

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И
ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Институт права и национальной безопасности
Факультет таможенного дела
Кафедра таможенных платежей и валютного контроля

УТВЕРЖДЕНА

решением кафедры таможенных платежей
и валютного контроля

Протокол от «11» мая 2017 г. № 9

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.15 Валютный контроль в таможенных органах

(индекс, наименование дисциплины (модуля), в соответствии с учебным планом)

ВКВТО

краткое наименование дисциплины

38.05.02 Таможенное дело

(код, наименование направления подготовки (специальности))

Таможенные платежи и валютное регулирование

(направленность(и) (профиль (и)/специализация(ии))

Специалист

(квалификация)

Очная

(форма(ы) обучения)

Год набора – 2013

Москва, 2013 г.

Авторы–составители:

к.э.н., доцент, зав. кафедрой таможенных платежей и валютного контроля
Скудалова Т.В.

к.э.н., доцент кафедры таможенных платежей и валютного контроля
Вагин В.Д.

Заведующий кафедрой таможенных платежей и валютного контроля, к.э.н., доцент
Скудалова Т.В.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы.....	4
2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....	10
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....	14
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....	36
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....	39
6.1. Основная литература.....	39
6.2. Дополнительная литература.....	39
6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....	41
6.4. Нормативные правовые документы.....	41
6.5. Интернет-ресурсы.....	45
6.6. Иные источники.....	46
7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....	46

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина Б1.В.15 «Валютный контроль в таможенных органах» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-10	Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней	10.1.1	Способен выбрать, проанализировать и сформулировать основные требования действующего валютного законодательства Российской Федерации, которые регламентируют порядок перемещении через таможенную границу ЕАЭС товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.
		10.1.2	Способен оформить паспорт сделки как основной инструмент валютного контроля внешнеэкономической деятельности.
		10.1.3	Способен осуществить государственный контроль поступлений валютной выручки от экспортных операций; способен применять методику проведения валютного контроля обоснованности уплаты платежей в иностранной валюте за импортируемые товары; способен осуществлять валютный контроль в соответствии с компетенцией таможенных органов

ПК-11	Умение осуществлять контроль за соблюдением запретов и ограничений, установленных в соответствии с законодательством Таможенного союза и Российской Федерации о государственном регулировании внешнеторговой деятельности	11.4	Способность осуществлять валютный контроль валютных операций, в отношении которых устанавливаются ограничения
-------	---	------	---

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Профессиональные действия	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
<p>Осуществлять в пределах своей компетенции контроль за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Таможенного союза, а также с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации, в соответствии с международными договорами государств - членов Таможенного союза,</p> <p>валютным законодательством Российской Федерации и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами органов валютного регулирования;</p>	<p>ПК-10.1.1, ПК-10.1.2, ПК-10.1.3</p>	<p>на уровне знаний:</p> <p>сущность и значение валютного регулирования в микро- и макроэкономике;</p> <p>сущность валютных операций;</p> <p>формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в мировой практике;</p> <p>основные законодательные и иные нормативно-правовые акты Российской Федерации, регламентирующие порядок осуществления валютного контроля в Российской Федерации и контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок;</p> <p>порядок осуществления валютного контроля за репатриацией резидентами рублей и иностранной валюты</p>

		<p>при внешнеторговых операциях; порядок осуществления государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок; назначение, содержание и порядок оформления основных документов валютного контроля: паспорта сделки, ведомости банковского контроля; порядок осуществления валютного контроля при перемещении через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов; применяемые меры ответственности, налагаемые за нарушение валютного законодательства Российской Федерации.</p> <p>на уровне умений: пользоваться методикой проведения таможенными органами валютного контроля за валютными операциями, связанными с перемещением через таможенную границу ЕАЭС товаров в соответствии с условиями возмездных договоров; пользоваться методикой проведения государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок; работать с документами, используемыми при осуществлении</p>
--	--	---

		<p>валютного контроля: грузовой таможенной декларацией, счет-фактурой (инвойсом), счет-проформой, внешнеторговым договором;</p> <p>на уровне навыков: проверять соответствие сведений, указанных в паспорте сделки, паспорте бартерной сделки сведениям, содержащимся в иных документах, используемых при таможенном контроле; исследовать современные проблемы осуществления валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации.</p>
Обеспечивать в соответствии с международным договором государств - членов Таможенного союза меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при осуществлении контроля за перемещением через таможенную границу Таможенного союза валюты государств - членов Таможенного союза, ценных бумаг и (или) валютных ценностей, дорожных чеков;	ПК-11.4	<p>на уровне знаний: формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в мировой практике; цель, задачи, основные направления валютного контроля в Российской Федерации; функции, полномочия таможенных органов Российской Федерации в сфере валютного контроля; порядок осуществления валютного контроля при перемещении через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов; применяемые меры ответственности, налагаемые за нарушение валютного</p>

		законодательства Российской Федерации.
		на уровне умений: пользоваться методикой проведения таможенными органами валютного контроля за валютными операциями, связанными с перемещением через таможенную границу ЕАЭС товаров в соответствии с условиями возмездных договоров; пользоваться методикой проведения государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок; работать с документами, используемыми при осуществлении валютного контроля: грузовой таможенной декларацией, счет-фактурой (инвойсом), счет-проформой, внешнеторговым договором;
		на уровне навыков: проверять соответствие сведений, указанных в паспорте сделки, паспорте бартерной сделки сведениям, содержащимся в иных документах, используемых при таможенном контроле; исследовать современные проблемы осуществления валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации.
Осуществлять контроль за соблюдением резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства Российской Федерации и	ПК-10.1.1, ПК-10.1.2, ПК-10.1.3,	на уровне знаний: основные законодательные и иные

<p>актов органов валютного регулирования; валютный контроль за перемещением через таможенную границу Таможенного союза валюты государств - членов Таможенного союза, ценных бумаг и (или) валютных ценностей, дорожных чеков; валютный контроль с проведением валютных операций, требующих оформления паспортов сделок и контроль за исполнением внешнеторговых бартерных сделок, при этом осуществлять проверку соблюдения правил заявления в ДТ сведений, необходимых для целей валютного контроля и контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок; проверку соответствия сведений, заявленных в ДТ, информации, содержащейся в документах, представленных для осуществления таможенного и валютного контроля, а также контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок; определять вид внешнеэкономического договора (сделки), на основании которого (которой) (в счет исполнения обязательств по которому (которой) товар перемещается через таможенную границу Таможенного союза или изменяется его таможенная процедура, либо устанавливает, что товар перемещается (изменяется его таможенная процедура) не в связи с исполнением договора, а также проверяет правильность заявленных в ДТ сведений об особенностях расчетов и характере сделки с декларируемыми товарами, а также о форме расчетов и особенностях внешнеэкономической сделки; проводить проверки соблюдения резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования; проводить проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов; запрашивать и получать документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов; контролировать и выявлять незаконное перемещение через</p>	<p>ПК-11.4</p>	<p>нормативно-правовые акты Российской Федерации, регламентирующие порядок осуществления валютного контроля в Российской Федерации и контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок; порядок осуществления валютного контроля за репатриацией резидентами рублей и иностранной валюты при внешнеторговых операциях; порядок осуществления государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок; назначение, содержание и порядок оформления основных документов валютного контроля: паспорта сделки, ведомости банковского контроля; порядок осуществления валютного контроля при перемещении через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов; применяемые меры ответственности, налагаемые за нарушение валютного законодательства Российской Федерации.</p>
--	----------------	--

таможенную границу наличных денежных средств и денежных инструментов.	<p>на уровне умений: пользоваться методикой проведения таможенными органами валютного контроля за валютными операциями, связанными с перемещением через таможенную границу ЕАЭС товаров в соответствии с условиями возмездных договоров; пользоваться методикой проведения государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок; работать с документами, используемыми при осуществлении валютного контроля: грузовой таможенной декларацией, счет-фактурой (инвойсом), счет-проформой, внешнеторговым договором;</p> <p>на уровне навыков: проверять соответствие сведений, указанных в паспорте сделки, паспорте бартерной сделки сведениям, содержащимся в иных документах, используемых при таможенном контроле</p>
---	---

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины Б1.В.15 «Валютный контроль в таможенных органах» составляет 2 з.е. (72 а.ч.).

