

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Гриб Владислав Валерьевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 29.05.2026 22:10:50
Уникальный программный ключ:
637517d24e103c3db032acf1805945b12f5eb89c28dfe176139951437



**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
«22» декабря 2023г.



Рабочая программа дисциплины

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

Рабочая программа дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль». По специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализация «Таможенные платежи и валютный контроль» / Т.Л. Мищенко – М.: ИМПЭ им. А.С. Грибоедова

Рабочая программа дисциплины составлена на основании требований Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитет по специальности 38.05.02 «Таможенное дело», утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 25 ноября 2020 г. № 1453 и Профессионального стандарта «Специалист по внешнеэкономической деятельности» от «17» июня 2019 г. № 409н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации «11» июля 2019 г., регистрационный № 55208).

Разработчики:

Т.Л. Мищенко, к.э.н., доцент

Ответственный рецензент:

М. К. Чистякова, кандидат экономических наук,
доцент, декан экономического факультета ОАНО ВО
«Московский психолого-социального университета»
(Ф.И.О., уч. степень, уч. звание, должность)

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и одобрена на заседании кафедры аудита, финансов и кредита «22» декабря 2023, протокол № 4

Заведующий кафедрой  /Т. В. Новикова, к. э. н., доцент

Согласовано от Библиотеки  /О.Е. Стёпкина/

Раздел 1. Цель и задачи освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» является формирование у обучающихся системы знаний в области валютного регулирования и валютного контроля, установленных в соответствии с законодательством Таможенного союза и Российской Федерации о государственном регулировании внешнеторговой деятельности.

Задачи дисциплины:

- определение и основные понятия валютного регулирования в современной экономике, эволюции валютных систем;
- изучение международной валютной система, классификации валют, их конвертируемость;
- формирование понятия о валютных рынках и валютных курсах, международных расчетах, их условия и формы, страховании валютных рисков;
- изучение способов государственного контроля за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок;
- формирование понятия о системе валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации;
- изучение правовых и организационных основ валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ;
- изучение основного метода валютного контроля за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров;
- изучение порядка перемещения валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ.

Раздел 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код компетенции	Формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции
ОПК- 3	Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) 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	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

	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
--	-----------------------------------	--

Раздел 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы специалитета

Дисциплина «Валютное регулирование и валютный контроль» изучается в 7 семестре очной формы обучения и в 8 семестре заочной формы обучения, относится к Блоку Б.1 «Дисциплины (модули)», «Обязательная часть» образовательной программы по специальности 38.05.02 Таможенное дело (уровень специалитет), специализация: «Таможенные платежи и валютный контроль».

Раздел 4. Объем (трудоемкость) дисциплины (общая, по видам учебной работы, видам промежуточной аттестации)

Трудоемкость дисциплины и виды учебной работы на очной форме обучения

з.е.	Итого	Лекции	Практические занятия	Курсовое проектирование	Самостоятельная работа	Текущий контроль	Контроль, промежуточная аттестация
7 семестр							
4	144	32	32		71		9 Зачет с оценкой

на заочной форме обучения

з.е.	Итого	Лекции	Практические занятия	Курсовое проектирование	Самостоятельная работа	Текущий контроль	Контроль, промежуточная аттестация
8 семестр							
4	144	4	8		123		9 Зачет с оценкой

Тематический план дисциплины

Очная форма обучения

Разделы / Темы	Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	Текущий контроль	Контроль, промежуточная аттестация	Всего часов
7 семестр						
Тема 1. Валютное регулирование в современной	4	4	9			17

экономике. Эволюция валютных систем. Валютные отношения и валютное регулирование						
Тема 2. Международная валютная система. Классификация валют, их конвертируемо- сть	4	4	9			17
Тема 3. Валютные рынки и валютные курсы. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков	4	4	9			17
Тема 4. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации. Основные направления развития валютного регулирования в России	4	4	9			17
Тема 5. Правовые и организационны- е основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ. Сведения и	4	4	9			17

документы, используемые в целях валютного контроля						
Тема 6. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируемых товаров	4	4	8			16
Тема 7. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок	4	4	9			17
Тема 8. Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ	4	4	9			17
Зачет с оценкой					9	9
Итого по дисциплине	32	32	71		9	144

на заочной форме обучения

Разделы / Темы	Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	Текущий контроль	Контроль, промежуточная аттестация	Всего часов
8 семестр						
Тема 1. Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем.	2	2	16			20

Валютные отношения и валютное регулирование						
Тема 2. Международная валютная система. Классификация валют, их конвертируемость			15			15
Тема 3. Валютные рынки и валютные курсы. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков			15			15
Тема 4. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации. Основные направления развития валютного регулирования в России		2	16			18
Тема 5. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ. Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля		2	15			17

Тема 6. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируемых товаров			15			15
Тема 7. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок			15			15
Тема 8. Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ	2	2	16			20
Зачет с оценкой					9	9
Итого по дисциплине	4	8	123		9	144

