «Агротехника» (резидент РФ) поставило партию товара иностранному покупателю. 15 марта 2024 года таможенный орган осуществил выпуск этого товара в экспортном режиме, о чем внес соответствующую отметку в декларацию. Данные о выпуске были направлены в банк ООО «Агротехника». Согласно части 7 статьи 19 Федерального закона № 173-ФЗ, общий срок для зачисления выручки от экспорта товаров на счёт резидента в уполномоченном банке составляет 2 (два) года с даты выпуска товаров таможенными органами. Задание: Рассчитайте крайнюю календарную дату, до наступления которой ООО «Агротехника» обязано обеспечить поступление экспортной выручки на свои счета в российском банке, чтобы не нарушить валютное законодательство. Решение: 1. Исходная дата: 15 марта 2024 года (дата выпуска товара). 2. Срок: 2 года. 3. Расчет конечной даты: 4. 15 марта 2024 года + 2 года = 15 марта 2026 года. Ответ: Крайней датой для зачисления валютной выручки (репатриации) является 15 марта 2026 года. Поступление средств 16 марта 2026 года или позднее будет считаться нарушением срока.	
14	Тема 6. Валютный	ОПК- 3 Способен разрабатывать	ИОПК-3.2 Описывает	Расчетная	14. Расчет нарушения срока репатриации (просрочки)	14. Расчет суммы обязательной продажи валютной выручки	Высокий (5-10)

	контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируемых товаров	обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности	<i>задача</i>	Условие: Компания-экспортер ООО «Вектор» отгрузила товар за границу. Таможня оформила выпуск товара 10 января 2024 года. Согласно закону, срок для зачисления валютной выручки на счета в российском банке составляет 2 года. Выручка от покупателя в размере 100 000 евро поступила на транзитный валютный счет ООО «Вектор» 25 января 2026 года. Задание: Рассчитайте, на сколько дней компания нарушила установленный срок репатриации выручки? Решение: 1. Крайний срок зачисления: 10 января 2024 г. + 2 года = 10 января 2026 года. 2. Фактическая дата зачисления: 25 января 2026 года. 3. Расчет просрочки: С 11 января по 25 января 2026 года включительно. ➤ 11 – 31 января = 21 день. ➤ Итого: 21 день просрочки. Ответ: Компания ООО «Вектор» нарушила срок репатриации на 21 день.	Условие: ООО «ТехноИмпорт» получило на свой транзитный валютный счет экспортную выручку в сумме 1 200 000 долларов США. Действующим указанием Банка России установлено, что резиденты обязаны продать 60% от суммы поступившей валютной выручки. Задача: 1. Какую сумму в долларах США компания обязана продать на внутреннем рынке? 2. Какую сумму компания может зачислить на свой текущий валютный счет после продажи? Решение: 1. Сумма к обязательной продаже: $1\,200\,000\text{ USD} \cdot 60\% = 720\,000\text{ USD}$. 2. Сумма для зачисления на текущий счет: $1\,200\,000\text{ USD} - 720\,000\text{ USD} = 480\,000\text{ USD}$ (или $1\,200\,000\text{ USD} \cdot 40\% = 480\,000\text{ USD}$). Ответ: 1. Обязательной продаже подлежит 720 000 USD. 2. На текущий валютный счет для свободного использования может быть зачислено 480 000 USD.	<i>минут)</i>
--	---	---	--	----------------------	--	---	----------------------

			ской деятельности организации				
15	Тема 8. Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ	ОПК- 3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2. Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности	<i>Ситуационная задача</i>	15. Ситуационная задача. Гражданин России собирается в туристическую поездку в Египет и хочет взять с собой 8 000 долларов США наличными. Объясните: 1. Нужно ли ему декларировать эту сумму при выезде из России? 2. Какие его действия будут правильными при прохождении таможенного контроля? Ответ: 1. Да, декларировать обязательно. Согласно таможенным правилам ЕАЭС, физическое лицо обязано подать письменную таможенную декларацию на наличную иностранную валюту, если её сумма равна или превышает эквивалент 10 000 долларов США. Однако для суммы 8 000 долларов действует иное правило. Хотя она меньше порога в 10 000 USD, в соответствии с законодательством РФ о противодействии легализации преступных доходов (ФЗ-115), таможенным органам необходимо сообщать о вывозе любой суммы, если она вызывает подозрения (например, не соответствует заявленным целям поездки) или если общая сумма перемещаемых денежных средств и денежных инструментов (например, дорожных чеков) в эквиваленте превышает 10 000 USD. На практике при явном превышении разумных личных нужд таможня может запросить пояснения, и для гарантии	15. Ситуационная задача Чем отличается порядок ввоза в Российскую Федерацию наличной иностранной валюты от порядка ввоза наличных российских рублей для физического лица? Назовите одно ключевое сходство и одно ключевое различие в процедуре. Ответ: 1. Сходство: И для иностранной валюты, и для российских рублей при ввозе физическим лицом действует единый порог обязательного письменного декларирования. Если общая сумма ввозимых денежных средств (включая дорожные чеки и иные денежные инструменты) равна или превышает в эквиваленте 10 000 долларов США, пассажир обязан заполнить таможенную декларацию и пройти через «красный коридор». 2. Различие: Оно заключается в валютном контроле и ограничениях. ➤ Для российских рублей не существует количественных ограничений на ввоз. Можно ввезти любую сумму, но если она превышает 10 000 USD в эквиваленте, её нужно декларировать, чтобы подтвердить законность происхождения и избежать вопросов. ➤ Для иностранной валюты также нет предельного лимита на ввоз, но действует специальное правило о подтверждении законности её	Высокий (5-10 минут)

			организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономиче ской деятельности организации		беспрепятственного вывоза сумму свыше 10 000 USD рекомендуется декларировать в письменной форме. 2. Правильные действия: ➤ Пройти через «красный коридор» (канал с письменным декларированием), несмотря на то что сумма формально меньше 10 000 USD, для полной правовой чистоты и во избежание вопросов. ➤ Заполнить пассажирскую таможенную декларацию (ПТД), указав точную сумму в 8 000 USD. ➤ Предъявить декларацию, паспорт и наличные деньги сотруднику таможни. ➤ После проверки и проставления отметки на декларации получить и сохранить её второй экземпляр. Он понадобится для подтверждения законности вывоза и при обратном ввозе неизрасходованных средств.	происхождения. Если сумма ввозимой иностранной валюты превышает 10 000 USD, таможенный инспектор вправе (и часто обязан) потребовать документы, подтверждающие, что эта валюта была ранее законно вывезена из России (например, та самая отметка на декларации при предыдущем выезде) или законно получена за рубежом (справка из банка, документы о продаже имущества). Для рублей такого требования о подтверждении источника при ввозе обычно нет.	
--	--	--	---	--	--	--	--

Критерии оценивания диагностической работы:

Оценка	Критерии оценивания
отлично	от 90 до 100 % правильно выполненных заданий
хорошо	от 70 до 89 % правильно выполненных заданий
удовлетворительно	от 50 до 69 % правильно выполненных заданий
неудовлетворительно	менее 50 % правильно выполненных заданий