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся:

- очная форма обучения: лекции – 26 а.ч., практические занятия – 28 а.ч., самостоятельная работа – 18 ч.

Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина Б1.В.15 «Валютный контроль в таможенных органах» относится к вариативной части дисциплин и в соответствии с учебным планом осваивается в 8-м семестре на 4-м курсе очной формы обучения.

Дисциплина Б1.В.15 «Валютный контроль в таможенных органах» является экономико-правовой дисциплиной. Ее изучение должно способствовать повышению уровня экономической подготовки будущих специалистов, выработке самостоятельного правового мышления, умения грамотно и оперативно принимать правовые решения. Данная дисциплина реализуется после изучения следующих дисциплин: «Запреты и ограничения внешнеторговой деятельности», «Контракты и внешнеторговая документация», «Валютное регулирование и валютный контроль», «Таможенное декларирование» (параллельно).

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом – зачет.

3. Содержание и структура дисциплины

3.1. Структура дисциплины

Очная форма обучения

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины (модуля), час.						Форма текущего контроля успеваемости*, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					
			Л	ЛР	ПЗ	КСР	СР	
Тема 1	Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации	10	4		4	1	1	О, Д
Тема 2	Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации	12	4		6	1	1	О, Д,РЗ,ЗФД
Тема 3	Этапы валютного контроля при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ	14	6		6	1	1	О, Д,ЗФД
Тема 4	Организация контроля за перемещением через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов	6	2		2	1	1	О, Д,ЗФД
Тема 5	Организация работы по выявлению нарушений актов валютного законодательства	12	4		4	2	2	О, Д, РЗ

	Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности							
Тема 6	Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности	10	2		4	2	2	О,Д
Тема 7	Контроль за соблюдением законодательства ЕАЭС и Российской Федерации о драгоценных металлах и драгоценных камнях при перемещении через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ драгоценных металлов и драгоценных камней	8	4		2	1	1	О,Д,Т
Промежуточная аттестация								Зачет
Всего:		72	26		28	18		

Примечание: 1 – формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), доклад (Д), тестирование (Т), решение задач (РЗ), заполнение форм документов (ЗФД).

3.2. Содержание дисциплины

Тема 1. Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации

Основные понятия, используемые при осуществлении валютных правоотношений.

Состав валютного законодательства Российской Федерации.

Состав органов валютного регулирования, органов и агентов валютного контроля в РФ.

Формы актов органов валютного регулирования.

Основные принципы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации.

Перечень и содержание валютных операций.

Тема 2. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации

Контроль как этап управленческой деятельности. Валютный контроль как часть единой государственной системы финансового контроля.

Основные направления деятельности таможенных органов Российской Федерации как органов валютного контроля.

Структурные подразделения таможенных органов Российской Федерации по осуществлению валютного контроля.

Виды валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации.

Тема 3. Этапы валютного контроля при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ

Этап оформления паспорта сделки.

Этап направления уполномоченными банками электронных копий паспортов сделки через электронный канал Центра информационных технологий (ЦИТ) Банка России в Центральное информационно-техническое таможенное управление (ЦИТТУ).

Этап контроля таможенными органами сведений, заявленных декларантом при таможенном декларировании товаров при перемещении товаров через таможенную границу ЕАЭС.

Этап проведения таможенными органами проверок соблюдения резидентами требований актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Этап передачи информации о выявленных нарушениях валютного законодательства.

Тема 4. Организация контроля за перемещением через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов

Соблюдение требований Рекомендации 32 (IX Специальной рекомендации) ФАТФ.

Порядок перемещения наличных денежных средств и денежных инструментов через таможенную границу ЕАЭС, а также их ввоз на территорию Российской Федерации и вывоз с территории Российской Федерации.

Обеспечение таможенными органами Российской Федерации мер по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при осуществлении контроля за перемещением через таможенную границу ЕАЭС валюты государств - членов ЕАЭС, ценных бумаг и (или) валютных ценностей, дорожных чеков.

Тема 5. Организация работы по выявлению нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности

Проверка как метод валютного контроля: плановые и внеплановые, камеральные и выездные. Проверка соблюдения резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства российской федерации и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов.

Сроки и основания для проведения проверки.

Полномочия должностных лиц таможенных органов Российской Федерации при проведении проверок.

Ограничения при проведении проверок. Порядок оформления результатов проверки. Порядок принятия решения по итогам проведения проверки.

Тема 6. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности

Понятие валютного преступления; субъект и объект валютного преступления; уголовная и административная ответственность. Органы валютного контроля, рассматривающие дела о правонарушениях; случаи, не являющиеся правонарушениями.

Квалификация административных правонарушений.

Должностные лица таможенных органов РФ, уполномоченные составлять протоколы об административных правонарушениях.

Тема 7. Контроль за соблюдением законодательства ЕАЭС и Российской Федерации о драгоценных металлах и драгоценных камнях при перемещении через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ драгоценных металлов и драгоценных камней

Драгоценные камни и драгоценные металлы.

Правовые основы регулирования отношений, связанных с перемещением через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозом на территорию РФ и вывозом с территории РФ драгоценных металлов и драгоценных камней.

Государственный контроль при вывозе из Российской Федерации в страны, не входящие в Таможенный союз, и ввозе в Российскую Федерацию из этих стран драгоценных металлов и драгоценных камней. Сертификат Кимберлийского процесса. Специализированный таможенный пост.

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.Б.16 «Валютный контроль в таможенных органах» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- при проведении занятий лекционного типа: опрос (О).
- при проведении занятий семинарского типа: опрос (О), доклад (Д), тестирование (Т), решение задач (РЗ);
- заполнение форм документов (ЗФД);
- при контроле результатов самостоятельной работы студентов: подготовка групповых и индивидуальных заданий (ИЗ).

4.1.2. Зачет проводится с применением следующих методов (средств): в рамках организации балльно-рейтинговой системы по дисциплине, а в случае проведения зачета – в устной форме по вопросам.

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости

Типовые оценочные материалы по теме 1

Семинар 1. Тема № 1. Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации

Вопросы для опроса:

1. Состав валютного законодательства Российской Федерации.
1. Сущность валютных ценностей.
2. Приведите примеры классификации валют.
3. Цели и задачи валютного контроля в таможенных органах.
2. Основные принципы валютного регулирования и валютного контроля в РФ
3. Понятия «валюта Российской Федерации и «иностранная валюта».
4. Понятия «резидент», «нерезидент», «уполномоченные банки».
5. В каком нормативно правовом акте дается понятие валютного регулирования и валютного контроля?
6. Отличаются ли по содержанию понятия «валюта» и «валютные ценности»?

7. Какие виды валютных операций Вы знаете?
8. Какой курс установлен Российской Федерацией на ужесточение или ослабления валютных ограничений?
9. Кто является сторонами валютных операций?
10. В каком нормативно-правовом акте, в каких статьях указаны права и обязанности резидентов и нерезидентов?

Темы для докладов:

1. Контроль за расчетами в валюте при экспорте и импорте.
2. Валютные ограничения, предусмотренные Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
3. Основные положения Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
4. Перечень и содержание валютных операций, установленных Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», и порядок их совершения.

Типовые оценочные материалы по теме 2

Семинар 2. Тема № 1. Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации

Вопросы для опроса:

1. Состав органов валютного регулирования в Российской Федерации.
2. Состав органов и агентов валютного контроля в Российской Федерации.
3. Формы актов органов валютного регулирования Российской Федерации.
4. Сущность валютного регулирования.
5. В чем разница между полномочиями органов и агентов валютного контроля?
6. Какие полномочия имеет Банк России как органа валютного регулирования и валютного контроля?
7. Какие полномочия имеют Таможенные органы как органа валютного контроля?
8. В чем сущность валютного контроля?.
9. Виды валютных ограничений.
10. Инструменты валютного регулирования.

Темы для докладов:

1. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля в Российской Федерации и их должностных лиц.
2. Деятельность органов и агентов валютного контроля.
3. Валютные и иные операции резидентов и нерезидентов.
4. Анализ последних изменений законодательства в сфере валютного контроля.