Структура и содержание дисциплины

Наименование раздела/ темы дисциплины	Содержание дисциплины
Тема 1. Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем. Валютные отношения и валютное регулирование	Валютные отношения, валютное регулирование и открытость экономики. Международный валютный рынок и состояние национальных хозяйств. Открытость и уязвимость национальной экономики. Показатели открытой экономики. Основные черты валютных отношений в мировом хозяйстве. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в различных странах мира. Валютная политика.
Тема 2. Международная валютная система. Классификация валют, их конвертируемость	Бреттон-Вудская валютная система, ее особенности, причины краха. Основные черты Ямайской валютной системы. Мультивалютный стандарт. Эволюция роли золота при формировании валютных систем. Проекты реорганизации мировой валютной системы. Региональные факторы формирования валютной системы.

Тема 3. Валютные рынки и валютные курсы. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков	Сущность валютного рынка. Внутренний валютный рынок и международные валютные рынки. Классификация валютных операций. Наличные и срочные сделки с иностранной валютой. Форвардные сделки. Простой и сложный валютный арбитраж. Основные инструменты валютных рынков. Депозитный сертификат. Переводные векселя. Коммерческая бумага. Основные участники на валютных рынках. Дилеры. Брокеры. Валютные маклеры.
Тема 4. Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации. Основные направления развития валютного регулирования в России	Валютная система Российской Федерации (РФ): этапы становления валютной системы РФ; характеристика основных элементов валютной системы. Необходимость валютного регулирования в РФ. Задачи и цели валютного регулирования. Эволюция валютного регулирования в РФ. Объекты валютного регулирования. Валютные операции. Операции, связанные с переходом права собственности на валютные ценности. Операции с вывозом и пересылкой в Россию и из России валютных ценностей. Осуществление международных денежных переводов. Текущие валютные операции. Валютные операции, связанные с движением капитала. Сущность и состав валютных операций.
Тема 5. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ. Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля	Валютное законодательство РФ. Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» (действующая редакция) - основной правовой акт, регламентирующий функционирование системы валютного контроля в РФ. Валютный контроль в РФ. Целевое назначение валютного контроля как элемента системы государственного регулирования ВЭД: защита экономического суверенитета, обеспечение экономической безопасности, стимулирование развития национальной экономики при осуществлении ВЭД, обеспечение условий эффективной интеграции экономики РФ в мировую экономику. Задачи валютного контроля. Объекты валютного контроля и субъекты валютных отношений. Механизм, формы и методы валютного контроля в РФ. Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия, разграничение компетенции.
Тема 6. Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируемых товаров	Цель валютного контроля за поступлением в РФ выручки от экспорта товаров. Нормативно-правовая база валютного контроля за поступлением в РФ выручки от экспорта товаров. Виды сделок, связанных с перемещением товаров через таможенную границу РФ, на которые распространяется система ТБВК за поступлением в РФ выручки от экспорта товаров. Механизм ТБВК за поступлением в РФ выручки от экспорта товаров. Требования, предъявляемые к содержанию экспортного контракта.
Тема 7. Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок	Цель и механизм государственного контроля за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок и лизинговых операций. Нормативно-правовая база осуществления государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок и лизинговых операций. Виды внешнеторговых бартерных сделок и лизинговых операций, на которые распространяется система государственного контроля.
Тема 8. Перемещение	Порядок перемещения российской валюты и валютных

валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ	ценностей резидентами и нерезидентами Российской Федерации, юридическими и физическими лицами. Установленные нормы ввоза и вывоза валюты РФ и иностранной валюты. Применение в таможенном деле документов строгой отчетности: квитанций формы ТС-21, ТС-22, удостоверения ввоза формы ТС-28. Особенности оформления таможенной декларации формы Т-6 (ТД-6). Особенности заполнения ГТД при перемещении юридическими лицами через таможенную границу Таможенного Союза российской и иностранной валюты, ценных бумаг в иностранной валюте и валюте РФ.
--	---

Занятия семинарского типа (Практические занятия)

Общие рекомендации по подготовке к практическим занятиям. При подготовке к работе во время проведения занятий практического типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний. Предварительная подготовка к учебному занятию практического типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач занятия.

Работа во время проведения занятия практического типа включает несколько моментов: а) консультирование обучающихся преподавателями с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач; б) самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Тема 1. «Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем. Валютные отношения и валютное регулирование»

Вопросы и/или задания

1. Международный валютный рынок и состояние национальных хозяйств.
2. Открытость и уязвимость национальной экономики.
3. Показатели открытой экономики.

Тема 2. «Международная валютная система. Классификация валют, их конвертируемость»

Вопросы и/или задания

1. Основные черты Ямайской валютной системы.
2. Мультивалютный стандарт.
3. Проекты реорганизации мировой валютной системы.