Семинар 3. Тема № 2. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации

Вопросы для опроса:

1. Понятие валютного контроля и его цели.
2. Виды валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации.
3. Организация валютного контроля в таможенных органах Российской Федерации.
4. Какие Вы можете назвать направления валютного контроля?

Темы для докладов:

1. Анализ деятельности таможенных органов в сфере валютного контроля (на примере конкретного таможенного органа).

Семинар 4. Тема № 2. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации

Вопросы для опроса:

1. Федеральная таможенная служба в системе валютного контроля в Российской Федерации.
2. Административного регламента Федеральной таможенной службы по исполнению государственной функции по осуществлению в пределах своей компетенции контроля за валютными операциями резидентов и нерезидентов, не являющихся кредитными организациями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Таможенного союза, а также ввозом в Российскую Федерацию и вывозом из Российской Федерации товаров, в соответствии с международными договорами государств - членов Таможенного союза, валютным законодательством Российской Федерации и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами органов валютного регулирования».
3. Права и обязанности ФТС России как органа валютного контроля.

Темы для докладов:

1. Характеристика таможенных органов как агентов валютного контроля.
2. Регламент взаимодействия Банка России и ФТС России при обмене информацией в электронном виде.
3. Регламент сотрудничества ФТС России и ФНС России.

Семинар 5. Тема № 2. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации

Вопросы для опроса:

1. Права и обязанности РТУ, таможен и таможенных постов как органов валютного контроля.
2. Структурные подразделения ФТС России, реализующие функции по валютному контролю.
3. Правовые основы взаимодействия органов и агентов валютного контроля.
4. Взаимодействие таможенных органов с органами и агентами валютного контроля.
5. Статус и полномочия таможенных органов в системе валютного контроля.

Темы докладов:

1. Характеристика правонарушений в области валютного законодательства, выявленных сотрудниками таможенных органов (на примере таможенного органа).
2. Проблемы осуществления валютного контроля таможенными органами.
3. Осуществление таможенными органами валютного контроля при таможенном декларировании товаров.
4. Осуществление таможенными органами валютного контроля при проведении проверок соблюдения участниками ВЭД требований валютного законодательства РФ.

Решение задач:

1. Составить блок-схему валютного контроля по операциям экспорта и импорта товаров и услуг.
2. Составить схему организационной структуры таможенных органов, выделить отделы, отделения и группы связанные с валютным контролем.

Типовые оценочные материалы по теме 3

Семинар 6. Тема № 3. Этапы валютного контроля при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ

Вопросы для опроса:

1. Основные этапы валютного контроля при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ.
2. Этап оформления паспорта сделки.
3. Виды договоров, на которые распространяются требования об оформлении паспорта сделки.
4. Условия, при выполнении которых резидент, заключивший внешнеторговый контракт, оформляет паспорт сделки
5. Предельные сроки представления документов и информации для оформления паспорта сделки.

Темы для докладов:

1. Порядок оформления, ведения и закрытия паспорта сделки на территории РФ.
2. Форма и порядок заполнения паспорта сделки.
3. Форма и порядок заполнения справки о валютных операциях на территории РФ.
4. Анализ динамики оформления паспортов сделок (минимум за три последних года).
5. Анализ оформления паспортов сделок по экспорту и импорту (по отраслям экономики, странам-контрагентам).

Решение задач:

Задание 1. Нарисуйте схему организации валютного контроля при экспорте товаров из Российской Федерации.

Задание 2. Нарисуйте схему организации валютного контроля при импорте товаров в Российскую Федерацию.

Задание 3. Нарисуйте схему организации валютного контроля при реэкспорте товаров.

Задание 4. Нарисуйте схему организации валютного контроля при реимпорте товаров.

Семинар 7. Тема № 3. Этапы валютного контроля при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ

Вопросы для опроса:

1. Действия должностного лица уполномоченного банка при принятии решения об оформлении паспорта сделки.
2. Действия уполномоченного банка при принятии решения о переоформлении паспорта сделки либо об отказе в переоформлении паспорта сделки.
3. Параметры сверки сведения в электронной декларации на товары и паспорте сделки.
4. Какие графы декларации на товары таможенные органы проверяют в целях валютного контроля?
5. Функции должностных лиц таможенных органов по осуществлению валютного контроля при таможенном декларировании и таможенном контроле товаров.

Темы для докладов:

1. Этап направления уполномоченными банками электронных копий паспортов сделки через электронный канал Центра информационных технологий (ЦИТ) Банка России в Центральное информационно-техническое таможенное управление (ЦИТТУ).
2. Этап контроля таможенными органами сведений, заявленных декларантом при таможенном декларировании товаров при перемещении товаров через таможенную границу ЕАЭС.

Семинар 8. Тема № 3. Этапы валютного контроля при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ

Вопросы для опроса:

1. Этап проведения таможенными органами проверок соблюдения резидентами требований актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.
2. Этап передачи информации о выявленных нарушениях валютного законодательства.
3. Содержание основных действий должностного лица таможенного органа на этапе таможенного контроля, связанные с осуществлением валютного контроля.
6. Отличия технологии контроля за внешнеторговыми бартерными сделками, предусматривающими использование платежных или расчетных средств и не предусматривающими использование платежных или расчетных средств.

Темы для докладов:

1. Контроль таможенной стоимости при бартере.
2. Осуществление валютного контроля в отношении внешнеторговых сделок резидентов, не предполагающих оформление паспорта сделки.
3. Осуществление таможенными органами Российской Федерации контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок.

Типовые оценочные материалы по теме 4

Семинар 9. Тема № 4. Организация контроля за перемещением через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов

Вопросы для опроса:

1. Понятие и содержание легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.
2. Понятия «наличные денежные средства» и «денежные инструменты».
3. Порядок перемещения наличных денежных средств и денежных инструментов через таможенную границу ЕАЭС.

Темы докладов:

1. Мировое сообщество в противодействии легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.
2. Элементы международной системы противодействия отмыванию преступных доходов и финансирования терроризма и их характеристика. ФАТФ.
3. Правоохранительный блок в Российской Федерации, обеспечивающий расследование фактов отмывания денег и финансирования терроризма и уголовное преследование лиц, совершивших указанные преступления.
4. Содержание Рекомендации 32 ФАТФ.
5. Основные тенденции ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из РФ валюты РФ, иностранной валюты, ценных бумаг, дорожных чеков в документарной форме юридическими и физическими лицами (по данным таможенной и банковской статистики, платежного баланса РФ).
6. Меры таможенных органов Российской Федерации по обеспечению противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма при осуществлении контроля за перемещением через таможенную границу Таможенного союза валюты государств - членов Таможенного союза, ценных бумаг и (или) валютных ценностей, дорожных чеков.
7. Необходимость противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.

Типовые оценочные материалы по теме 5

Семинар 10. Тема № 5. Организация работы по выявлению нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности

Вопросы для опроса:

1. Понятие и содержание проверок, проводимых таможенными органами: плановая и внеплановая, камеральная и выездная.
2. Этапы проверки, связанной с соблюдением требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов.
3. Проверка соблюдения резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства российской федерации и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов.
4. Сроки и основания для проведения проверки.
5. Ограничения при проведении проверок.
6. Как вы понимаете термин «валютные правонарушения»?
7. Какие меры ответственности установлены за нарушения валютного законодательства?

Темы докладов:

1. Проверки в рамках валютного контроля операций участников ВЭД проводимых таможенными органами.
2. Права и обязанности таможенных органов при проведении проверок соблюдения требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов.

Семинар 11. Тема № 5. Организация работы по выявлению нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности

Вопросы для опроса:

1. Порядок оформления результатов проверки. Порядок принятия решения по итогам проведения проверки.
2. Центральная и региональная базы данных валютного контроля: формирование и использование в целях проведения проверок соблюдения требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов.
3. Акт проверки и его содержание.
4. Документы (кроме акта проверки) составляемые таможенными органами РФ по итогам проверки соблюдения требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов.
5. Взаимодействие таможенных органов с иными органами и агентами валютного контроля при проведении проверок соблюдения требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов.
6. Анализ, по данным средств массовой информации, таможенной статистики, работы таможенных органов (по выбору) по выявлению нарушений участниками

ВЭД валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования. Эффективности проводимой таможенными органами работы.