Тема 3. «Валютные рынки и валютные курсы. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков»

Вопросы и/или задания

1. Внутренний валютный рынок и международные валютные рынки.
2. Классификация валютных операций.
3. Наличные и срочные сделки с иностранной валютой.

Тема 4. «Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации. Основные направления развития валютного регулирования в России»

Вопросы и/или задания

1. Задачи и цели валютного регулирования.

2. Эволюция валютного регулирования в РФ.
3. Объекты валютного регулирования.

Тема 5. «Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ. Сведения и документы, используемые в целях валютного контроля»

Вопросы и/или задания

1. Задачи валютного контроля.
2. Объекты валютного контроля и субъекты валютных отношений.
3. Механизм, формы и методы валютного контроля в РФ.

Тема 6. «Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Валютный контроль за обоснованностью оплаты импортируемых товаров»

Вопросы и/или задания

1. Нормативно-правовая база валютного контроля за поступлением выручки от экспорта.
2. Виды сделок, связанных с перемещением товаров через таможенную границу РФ.
3. Механизм ТБВК за поступлением в РФ выручки от экспорта товаров.

Тема 7. «Государственный контроль за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок»

Вопросы и/или задания

1. Цель и механизм государственного контроля за осуществлением сделок.
2. Нормативно-правовая база осуществления государственного контроля.
3. Виды внешнеторговых бартерных сделок и лизинговых операций.

Тема 8. «Перемещение валюты Российской Федерации и валютных ценностей через таможенную границу РФ»

Вопросы и/или задания

1. Установленные нормы ввоза и вывоза валюты РФ и иностранной валюты.
 2. Применение в таможенном деле документов строгой отчетности.
- Особенности оформления таможенной декларации формы Т-6 (ТД-6).

Раздел 5. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Наряду с чтением лекций и проведением практических занятий неотъемлемым элементом учебного процесса является *самостоятельная работа*. При самостоятельной работе достигается конкретное усвоение учебного материала, развиваются теоретические способности, столь важные для успешной подготовки и защиты выпускной работы. Формы самостоятельной работы, обучаемых могут быть разнообразными. Самостоятельная работа включает: изучение литературы, веб-ресурсов, оценку, обсуждение и рецензирование публикуемых статей; ответы на контрольные вопросы; решение задач; самотестирование. Выполнение всех видов самостоятельной работы увязывается с изучением конкретных тем.

Типовые задания для самостоятельной работы и примерная тематика курсовых работ (проектов), предусмотренных учебным планом, представлены в фонде оценочных средств по дисциплине.

5.1. Индивидуальные задания для курсовых работ

Курсовая работа позволяет выявить степень владения базовыми знаниями, умениями необходимыми для обучения, и определить уровень владения новым материалом. Рекомендации по подготовке, оформлению и защите курсовой работы (курсового проекта), предусмотренной учебным планом, изложены в Методических указаниях по соответствующей дисциплине

5.1.1. Примерная тематика курсовых работ (проектов)

Курсовая работа не предусмотрена учебным планом.

Раздел 6. Оценочные и методические материалы по образовательной программе (фонд оценочных средств) для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

В процессе освоения учебной дисциплины для оценивания сформированности требуемых компетенций используются оценочные материалы (фонды оценочных средств).

Типовые тестовые задания, типовые практические задания, типовые задания для контрольных работ, материалы для оценки результатов промежуточной аттестации и материалы для диагностической работы представлены в фонде оценочных средств по дисциплине.

6.1. Материалы для оценки результатов промежуточной аттестации

Перечень вопросов для подготовки к промежуточной аттестации (Зачет с оценкой)

1. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в различных странах мира.
2. Основные черты Ямайской валютной системы.
3. Основные участники на валютных рынках.
4. Эволюция валютного регулирования в РФ.
5. Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия, разграничение компетенции.
6. Требования, предъявляемые к содержанию экспортного контракта.
7. Виды внешнеторговых бартерных сделок и лизинговых операций.
8. Применение в таможенном деле документов строгой отчетности.
9. Понятие и цели валютного регулирования.
10. Принципы валютного регулирования.
11. Органы валютного регулирования и контроля.
12. Валютные ограничения и валютные ограничения.
13. Валютные операции и их виды.
14. Валютные счета и их типы.
15. Валютный контроль и его функции.
16. Участники валютного контроля.
17. Этапы валютного контроля.
18. Формы и методы валютного контроля.
19. Ответственность за нарушение валютного законодательства.
20. Валютный контроль в сфере внешней торговли.
21. Валютный контроль в сфере международного движения капитала.
22. Валютный контроль в неторговых операциях.
23. Валютный контроль в сфере туризма и образования.
24. Валютный контроль в сфере инвестиций.
25. Валютный контроль в сфере международных расчётов.
26. Валютный контроль в сфере кредитования.
27. Валютный контроль в сфере страхования.
28. Валютный контроль в сфере лизинга.
29. Валютный контроль в сфере аренды недвижимости.
30. Валютный контроль в сфере строительства.
31. Валютный контроль в сфере спорта.
32. Валютный контроль в сфере науки.
33. Валютный контроль в сфере информационных технологий.