Темы докладов:

1. Схемы вывода валютных средств из РФ путем завышения стоимости импортных контрактов.
2. Соккрытие экспортной выручки.
3. Выявление таможенными органами валютных нарушений в сфере ВЭД.

Решение задач:

1. Коммерческая фирма «А» в 2015 году заключила контракт с европейским поставщиком на поставку в РФ оборудования на 8 млн евро. По контракту за рубеж был перечислен аванс в размере 4 млн евро. По факту через таможенную территорию РФ было ввезено оборудование только на 1 млн евро. В 2016 году истекли сроки, указанные в контракте, однако ситуация не изменилась. «Лишние» 3 млн евро не были ни возвращены, ни покрыты товарной поставкой. Отделение таможни передало информацию правоохранительным органам. В результате дополнительных мероприятий было выявлено, что по указанному адресу фирма-резидент не находится, складских помещений ни в собственности, ни в аренде не имеет, ввезенное оборудование или документы по его законной перепродаже представить не может.

Каким образом, квалифицировать обстоятельства в части незакрытого аванса в 3 млн евро.

2. Фирма «Б» в 2015 году произвела поставку товаров зарубежному партнеру на сумму 500 тыс. долл. США, что подтверждает ФТС России. Оплата от партнера поступила в размере 450 тыс. долл. США. Сроки исполнения обязательств по контракту истекли, фирма никаких действий по взысканию остатка контрактной суммы не предприняла. Банк инициировал проверку сведений о зарубежных счетах фирмы «Б» и обнаружил, что остаток средств по контракту в 50 тыс. долл. поступил на счет представительства фирмы за рубежом напрямую от покупателя «для финансирования деятельности представительства». Какие действия должен предпринять уполномоченный банк.

3. Калининградская областная таможня в 2015 году выявила факт завышения декларантом стоимости ввозимого товара на порядок: декларация на товары с признаками завышения стоимости товара (к ввозу предполагалась машина для производства печатных плат) по цене товара 52 223 093,92 рублей за 6 штук. Однако по результатам таможенной экспертизы товара его рыночная стоимость была определена в размере 4 124 880,00 руб. Какие действия должна предпринять Калининградская таможня.

4. Сотрудники Шереметьевской таможни при таможенном контроле рейса «Дубай-Москва» задержали гражданина Азербайджана, пытавшегося незаконным способом переместить через таможенную границу 1 млн 701 тысячу долларов США. Какие действия должна предпринять Шереметьевская таможня.

5. Оперативно-розыскным отделом Таганрогской таможни в марте 2016 года в ходе проведенных мероприятий было установлено, что генеральный директор проверяемой организации заключил международный договор купли-продажи с иностранной фирмой-продавцом из Шотландии, общая сумма которого составила более 8 миллионов евро. В рамках договора продавец обязался поставить товар покупателю, а покупатель принять и оплатить товар. В результате проверки установлено, что организация перечислила денежные средства по договору купли-продажи двумя платежами на общую сумму 1,97 миллиона евро, но осуществленный платеж не был покрыт ввезенным товаром и не возвращен на территорию России. Установлено, что проверяемая фирма по юридическому адресу не находится и никогда не находилась, офисных и складских помещений в собственности и аренде не имела. Какие действия должна предпринять Таганрогская таможня.

6. Всегда ли прослеживается логика:

вид валютных операций - соответствующее ему валютное ограничение - обеспечивающие это ограничение меры валютного контроля
- направленный на охрану возникающих правоотношений состав в Кодексе РФ об административных правонарушениях?

7. Какие последствия наступают в случае несоответствия условий контракта нормам валютного законодательства? Можно в этом случае говорить о гражданско-правовой ответственности за нарушения валютного законодательства или нет и почему?

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

Типовые оценочные материалы по теме 6

Семинар 12. Тема № 6. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности
Вопросы для опроса:

1. Понятие валютного преступления.
2. Субъект и объект валютного преступления.
3. Уголовная и административная ответственность.
4. Квалификация административных правонарушений.
5. Органы валютного контроля, рассматривающие дела о правонарушениях.
6. Должностные лица таможенных органов РФ, уполномоченные составлять протоколы об административных правонарушениях.

Темы докладов:

1. Признаки уголовных преступлений.
2. признаки административных правонарушений.

Решение задач:

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

2. Юридическое лицо - резидент оказало консультационные услуги московскому представительству иностранной компании. Расчеты между ними велись в рублях в одном и том же уполномоченном банке на территории РФ. Платеж поступил на два рабочих дня позже, чем предусмотрено контрактом. Возникают ли негативные последствия для резидента? Вправе ли он сослаться на то, что платеж не признается валютной операцией? Вправе ли он сослаться на малозначительность деяния?

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

4. Юридическое лицо - резидент приобрело услуги у иностранного поставщика. Услуги оказаны в полном объеме, что подтверждено документами и не оспаривается сторонами. Однако резидент произвел платеж на меньшую сумму, чем указано в паспорте сделки, так как произвел удержание налога на доход 20% и налога на добавленную стоимость 18% от цены контракта. Угрожают ли нерезиденту неблагоприятные последствия как нарушителю правил репатриации? Подлежит ли он административной ответственности за предоставление уполномоченному банку недостоверной информации?

5. Компания-резидент выполняла строительные работы в офисе московского представительства компании-нерезидента. Платеж произведен одновременно в рублях со счета нерезидента в уполномоченном банке на счет резидента в другом уполномоченном банке в срок, предусмотренный контрактом. При этом паспорт сделки в уполномоченном банке резидент не открывал, справку о подтверждающих документах и сами подтверждающие документы в уполномоченный банк не представлял. Подлежит ли компания-резидент и ее руководитель административной ответственности? Должна ли быть принята во внимание их ссылка на то, что они добросовестно заблуждались в отношении необходимости открытия паспорта сделки, совершаемой исключительно на территории РФ и в валюте Российской Федерации?

6. Юридическое лицо - резидент поставило товары на экспорт. В срок, установленный контрактом, покупатель оплату не произвел. Спустя шесть месяцев по истечении этого срока резидент узнал о начале его проверки, получив требование о представлении документов от таможенного органа.

Незамедлительно связавшись с должником, резидент оперативно произвел следующие действия:

- добился от должника платежа и получил средства на свой счет в уполномоченном банке до истечения срока представления документов;
- одновременно договорился с должником о подписании дополнительного соглашения к контракту, в котором первоначальный срок платежа был изменен и стал совпадать с датой фактического платежа. Дата соглашения, дата платежа и дата фактического поступления средств - один и тот же день.

В итоге на запрос валютного контроля был представлен пакет документов, свидетельствующих о получении платежа в срок, установленный контрактом (с учетом дополнительного соглашения сторон).

Позволят ли такие действия избежать ответственности за нарушение правил репатриации выручки? Будут ли действия юридического лица и (или) его должностных лиц подлежать квалификации как нарушение установленного порядка оформления паспортов сделок?

Семинар 13. Тема № 6. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности
Вопросы для опроса:

1. Статьи Уголовного кодекса РФ и Кодекса РФ об административных правонарушениях, которыми предусмотрена ответственность за нарушение требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.
2. Меры административной ответственности за нарушение требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.
3. Привлечение таможенными органами резидентов и нерезидентов к административной и уголовной ответственности за нарушение требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.

Типовые оценочные материалы по теме 7

Семинар 14. Тема № 7. Контроль за соблюдением законодательства ЕАЭС и Российской Федерации о драгоценных металлах и драгоценных камнях при перемещении через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ драгоценных металлов и драгоценных камней
Вопросы для опроса:

1. Порядок ввоза на таможенную территорию ЕАЭС и вывоза с таможенной территории ЕАЭС драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы.
2. Кимберлийский процесс. Сертификат Кимберлийского процесса.
3. Государственный финансовый контроль с участием таможенных органов Российской Федерации.

Темы для докладов:

1. Рынок драгоценных металлов и драгоценных камней. Общая характеристика. Состав и особенности внешнеэкономических сделок на мировом рынке драгоценных металлов и драгоценных камней.