Краткая характеристика ответов (ключи):

1. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в различных странах мира

Формы государственного регулирования валютных отношений включают валютные ограничения, валютное законодательство, деятельность центральных банков и валютных бирж. Методы делятся на прямые административные, такие как обязательная продажа экспортной выручки, лицензирование валютных операций, установление обязательного срока репатриации, и рыночные экономические, такие как валютные интервенции, учётная ставка, операции на открытом рынке. В разных странах набор методов различен. В развитых странах преобладают рыночные методы, в развивающихся и с переходной экономикой — административные. Например, Китай сохраняет жёсткие ограничения на движение капитала, а Великобритания практически их не имеет.

2. Основные черты Ямайской валютной системы

Ямайская валютная система была оформлена в 1976-1978 годах. Её основные черты: отказ от золотого стандарта и официальной цены на золото; демонетизация золота, то есть прекращение его использования в качестве мировых денег; переход к системе плавающих валютных курсов, которые формируются под влиянием спроса и предложения; признание специальных прав заимствования СДР в качестве международного резервного средства; юридическое закрепление права стран выбирать любой режим валютного курса. Ямайская система действует до сих пор, хотя после мирового кризиса 2008 года усилилась тенденция к валютным интервенциям.

3. Основные участники на валютных рынках

Участники валютных рынков делятся на несколько групп. Центральные банки проводят валютные интервенции и регулируют курсы. Коммерческие банки являются основными операторами, через которые проходят все платежи. Валютные биржи организуют торги. Брокерские и дилерские компании предоставляют посреднические услуги. Корпорации, экспортёры и импортёры, хеджируют риски и конвертируют выручку. Инвестиционные фонды и хедж-фонды осуществляют спекулятивные операции. Физические лица покупают валюту для поездок, переводов и сбережений. Участники делятся на первичных.

4. Эволюция валютного регулирования в РФ

Эволюция валютного регулирования в России прошла несколько этапов. В 1990-х годах действовал либеральный режим с минимальными ограничениями, что привело к утечке капитала. В 1998 году после дефолта были введены жёсткие ограничения, включая обязательную продажу 50 процентов экспортной выручки и закрытие позиций. В 2000-х годах ограничения постепенно смягчались. В 2006 году отменены ограничения на движение капитала. После кризиса 2014 года вновь введены меры, такие как обязательная продажа валютной выручки для крупнейших экспортёров. В 2022 году после санкций последовал новый этап усиления контроля.

5. Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия, разграничение компетенции

Органы валютного контроля в России: Центральный банк и Федеральная таможенная служба, а также Федеральная налоговая служба в части валютного контроля. Агенты валютного контроля: уполномоченные банки, профессиональные участники рынка ценных

бумаг, таможенные органы и налоговые органы в определённых случаях. Функции: контроль за репатриацией выручки, проверка обоснованности платежей, контроль за соблюдением паспортов сделок. Полномочия: запрашивать документы, проводить проверки, применять меры ответственности. ЦБ регулирует.

6. Требования, предъявляемые к содержанию экспортного контракта

Экспортный контракт должен содержать обязательные условия для целей валютного контроля. Предмет контракта: наименование товара, его количество, качество. Цена контракта и валюта цены. Сроки поставки. Условия платежа: форма расчётов, аккредитив, инкассо, банковский перевод. Сроки получения экспортной выручки. Ответственность сторон. Также паспорт сделки требует указания даты завершения обязательств. В контракте может быть оговорка.

7. Виды внешнеторговых бартерных сделок и лизинговых операций

Внешнеторговые бартерные сделки: прямой бартер, обмен товара на товар без денег; встречные закупки, когда одна сторона поставяет товар, а другая оплачивает его встречной поставкой; операции с давальческим сырьём, толлинг, когда сырьё перерабатывается за границей и возвращается в виде готовой продукции. Лизинговые операции: финансовый лизинг, с правом выкупа; оперативный лизинг, на срок меньше амортизации; возвратный лизинг, когда собственник продаёт имущество лизинговой компании и берёт его в аренду.

8. Применение в таможенном деле документов строгой отчетности

Документы строгой отчётности в таможенном деле используются для подтверждения уплаты платежей и обеспечения контроля. К ним относятся квитанции разных сборов, таможенные приходные ордера, бланки разрешений на временный ввоз. Эти документы имеют уникальные номера, печатаются типографским способом, подлежат строгому учёту и инвентаризации. Их подделка влечёт уголовную ответственность. Внедрение электронного декларирования постепенно вытесняет бумажные бланки.

9. Понятие и цели валютного регулирования

Валютное регулирование – это деятельность государства, направленная на установление порядка совершения валютных операций и управления валютными ресурсами. Цели: обеспечение устойчивости национальной валюты; сглаживание резких колебаний курса; стимулирование притока капитала и ограничение оттока; контроль за репатриацией экспортной выручки; обеспечение золотовалютных резервов; защита экономики от внешних шоков. Средства.