Тестовые задания:

1. Какое из перечисленных лиц является резидентом Российской Федерации?

- а) Дипломатическое представительство Канады в Москве;
- б) Текстильная фабрика «Спартак», созданная в соответствии с законодательством РФ и находящаяся в г. Иваново
- в) Представительство ООН в Норвегии;
- г) Представительство Международного Красного Креста в Москве.

2. Расчеты между резидентами в валюте Российской Федерации являются валютными операциями.

- а) верно;
- б) неверно.

3. Федеральная таможенная служба России (ФТС России) является:

- а) органом валютного регулирования;
- б) органом валютного контроля;
- в) агентом валютного контроля.

4. Административная ответственность за нарушение валютного законодательства РФ установлена:

- а) Налоговым кодексом РФ;
- б) Таможенным кодексом ТС;
- в) Кодексом РФ об административных правонарушениях;
- г) Уголовным кодексом РФ.

5. ФЗ от 10.12.2003 №173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" исключил из состава валютных ценностей:

- а) валюту Российской Федерации;
- б) внутренние ценные бумаги;
- в) драгоценные металлы
- г) внешние ценные бумаги.

6. Меры ответственности, установленные законодательством Российской Федерации за нарушение валютного законодательства, имеют право применять:

- а) агенты валютного контроля;
- б) органы валютного контроля и их должностные лица;
- в) органы и агенты валютного контроля;
- г) таможенные органы.

7. Вывоз наличной иностранной валюты:

- а) разрешается без декларирования в размере 10 000\$;
- б) не ограничивается размером вывоза наличной валюты.

8. Обязательному декларированию подлежит вывоз иностранной валюты в размере:

- а) 10 000\$;
- б) свыше 10 000\$;
- в) 10 000\$, включая: валюту РФ, иностранную валюты и дорожные чеки.

- 9. Паспорт сделки по экспортно-импортным контрактам оформляется уполномоченным банком в:**
- а) 4-х экземплярах;
 - б) 2-х экземплярах;
 - в) более 5-ти экземпляров.
- 10. Контроль за сроками исполнения и стоимостной сбалансированностью бартерных контрактов осуществляют (ет):**
- а) таможенные органы;
 - б) правительство РФ;
 - в) банки;
 - г) налоговые органы.
- 11. Органами валютного регулирования в РФ являются:**
- уполномоченные банки
 - Федеральная таможенная служба
 - Центральный банк и Правительство
 - Центральный банк и Федеральная служба финансово-бюджетного надзора
- 12. Органами валютного контроля в РФ являются:**
- уполномоченные банки
 - Федеральная таможенная служба
 - Центральный банк и Правительство
 - Центральный банк и Федеральная служба финансово-бюджетного надзора
- 13. Агентами валютного контроля в РФ являются:**
- уполномоченные банки, профессиональные участники рынка ценных бумаг, таможенные и налоговые органы
 - Федеральная служба по финансовым рынкам
 - Центральный банк и Правительство
 - Центральный банк и Федеральная служба финансово-бюджетного надзора
- 14. Драгоценные металлы относятся к валютным ценностям:**
- да
 - нет
 - да, если они в виде слитка стандартной массы и пробы
 - да, если они размещены на ответственное хранение в банк
- 15. Сфера действия закона «О валютном регулировании и валютном контроле» ограничена:**
- территорией РФ и стран СНГ
 - территорией РФ и стран ЕАЭС
 - территорией РФ
 - сфера действия в законе не определена
- 16. Физические лица – резиденты имеют право единовременно вывозить наличную иностранную валюту в сумме не более эквивалента:**
- 3000 долларов США
 - 5000 долларов США
 - 10000 долларов США
 - не имеют право вывоза
 - без ограничений
- Уполномоченные банки - это:**
- кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющие право на основании лицензий Центрального банка Российской Федерации осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте, а также действующие на территории Российской Федерации в соответствии с лицензиями ЦБ РФ филиалы кредитных организаций, созданных в соответствии с

- законодательством иностранных государств, имеющие право осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте
- кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющие право на основании лицензий Центрального банка Российской Федерации осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте, а также кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, имеющие право осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте и в рублях
- только кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющие право на основании лицензий Центрального банка Российской Федерации осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте

Шкала оценивания

Текущий контроль:

Критерии оценки опроса. Опрос проводится по темам 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 и реализуется на основе разноуровневых задач и заданий:

а) **репродуктивного уровня**, позволяющие оценить и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела дисциплины.

Разные задания этого уровня оцениваются на основании следующих *критериев*:

- точность воспроизведения учебного материала (воспроизведение терминов, алгоритмов, методик, правил, фактов и т.п.);
- точность в описании фактов, явлений, процессов с использованием терминологии;
- точность различения и выделения изученных материалов;

б) **реконструктивного уровня**, позволяющие оценить и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей;

Критерием оценки является:

- продемонстрирована способность анализировать и обобщать информацию;
- продемонстрирована способность синтезировать на основе данных новую информацию;
- сделаны обоснованные выводы на основе интерпретации информации, разъяснения;
- установлены причинно-следственные связи, выявлены закономерности;

в) **творческого уровня**, позволяющие оценить и диагностировать умения интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.

Критерии оценки:

- продемонстрирована способность оценивать, делать заключения с учетом внутренних условий или внешних критериев;
- продемонстрирован междисциплинарный подход к решению задачи, осуществлена интеграция знаний из разных научных областей;
- сформулированы критерии для оценки, создана система доказательств, убедительно аргументирующая выводы, положенные в основу решения задачи.

Оценка «5»	Задание выполнено полностью
Оценка «4»	Задание выполнено с незначительными погрешностями
Оценка «3»	Обнаруживает знание и понимание большей части задания

Критерии оценки доклада. Доклад проводится по темам 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7. При оценке доклада используются следующие критерии:

- соответствие выступления теме, поставленным целям и задачам;
- проблемность / актуальность;
- новизна / оригинальность полученных результатов;
- глубина / полнота рассмотрения темы;
- доказательная база / аргументированность / убедительность / обоснованность выводов;
- логичность / структурированность / целостность выступления;
- речевая культура (стиль изложения, ясность, четкость, лаконичность, красота языка, учет аудитории, эмоциональный рисунок речи, доходчивость, пунктуальность, невербальное сопровождение, оживление речи афоризмами, примерами, цитатами и т.д.);
- используются ссылки на информационные ресурсы (сайты, литература);
- наглядность / презентабельность (если требуется);
- самостоятельность суждений / владение материалом / компетентность.

Оценка «5»	Доклад соответствует всем критериям
Оценка «4»	Доклад выполнен с незначительными погрешностями
Оценка «3»	Доклад соответствует большей части критериев оценки
Оценка «2»	Доклад не подготовлен

Общая оценка за доклад учитывает также его презентацию, и ответы на Вопросы для опроса.

Критерии оценки тестирования. Тестирование проводится на последнем семинаре тема 7 и реализуется на основе блока тестовых заданий.

Оценочные параметры тестового задания

Длительность контроля	10-15 мин
Критерии оценки:	% правильных ответов
«5», если	90-100 %
«4», если	70-89 %
«3», если	50-69 %
«2», если	менее 50 %

Критерии оценки решения задач. Решение задач проводится по теме 5 и реализуется на основе блока ситуационных заданий.

Оценочные параметры выполнения задания

Длительность контроля	10-15 мин
Критерии оценки:	% решения задания
«5», если	100 %
«4», если	70-99 %
«3», если	50-69 %:
«2», если	менее 50 %

Критерии оценки заполнения форм документов. Заполнение форм документов проводится по темам 2, 3, 4 и реализуется на основе представленных форм документов.

Оценочные параметры выполнения задания

Длительность контроля	10-15 мин
Критерии оценки:	% выполнения задания

«5», если	100 %
«4», если	70-99 %
«3», если	50-69 %
«2», если	менее 50 %

4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации

4.3.1. Формируемые компетенции

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-10	Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней	10.1.1	Способен выбрать, проанализировать и сформулировать основные требования действующего валютного законодательства Российской Федерации, которые регламентируют порядок перемещении через таможенную границу ЕАЭС товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.
		10.1.2	Способен оформить паспорт сделки как основной инструмент валютного контроля внешнеэкономической деятельности.
		10.1.3	Способен осуществить государственный контроль поступлений валютной выручки от экспортных операций; способен применять методику проведения валютного контроля обоснованности уплаты платежей в иностранной валюте за импортируемые товары; способен осуществлять валютный контроль в соответствии с компетенцией таможенных органов

ПК-11	Умение осуществлять контроль за соблюдением запретов и ограничений, установленных в соответствии с законодательством Таможенного союза и Российской Федерации о государственном регулировании внешнеторговой деятельности	11.4	Способность осуществлять валютный контроль валютных операций, в отношении которых устанавливаются ограничения
-------	---	------	---

4.3.2 Типовые оценочные средства

Перечень вопросов для подготовки к промежуточной аттестации (зачету)

1. Сформулируйте основные особенности проведения валютных операций резидентами и нерезидентами в РФ.
2. Перечислите и раскройте содержание валютных ограничений, предусмотренных Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
3. Каково значение Федеральной таможенной службы в системе валютного контроля в РФ?
4. Как организован валютный контроль в таможенных органах РФ?
5. С кем из органов и агентов валютного контроля взаимодействует ФТС России при проведении валютного контроля?
6. Назовите условия, при выполнении которых резидент, заключивший внешнеторговый контракт, должен оформить паспорт сделки?
7. Раскройте содержание основных действий должностного лица таможенного органа на этапе таможенного контроля, связанные с осуществлением валютного контроля.
8. Проверка соответствия сведений, заявленных в гр. 22, 24, 42 декларации на товары, требования о заполнении.
9. Параметры сверки сведений в электронной декларации на товары и паспорте сделки.
10. Каким образом осуществляется валютный контроль в отношении внешнеторговых сделок резидентов, не предполагающих оформление паспорта сделки?
11. Как осуществляется таможенными органами РФ контроль за исполнением внешнеторговых бартерных сделок?
12. В чем состоят отличия технологии контроля за внешнеторговыми бартерными сделками, предусматривающими использование платежных или расчетных средств и не предусматривающими использование платежных или расчетных средств?
13. Раскройте порядок перемещения наличных денежных средств и денежных инструментов через таможенную границу ЕАЭС.
14. Какие усилия предпринимаются мировым сообществом для противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма?
15. Из каких элементов состоит международная система противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма?

16. Каким образом таможенными органами Российской Федерации обеспечиваются меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при осуществлении контроля за перемещением через таможенную границу Таможенного союза валюты государств - членов Таможенного союза, ценных бумаг и (или) валютных ценностей, дорожных чеков?
17. Какими статьями Уголовного кодекса РФ и Кодекса РФ об административных правонарушениях предусмотрена ответственность за нарушение требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования?
18. Какие меры административной ответственности применяются за нарушение требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования?
19. Могут ли таможенные органы привлекать резидентов и нерезидентов к административной и уголовной ответственности за нарушение требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования и почему?
20. Какими правами и обязанностями наделены таможенные органы при проведении проверок соблюдения требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов?
21. Как формируются и используются в целях проведения проверок соблюдения требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов центральная и региональная базы данных валютного контроля?
22. Из каких этапов состоит проверка соблюдения требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов?
23. Что должно быть отражено в акте проверки?
24. Какие документы (кроме акта проверки) и в каких случаях могут быть составлены таможенными органами РФ по итогам проверки соблюдения требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов?
25. Как осуществляется взаимодействие таможенных органов с иными органами и агентами валютного контроля при проведении проверок соблюдения требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов?
26. Органы и агенты валютного контроля.
27. Права и обязанности таможенных органов Российской Федерации при осуществлении валютного контроля.
28. Паспорт сделки: содержание, порядок оформления, применение в целях валютного контроля.
29. Механизм контроля за валютными операциями резидентов, связанными с осуществлением внешнеэкономической деятельности.
30. Ответственность резидентов за нарушение требований валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.
31. Порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов физическими лицами.

32. Должностные лица таможен, таможенных постов, уполномоченные составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание в соответствии со своими должностными (функциональными) обязанностями.

Шкала оценивания

Этап освоения компетенции	Показатель оценивания	Критерий оценивания	Средства (методы) оценивания
ПК-10: 10.1.1. Способен выбрать, проанализировать и сформулировать основные требования действующего валютного законодательства Российской Федерации, которые регламентируют порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней	- формулирует основные требования действующих нормативных правовых актов, регламентирующих порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней. - анализирует основные требования действующих нормативных правовых актов, регламентирующих порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней	Посещает учебные занятия по дисциплине для получения итоговой оценки. Вовлечен в групповую работу в аудитории. Добросовестно выполняет самостоятельную работу. Свободно использует понятийно-терминологический аппарат.	1. Устный опрос 2. Тестирование по основным категориям и понятиям. 3. Доклады.
10.1.2. Способен оформить паспорт сделки как основной инструмент валютного контроля внешнеэкономической деятельности	- применяет основные требования действующих нормативно-правовых актов, регламентирующих порядок оформления паспорта сделки; - приводит виды документов, необходимые при заполнении паспорта сделки; - самостоятельно осуществляет контроль правильности заполнения	Посещает учебные занятия по дисциплине для получения итоговой оценки. Вовлечен в групповую работу в аудитории. Добросовестно выполняет самостоятельную работу. Правильно и точно заполняет паспорт	1. Устный опрос 2. Доклады 3. Заполнение графа паспорта внешнеэкономической сделки.

	<p>всех граф паспорта внешнеэкономической сделки;</p> <p>- способен выявить ошибки, объяснить их и сформулировать причины возникновения;</p> <p>- поясняет связь информации, представленной в таможенных документах и паспорте внешнеэкономической сделки.</p>	<p>внешнеэкономической сделки как основной инструмент валютного контроля.</p>	
<p>10.1.3. Способен осуществить государственный контроль поступлений валютной выручки от экспортных операций; способен применять методику проведения валютного контроля обоснованности уплаты платежей в иностранной валюте за импортируемые товары; способен осуществлять валютный контроль в соответствии с компетенцией таможенных органов</p>	<p>- формулирует основные составляющие технологии проведения валютного контроля;</p> <p>- обосновывает свои действия ссылками на действующие нормативные правовые акты в Российской Федерации и ЕАЭС.</p> <p>- осуществляет валютный контроль в соответствии с нормативными правовыми актами по вопросам валютного регулирования и контроля;</p> <p>- использует систему знаний о содержании и формах валютных отношений для решения практических задач, связанных с валютными операциями и валютными расчетами.</p> <p>- формулирует функции органов валютного контроля;</p> <p>- поясняет принципы и механизмы осуществления валютного контроля в соответствии с компетенцией таможенных органов.</p>	<p>Посещает учебные занятия по дисциплине для получения итоговой оценки.</p> <p>Вовлечен в групповую работу в аудитории.</p> <p>Добросовестно выполняет самостоятельную работу.</p> <p>Свободно использует понятийно-терминологический аппарат.</p> <p>Демонстрирует творческое и гибкое мышление.</p> <p>При ответе выстраивает логичную систему аргументов, подкрепленных конкретными примерами.</p>	<p>1. Устный опрос</p> <p>2. Доклады</p> <p>3. Решение практических задач</p> <p>4. Тестирование по основным категориям и понятиям.</p>
<p>ПК-11:</p> <p>11.4. Способность осуществлять валютный</p>	<p>- самостоятельно осуществляет контроль документов, подтверждающих</p>	<p>Посещает учебные занятия по дисциплине для получения итоговой</p>	<p>1. Опрос</p> <p>2. Доклады</p> <p>3. Тестирование</p>

контроль валютных операций, в отношении которых устанавливаются ограничения	соблюдение ограничений; - способен выявить ошибки в документах, объяснить их и сформулировать причины возникновения; - поясняет связь информации, представленной в документах, подтверждающих соблюдение ограничений.	оценки. Проявляет активность. Добросовестно и в срок выполняет самостоятельную и индивидуальную работу. Свободно использует понятийно-терминологический аппарат. Вовлечен в групповую работу в аудитории и проявляет активность. При ответе выстраивает логичную систему аргументов, подкрепленных конкретными примерами. Демонстрирует творческое и гибкое мышление.	по основным категориям и понятиям 4. Оформление документов.
---	---	--	--

4.4. Методические материалы

Оценивание обучающихся в процессе поэтапного освоения ими компетенций, формируемых данной дисциплиной осуществляется с использованием балльно-рейтинговой системы. Рейтинговая оценка по дисциплине осуществляется по 100-балльной шкале и складывается из текущих оценок посещаемости занятий, защиты результатов работ (опрос (О), доклад (Д), тестирование (Т), решение задач (РЗ), заполнение документов (ЗФД), выполняемых на практических занятиях, выполняемой внеаудиторной работы индивидуальных заданий (ИЗ), знаний, умений и навыков на промежуточной аттестации.