10. Принципы валютного регулирования

Принципы валютного регулирования: приоритет экономических мер над административными; единство системы валютного регулирования; недопустимость дискриминации резидентов и нерезидентов, за исключением специальных случаев; обязательность репатриации экспортной выручки; открытость информации о курсах; сочетание государственного контроля и рыночного саморегулирования; единство валютного законодательства на всей территории страны.

11. Органы валютного регулирования и контроля

Органы валютного регулирования: Центральный банк РФ, который устанавливает порядок совершения операций, и Правительство РФ, которое определяет общие направления политики. Органы валютного контроля: Центральный банк, Федеральная таможенная служба, Федеральная налоговая служба. Агенты валютного контроля: уполномоченные банки. Органы издаются нормативные акты.

12. Валютные ограничения и валютные ограничения

Вероятно, имелись в виду валютные ограничения и валютный контроль. Валютные ограничения – это законодательные запреты или лимиты на совершение валютных операций. Примеры: обязательная продажа экспортной выручки, ограничение на вывоз наличной валюты, запрет на проведение операций между резидентами в иностранной валюте, требование получения лицензии на перевод капитала. Валютный контроль.

13. Валютные операции и их виды

Валютные операции – это сделки, связанные с переходом права собственности на валютные ценности. Виды: текущие валютные операции, переводы для осуществления экспорта, импорта, переводы процентов, дивидендов, алиментов, пенсий; валютные операции, связанные с движением капитала, прямые инвестиции, покупка недвижимости, предоставление кредитов; конверсионные операции, обмен одной валюты на другую.

14. Валютные счета и их типы

Валютные счета открываются резидентами и нерезидентами в уполномоченных банках. Типы: текущий валютный счёт для расчётов по экспортно-импортным операциям; транзитный валютный счёт, на который зачисляется экспортная выручка до её продажи или идентификации; специальный транзитный счёт; счёт для физических лиц. Для резидентов.

15. Валютный контроль и его функции

Валютный контроль – это система мер по обеспечению соблюдения валютного законодательства. Функции: контроль за репатриацией экспортной выручки; проверка обоснованности валютных платежей, документирование; контроль за соблюдением паспорта сделки; контроль за полнотой и своевременностью поступления валюты; контроль за вывозом наличной валюты; выявление нарушений.

16. Участники валютного контроля

Участники валютного контроля: органы валютного контроля, ЦБ, ФТС, ФНС; агенты валютного контроля, уполномоченные банки и иные организации; резиденты и нерезиденты, которые обязаны соблюдать требования; таможенные и налоговые органы как участники информационного обмена. Органы.

17. Этапы валютного контроля

Этапы валютного контроля включают: предварительный контроль, на стадии заключения контракта, оформление паспорта сделки; текущий контроль, при поступлении или списании валюты по счёту; последующий контроль, после завершения сделки, сверка данных и проверка отчётности. Также этап проверки.

18. Формы и методы валютного контроля

Формы валютного контроля: документальный контроль, проверка соответствия документов законодательству; фактический контроль, проверка реальности поставки товаров; встречный контроль, сопоставление данных разных агентов. Методы: проверка паспортов сделок; запрос документов; наблюдение; анализ информации; ревизия. Использование ИТ.

19. Ответственность за нарушение валютного законодательства

Ответственность за нарушение валютного законодательства предусмотрена статьёй 15.25 КоАП РФ. Основные составы: невыполнение обязанности по репатриации выручки, штраф от 75 до 100 процентов невозвращённой суммы; непредставление подтверждающих документов; незаконное зачисление валюты на зарубежные счета. Уголовная ответственность наступает при крупном размере.

20. Валютный контроль в сфере внешней торговли

Валютный контроль во внешней торговле направлен на обеспечение поступления экспортной выручки и обоснованности импортных платежей. Осуществляется через паспорт сделки, который оформляется в банке. Банк контролирует сроки и суммы поступлений, сверяет с данными таможи. При отклонениях направляет запрос. При нарушении сроков репатриации банк информирует таможду. Таможня может приостановить выпуск.

21. Валютный контроль в сфере международного движения капитала

Валютный контроль за движением капитала включает контроль за прямыми и портфельными инвестициями за рубеж, за получением кредитов от нерезидентов, за операциями с недвижимостью. Резиденты обязаны уведомлять налоговые органы об открытии счетов за границей, представлять отчётность о движении средств. Ограничения могут вводиться в период кризиса.

22. Валютный контроль в неторговых операциях

Неторговые операции – это операции, не связанные с экспортом и импортом товаров: переводы заработной платы, пенсий, алиментов, наследств, стипендий, грантов. Контроль осуществляется банками при проведении переводов. Устанавливаются лимиты на суммы без подтверждающих документов. При превышении лимита требуется подтверждение.