Максимальное количество баллов, которое студент может набрать за текущую и промежуточную аттестации по дисциплине в семестре, распределяется в следующей пропорции:

- текущая работа – 70 баллов, при этом, посещаемость студентом аудиторных занятий, не может быть оценена более 10 баллами;
- промежуточная аттестация (сдача зачета) – 30 баллов.

Оценочная 100-балльная шкала и перевод ее в оценку

Сумма баллов, полученная за семестр на текущих аттестациях по итогам рубежного среза	Баллы, полученные на зачете	Общая сумма баллов за работу в семестре и на промежуточной аттестации	Итоговая оценка
1	2	3	4

60 – 70	25 – 30	85-100	зачтено
45 – 64	25 – 30	75 – 94	зачтено
		70 - 89	
	< 25, но не < 10	55 - 88	
	< 10	< 55	не зачтено

Текущий контроль оценивается интервалом 45–70 баллов, а промежуточная аттестация – 10–30 баллов. Сумма баллов текущего контроля и промежуточной аттестации в интервале 55–100 баллов соответствует положительной оценке знаний, умений, навыков (опыта деятельности) обучающегося и позволяет преподавателю поставить оценку по дисциплине.

Зачет проводится в устной форме по вопросам. Прием зачета в случае прохождения промежуточной аттестации производится в соответствии с порядком и условиями, установленными в ИПиНБ.

Подготовка к зачету предусматривает устное повторение пройденного учебного материала по дисциплине (с использованием конспектов, учебных пособий, дополнительной литературы), а также дополнительное конспектирование этих источников по перечню вопросов, выносимых на зачет.

На зачете преподавателю предоставляется право задавать обучающимся дополнительные вопросы, а также, помимо теоретических вопросов, давать ситуационные задачи и примеры, направленные на оценку умения и навыков составляющих компетенций. Количество вопросов – 3, один из которых – практическое задание.

Перевод числовых оценок в 100-балльную шкалу:

- эквивалент оценки «зачтено» - 55 – 100 баллов;
- эквивалент оценки «не зачтено» - < 55 баллов.

Оценивание обучающегося на зачете по дисциплине

Баллы БРС	Оценка зачета	Критерии оценки ответа	Требования к знаниям
10 – 30	зачтено	<p>1. Дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показано умение выделить существенные и несущественные признаки, причинно-следственные связи. Ответ четко структурирован, логичен, изложен в терминах дисциплины.</p> <p>2. Дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показано умение выделить существенные и несущественные признаки, причинно-следственные связи. Ответ четко структурирован, логичен, изложен в терминах</p>	<p>Оценка «зачтено» выставляется обучающемуся, если он:</p> <p>на уровне знаний:</p> <p>ПК-10: знает требования действующих нормативных правовых актов, регламентирующих порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней;</p> <p>ПК-11: положения таможенного законодательства ЕАЭС, законодательства Российской Федерации в сфере соблюдения</p>

	<p>дисциплины. Однако допущены незначительные ошибки или недочеты, исправленные студентом с помощью «наводящих» вопросов преподавателя.</p> <p>3. Дан полный, но недостаточно последовательный ответ на поставленный вопрос, но при этом показано умение выделить существенные и несущественные признаки и причинно-следственные связи. Ответ логичен и изложен в терминах дисциплины. Могут быть допущены 1-2 ошибки в определении основных понятий, которые исправлены студентом самостоятельно или с помощью «наводящих» вопросов преподавателя.</p> <p>4. Дан недостаточно полный и недостаточно развернутый ответ. Логика и последовательность изложения имеют нарушения. Допущены ошибки в раскрытии понятий, употреблении терминов. Студент не способен самостоятельно выделить существенные и несущественные признаки и причинно-следственные связи. Студент может конкретизировать обобщенные знания, доказав на примерах их основные положения только с помощью преподавателя. Речевое оформление требует поправок, коррекции. Допущены 1-2 ошибки в определении основных понятий, которые, которые студент затрудняется исправить самостоятельно.</p> <p>5. Дан неполный ответ, логика и последовательность изложения имеют существенные нарушения. Допущены грубые ошибки при определении сущности раскрываемых понятий, теорий, явлений,</p>	<p>запретов и ограничений внешнеторговой деятельности, необходимой для таможенных целей, виды разрешительных документов и требования по их оформлению (лицензии, разрешения, сертификаты соответствия, декларации о соответствии и др.);</p> <p>на уровне умений: ПК-10: умеет оформлять паспорт внешнеэкономической сделки как основной инструмент валютного контроля внешнеэкономической деятельности, необходимый для таможенных целей; ПК-11: оформлять и анализировать разрешительные документы;</p> <p>на уровне навыка (опыта деятельности): ПК-10: владеет практическими навыками проведения валютного контроля в соответствии с компетенцией таможенных органов; ПК-11: навыками контроля документов, подтверждающих соблюдение запретов и ограничений внешнеторговой деятельности, работать с документами, используемыми при осуществлении валютного контроля: грузовой таможенной декларацией, счет-фактурой (инвойсом), счет-проформой, внешнеторговым договором; внешнеторговым договором;</p>
--	---	---

		<p>вследствие непонимания студентом их существенных и несущественных признаков и связей. В ответе отсутствуют выводы. Умение раскрыть конкретные проявления обобщенных знаний не показано. Речевое оформление требует поправок, коррекции.</p>	
менее 10	не зачтено	<p>1. Дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.</p> <p>2. Не получены ответы по базовым вопросам дисциплины.</p>	<p><i>Оценка «не зачтено»</i> выставляется обучающемуся, если он:</p> <p>на уровне знаний: ПК-10; не знает требования действующих нормативных правовых актов, регламентирующих порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней; ПК-11: положения таможенного законодательства ЕАЭС, законодательства Российской Федерации в сфере соблюдения запретов и ограничений внешнеторговой деятельности, необходимой для таможенных целей, виды разрешительных документов и требования по их оформлению (лицензии, разрешения, сертификаты соответствия, декларации о соответствии и др.);</p> <p>на уровне умений: ПК-10: не умеет оформлять паспорт внешнеэкономической сделки как основной инструмент валютного контроля внешнеэкономической деятельности, необходимый для таможенных целей; ПК-11: оформлять и анализировать разрешительные документы;</p> <p>на уровне навыка (опыта деятельности): - не владеет практическими навыками проведения валютного контроля в соответствии с компетенцией таможенных органов (ПК-10); навыками контроля документов, подтверждающих</p>

			соблюдение запретов и ограничений внешнеторговой деятельности (ПК-11).
--	--	--	--

Критерии оценки ответа студента на зачете в баллах

№ п/п	Критерий	Количество баллов	
		3 вопроса	
		минимум по одному вопросу	максимум по одному вопросу
1.	Использование лекционного материала при ответе	1	5
2.	Использование дополнительного материала при ответе	1	5
3.	Объем и содержание ответа (знания, умения, навыки)	3	5
4.	Ответы на дополнительные вопросы	2	5
5.	Личные качества студента, культура изложения: связность, четкость, логичность, грамотность и т.п.)	1	5
6.	Решение практического задания	2	5

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Цель методических рекомендаций - обеспечить обучающемуся оптимальную организацию процесса изучения дисциплины, а также выполнения различных форм самостоятельной работы.