23. Валютный контроль в сфере туризма и образования

Валютный контроль в туризме касается оплаты туристических путёвок за границу и вывоза наличной валюты. Физические лица имеют право вывозить до 10 000 долларов без декларирования, свыше – с декларацией. При оплате обучения за рубежом резиденты представляют в банк договор с учебным заведением. Контроль за целевым использованием.

24. Валютный контроль в сфере инвестиций

Валютный контроль в сфере инвестиций охватывает операции по вывозу капитала за рубеж и ввозу иностранных инвестиций. Резиденты, осуществляющие прямые инвестиции за границей, обязаны уведомлять налоговые органы, предоставлять отчётность об их деятельности. Иностранные инвесторы открывают счета типа «С».

25. Валютный контроль в сфере международных расчётов

Международные расчёты осуществляются в форме аккредитива, инкассо, банковского перевода. Банк проверяет соответствие контрактных условий валютному законодательству. При расчётах с нерезидентами требуется наличие паспорта сделки. Банк отказывает в проведении операции при нарушении.

26. Валютный контроль в сфере кредитования

Валютный контроль в сфере кредитования включает контроль за получением резидентами кредитов от нерезидентов и предоставлением кредитов нерезидентам. По кредитным договорам оформляется паспорт сделки. Банк контролирует своевременность возврата основного долга и процентов. Просрочка влечёт ответственность.

27. Валютный контроль в сфере страхования

Валютный контроль в страховании касается операций по страхованию внешнеторговых рисков, когда премии уплачиваются в валюте. Страховая организация обязана соблюдать валютное законодательство. Контроль осуществляется банком при проведении платежей. Требуется обоснование.

28. Валютный контроль в сфере лизинга

При лизинговых операциях с участием нерезидентов валютный контроль включает проверку лизингового договора, расчет лизинговых платежей, контроль за своевременным поступлением валюты по договорам лизинга. Паспорт сделки.

29. Валютный контроль в сфере аренды недвижимости

При аренде недвижимости за рубежом резиденты обязаны обеспечить перевод арендной платы с рублёвых счетов, открытых в уполномоченных банках, с оформлением паспорта сделки. Банк проверяет.

30. Валютный контроль в сфере строительства

Валютный контроль в строительстве касается контрактов на строительные работы за рубежом. Резидент-подрядчик обязан обеспечить репатриацию выручки от выполнения работ. Оформляется паспорт.

31. Валютный контроль в сфере спорта

Валютный контроль в спорте касается контрактов с иностранными спортсменами и тренерами, оплаты трансферов, а также выручки от проведения соревнований. Контроль.

32. Валютный контроль в сфере науки

Валютный контроль в науке распространяется на гранты, контракты на научные исследования с иностранными партнёрами, оплату патентных услуг. Банки контролируют.

33. Валютный контроль в сфере информационных технологий

Валютный контроль в ИТ касается экспорта программного обеспечения, лицензионных платежей, оплаты облачных сервисов иностранных провайдеров. Резидент обязан обеспечить поступление валюты. Паспорт.

6.2. Оценивание ответов на вопросы и выполнения заданий промежуточной аттестации

При оценке знаний учитывается уровень сформированности компетенций:

1. Уровень усвоения теоретических положений дисциплины, правильность формулировки основных понятий и закономерностей.
2. Уровень знания фактического материала в объеме программы.
3. Логика, структура и грамотность изложения вопроса.
4. Умение связать теорию с практикой.
5. Умение делать обобщения, выводы.

Шкала оценивания на экзамене, зачете с оценкой

Оценка	Критерии выставления оценки
Отлично	Обучающийся должен: - продемонстрировать глубокое и прочное усвоение знаний программного материала; - исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно изложить теоретический материал; - правильно формулировать определения; - продемонстрировать умения самостоятельной работы с литературой; - уметь сделать выводы по излагаемому материалу.
Хорошо	Обучающийся должен: - продемонстрировать достаточно полное знание программного материала; - продемонстрировать знание основных теоретических понятий; - достаточно последовательно, грамотно и логически стройно излагать материал; - продемонстрировать умение ориентироваться в литературе; - уметь сделать достаточно обоснованные выводы по излагаемому материалу.
Удовлетворительно	Обучающийся должен: - продемонстрировать общее знание изучаемого материала; - показать общее владение понятийным аппаратом дисциплины; - уметь строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; - знать основную рекомендуемую программой учебную литературу.
Неудовлетворительно	Обучающийся демонстрирует: - незнание значительной части программного материала; - не владение понятийным аппаратом дисциплины; - существенные ошибки при изложении учебного материала; - неумение строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; - неумение делать выводы по излагаемому материалу.

Шкала оценивания на зачете

Оценка	Критерии выставления оценки
--------	-----------------------------

«Зачтено»	Обучающийся должен: уметь строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; продемонстрировать прочное, достаточно полное усвоение знаний программного материала; продемонстрировать знание основных теоретических понятий; правильно формулировать определения; последовательно, грамотно и логически стройно изложить теоретический материал; продемонстрировать умения самостоятельной работы с литературой; уметь сделать достаточно обоснованные выводы по излагаемому материалу.
«Не зачтено»	Обучающийся демонстрирует: незнание значительной части программного материала; не владение понятийным аппаратом дисциплины; существенные ошибки при изложении учебного материала; неумение строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; неумение делать выводы по излагаемому материалу.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания сформированных компетенций в соответствии с ООП

Качество знаний характеризуется способностью обучающегося точно, структурированно и уместно воспроизводить информацию, полученную в процессе освоения дисциплины, в том виде, в котором она была изложена в учебном издании или преподавателем.

Умения, как правило, формируются на занятиях семинарского типа. Задания, направленные на оценку умений, в значительной степени требуют от обучающегося проявления стереотипности мышления, т.е. способности выполнить работу по образцам, с которыми он работал в процессе обучения. Преподаватель же оценивает своевременность и правильность выполнения задания.

Навыки можно трактовать как автоматизированные умения, развитые и закрепленные осознанным самостоятельным трудом. Навыки формируются при самостоятельном выполнении обучающимися практико-ориентированных заданий, моделирующих решение им производственных и социокультурных задач в соответствующей области профессиональной деятельности, как правило, при выполнении домашних заданий, курсовых проектов (работ), научно-исследовательских работ, прохождении практик, при работе индивидуально или в составе группы и т.д.

Устный опрос – это процедура, организованная как специальная беседа преподавателя с группой обучающихся (фронтальный опрос) или с отдельными обучающимися (индивидуальный опрос) с целью оценки сформированности у них основных понятий и усвоения учебного материала. Устный опрос может использоваться как вид контроля и метод оценивания формируемых компетенций (как и качества их формирования) в рамках самых разных форм контроля, таких как: собеседование, коллоквиум, зачет, экзамен по дисциплине. Устный опрос (УО) позволяет оценить знания и кругозор обучающегося, умение логически построить ответ, владение монологической речью и иные коммуникативные навыки. УО обладает большими возможностями воспитательного воздействия преподавателя. Воспитательная функция УО имеет ряд важных аспектов: профессионально-этический и нравственный аспекты, дидактический (систематизация материала при ответе, лучшее запоминание материала при интеллектуальной концентрации), эмоциональный (радость от успешного прохождения собеседования) и др. Обучающая функция УО состоит в выявлении деталей, которые по каким-то причинам оказались недостаточно осмысленными в ходе учебных занятий и при подготовке к зачёту или экзамену. УО обладает также мотивирующей функцией: правильно организованные собеседование, коллоквиум, зачёт и экзамен могут стимулировать учебную деятельность студента, его участие в научной работе.

Тесты являются простейшей формой контроля, направленной на проверку владения терминологическим аппаратом, современными информационными технологиями и конкретными знаниями в области фундаментальных и прикладных дисциплин. Тест может предоставлять возможность выбора из перечня ответов (один или несколько правильных ответов).

Семинарские занятия. Основное назначение семинарских занятий по дисциплине – обеспечить глубокое усвоение обучающимися материалов лекций, прививать навыки самостоятельной работы с литературой, воспитывать умение находить оптимальные решения в условиях изменяющихся отношений, формировать современное профессиональное мышление обучающихся. На семинарских занятиях преподаватель проверяет выполнение самостоятельных заданий и качество усвоения знаний, умений, определяет уровень сформированности компетенций.

Раздел 7. Методические указания для обучающихся по основанию дисциплины

Освоение обучающимся учебной дисциплины предполагает изучение материалов дисциплины на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения учебной дисциплины и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с настоящей рабочей программы учебной дисциплины. Следует обратить внимание на список основной и дополнительной литературы, которая имеется в электронной библиотечной системе Университета. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

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

Подготовка к учебному занятию лекционного типа. С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку: знакомит с новым учебным материалом; разъясняет учебные элементы, трудные для понимания; систематизирует учебный материал; ориентирует в учебном процессе.

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

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач занятия.

Самостоятельная работа. Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала.

Подготовка к зачету, экзамену. К зачету, экзамену необходимо готовиться целенаправленно, регулярно, систематически и с первых дней обучения по данной дисциплине. Попытки освоить учебную дисциплину в период зачетно-экзаменационной сессии, как правило, приносят не слишком удовлетворительные результаты. При подготовке к зачету обратите внимание на защиту практических заданий на основе теоретического материала. При подготовке к экзамену по теоретической части выделите в вопросе главное, существенное (понятия, признаки, классификации и пр.), приведите примеры, иллюстрирующие теоретические положения.

Раздел 8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Основная литература

1. Каранец, С. М. Современная система валютного контроля: практикум / С. М. Каранец. — Санкт-Петербург: Троицкий мост, 2021. — 68 с. — ISBN 978-5-4377-0146-1. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/104456.html>
2. Юрченко, О. А. Валютное регулирование и валютный контроль: учебник / О. А. Юрченко, С. В. Шкляев. — Москва: Российская таможенная академия, 2024. — 256 с. — ISBN 978-5-9590-1329-5. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/146472.html>
3. Панченко, В. И. Валютное регулирование: учебник для вузов / В. И. Панченко. — 2-е изд. — Санкт-Петербург: Троицкий мост, 2024. — 230 с. — ISBN 978-5-6042462-4-5. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/145003.html>

Дополнительная литература

1. Корнийчук Г.А. Комментарий к Федеральному закону от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» / Корнийчук Г.А. — Москва: Ось-89, 2006. — 168 с. — ISBN 5-98534-341-3. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/1292.html>
2. Тимофеева Е.Ю. Валютное регулирование и валютный контроль: учебное пособие / Тимофеева Е.Ю. — Санкт-Петербург: Интермедия, 2017. — 256 с. — ISBN 978-5-4383-0082-3. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/82239.html>
3. ЗСкудалова, Т. В. Валютное регулирование и валютный контроль: учебник / Т. В. Скудалова. — Санкт-Петербург: Интермедия, 2017. — 376 с. — ISBN 978-5-4383-0060-1. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/82238.html>

8.1. Требования к материально-техническому и учебно-методическому обеспечению программы специалитета

8.1.1. Университет располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

Помещения представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных программой специалитета, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения, состав которых определяется в рабочих программах дисциплин (модулей).

В Университете имеются специализированные аудитории для проведения занятий по информационным технологиям.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.

Электронная информационно-образовательная среда Университета включает:

1. Официальный сайт Университета (<https://www.iile.ru/>)
2. Электронная информационно-образовательная среда «1С: Университет» договор от 10.09.2018 г. №ПРКТ-18281 (бессрочно)
3. Программы для ЭВМ. Система дистанционного обучения «Mirapolis» - Лицензионный договор №107/06/24-к от 27.06.2024 (Спецификация к Лицензионному договору №107/06/24-к от 27.06.2024, срок действия с 02.07.2025 по 01.07.2026 г.) <https://impe.lms.mirapolis.ru/mira/>

4. Программа для ЭВМ. Виртуальная комната «Mirapolis» - Лицензионный договор №107/06/24-к от 27.06.2024 (Спецификация к Лицензионному договору №107/06/24-к от 27.06.2024, срок действия с 02.07.2025 по 01.07.2026 г.) <https://impe.lms.mirapolis.ru/mira/>
5. Система тестирования INDIGO лицензионное соглашение (Договор от 07.11.2018 г. №Д-54792, дополнительное соглашение № Д-5479/6 о пролонгации договора до 01.06.2026г.) <http://212.48.35.211:85/>

8.1.2. Университет обеспечен необходимым комплектом лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства (состав определяется в рабочих программах дисциплин (модулей) и подлежит обновлению при необходимости).

Перечень лицензионного программного обеспечения, в том числе отечественного производства:

1. Операционная система «Атлант» - Atlant Academ от 24.01.2024 г. (бессрочно)
2. Антивирусное программное обеспечение Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Расширенный Russian Edition договор-оферта № Tr000941765 от 16.10.2025 г.

8.1.3. Обучающимся обеспечен доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам, состав которых определяется в рабочих программах дисциплин (модулей) и обновляется при необходимости, но не реже одного раз в год.

Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

1. Информационно-поисковая система «Консультант Плюс» - Договор №МИ-ВИП-79717-56/2022 (бессрочно)
2. Электронно-библиотечная система IPRsmart лицензионный договор от 01.09.2024 г. №11652/24С (срок действия до 31.08.2027 г.) <https://www.iprbookshop.ru/>
3. Научная электронная библиотека eLIBRARY лицензионный договор SCIENC INDEX № SIO -3079/2026 от 30.01.2026 г. (срок действия до 29.01.2027г.) <https://elibrary.ru>

8.1.4. Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ОВЗ обеспечены электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

Раздел 9. Материально-техническое обеспечение образовательного процесса

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	<u>Оборудование:</u> специализированная мебель (мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная навесная), стол преподавателя, стул преподавателя. <u>Технические средства обучения:</u> персональный компьютер; мультимедийное оборудование (проектор, экран).
Помещение для самостоятельной работы	Специализированная мебель (столы, стулья), персональные компьютеры с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Университета

ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ

Актуализированы в 2024 году (решение Ученого совета 26.12.2024г., протокол №3):

- Перечень основной и дополнительной литературы;
- Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине;
- Комплект лицензионного программного обеспечения.

Актуализированы в 2025 году (решение Ученого совета 23.12.2025г., протокол №3):

- Перечень основной и дополнительной литературы;
- Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине;
- Комплект лицензионного программного обеспечения.