Обучающимся необходимо ознакомиться: с содержанием рабочей программы дисциплины, с целями и задачами дисциплины, ее связями с другими дисциплинами образовательной программы, методическими разработками по данной дисциплине, имеющимся на образовательном портале и сайте кафедры, с графиком консультаций преподавателей кафедры.

Рекомендации по подготовке к лекционным занятиям (теоретический курс).

Изучение дисциплины требует систематического и последовательного накопления знаний, следовательно, пропуски отдельных тем не позволяют глубоко освоить предмет. Именно поэтому контроль над систематической работой обучающихся всегда находится в центре внимания кафедры.

Обучающимся необходимо:

- перед каждой лекцией просматривать рабочую программу дисциплины, что позволит сэкономить время на записывание темы лекции, ее основных вопросов, рекомендуемой литературы;
- на отдельные лекции приносить соответствующий материал на бумажных носителях, представленный лектором на портале или присланный на «электронный почтовый ящик группы» (таблицы, графики, схемы). Данный материал будет охарактеризован, прокомментирован, дополнен непосредственно на лекции;
- перед очередной лекцией необходимо просмотреть по конспекту материал предыдущей лекции. При затруднениях в восприятии материала следует обратиться к основным литературным источникам. Если разобраться в материале опять не удалось, то обратитесь к лектору (по графику его консультаций) или к преподавателю на практических занятиях.

Рекомендации по подготовке к практическим (семинарским) занятиям.

Обучающимся следует:

- приносить с собой рекомендованную преподавателем литературу к конкретному занятию;
- до очередного практического занятия по рекомендованным литературным источникам проработать теоретический материал, соответствующей темы занятия и отработать задания, определённые для подготовки к практическому занятию;
- при подготовке к практическим занятиям следует обязательно использовать не только лекции, учебную литературу, но и нормативно-правовые акты и материалы правоприменительной практики;
- теоретический материал следует соотносить с правовыми нормами, так как в них могут быть внесены изменения, дополнения, которые не всегда отражены в учебной литературе;
- в начале занятий задать преподавателю Вопросы для опроса по материалу, вызвавшему затруднения в его понимании и освоении при решении задач, заданных для самостоятельного решения;
- в ходе практического занятия давать конкретные, четкие ответы по существу вопросов;
- на занятии доводить каждую задачу до окончательного решения, демонстрировать понимание проведенных расчетов (анализов, ситуаций), в случае затруднений обращаться к преподавателю.

Методические рекомендации по подготовке доклада.

Одной из форм самостоятельной работы обучающегося является подготовка научного доклада, для обсуждения его на практическом (семинарском) занятии по темам 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7.

Цель научного доклада - развитие у обучающихся навыков аналитической работы с научной литературой, анализа дискуссионных научных позиций, аргументации собственных взглядов. Подготовка научных докладов также развивает творческий потенциал обучающихся.

Научный доклад готовится под руководством преподавателя, который ведет практические (семинарские) занятия.

Рекомендации обучающемуся:

- перед началом работы по написанию научного доклада согласовать с преподавателем тему, структуру, литературу, а также обсудить ключевые Вопросы для опроса, которые следует раскрыть в докладе;
- представить доклад научному руководителю в письменной форме;
- выступить на семинарском занятии с 10-минутной презентацией своего научного доклада, ответить на Вопросы для опроса студентов группы.

Требования:

- к оформлению научного доклада: шрифт – Times New Roman, размер шрифта - 14, межстрочный интервал - 1,5, размер полей - 2,5 см, отступ в начале абзаца - 1,25 см, форматирование по ширине); листы доклада скреплены скоросшивателем. На титульном листе указывается наименование учебного заведения, название кафедры, наименование дисциплины, тема доклада, ФИО обучающегося;
- к структуре доклада - оглавление, введение (указывается актуальность, цель и задачи), основная часть, выводы автора, список литературы (не менее 5 позиций). Объем согласовывается с преподавателем. В конце работы ставится дата выполнения и подпись обучающегося, выполнившего работу.

Методические рекомендации по выполнению различных форм самостоятельных домашних заданий.

Самостоятельная работа студентов включает в себя выполнение различного рода заданий, которые ориентированы на более глубокое усвоение материала изучаемой

дисциплины. По каждой теме учебной дисциплины студентам предлагается перечень заданий для самостоятельной работы.

К выполнению заданий для самостоятельной работы предъявляются следующие требования: задания должны выполняться самостоятельно и представляться в установленный срок, а также соответствовать установленным требованиям по оформлению.

Студентам следует:

- руководствоваться графиком самостоятельной работы, определенным РПД;
- выполнять все плановые задания, выдаваемые преподавателем для самостоятельного выполнения, и разбирать на семинарах и консультациях неясные вопросы для опроса;
- использовать при подготовке методические разработки кафедры по написанию рефератов, эссе, контрольных работ;
- при подготовке к промежуточному контролю параллельно прорабатывать соответствующие теоретические и практические разделы дисциплины, фиксируя неясные моменты для их обсуждения на плановой консультации.

Методические рекомендации по работе с литературой.

Любая форма самостоятельной работы студента (подготовка к семинарскому занятию, написание эссе, контрольной работы, доклада и т.п.) начинается с изучения соответствующей литературы как в библиотеке, так и дома.

К каждой теме учебной дисциплины подобрана основная и дополнительная литература.

Основная литература - это учебники и учебные пособия.

Дополнительная литература - это монографии, сборники научных трудов, журнальные и газетные статьи, различные справочники, энциклопедии, интернет ресурсы.

Рекомендации студенту:

- выбранную монографию или статью целесообразно внимательно просмотреть. В книгах следует ознакомиться с оглавлением и научно-справочным аппаратом, прочитать аннотацию и предисловие. Целесообразно ее пролистать, рассмотреть иллюстрации, таблицы, диаграммы, приложения. Такое поверхностное ознакомление позволит узнать, какие главы следует читать внимательно, а какие прочитать быстро;
- в книге или журнале, принадлежащие самому студенту, ключевые позиции можно выделять маркером или делать пометки на полях. При работе с Интернет-источником целесообразно также выделять важную информацию;
- если книга или журнал не являются собственностью студента, то целесообразно записывать номера страниц, которые привлекли внимание. Позже следует возвратиться к ним, перечитать или переписать нужную информацию. Физическое действие по записыванию помогает прочно заложить данную информацию в «банк памяти».

Выделяются следующие виды записей при работе с литературой:

Конспект - краткая схематическая запись основного содержания научной работы. Целью является не переписывание произведения, а выявление его логики, системы доказательств, основных выводов. Хороший конспект должен сочетать полноту изложения с краткостью.

Цитата - точное воспроизведение текста. Заключается в кавычки. Точно указывается страница источника.

Тезисы - концентрированное изложение основных положений прочитанного материала.

Аннотация - очень краткое изложение содержания прочитанной работы.

Резюме - наиболее общие выводы и положения работы, ее концептуальные итоги. Записи в той или иной форме не только способствуют пониманию и усвоению изучаемого материала, но и помогают вырабатывать навыки ясного изложения в письменной форме тех или иных теоретических вопросов.

6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

6.1. Основная литература.

1. Скудалова Т.В. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебник/ Скудалова Т.В.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2015.— 376 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/27969.html>.
2. Тимофеева Е.Ю. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Тимофеева Е.Ю.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2015.— 256 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/47684.html>.
3. Зубач А.В. Выявление и основы расследований административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Зубач А.В., Сафонов П.Н.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2014.— 132 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/27970.html>

6.2. Дополнительная литература.

1. Быковская Н.В. Правовые и организационные основы таможенного контроля и правоохранительной деятельности таможенных органов РФ [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Быковская Н.В., Асмарян О.Г.— Электрон. текстовые данные.— М.: Российский государственный аграрный заочный университет, 2010.— 76 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/20661.html>.
2. Вагин В.Д. Таможенные органы и их роль в обеспечении экономической безопасности в сфере ВЭД [Электронный ресурс]: учебное пособие для специальности «Таможенное дело»/ Вагин В.Д.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2016.— 120 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/54374.html>.
3. Валютный контроль при импорте [Электронный ресурс]/ — Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2013.— 155 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14499.html>.
4. Валютный контроль при осуществлении внешнеторговых сделок [Электронный ресурс]: общие вопросы/ — Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2013.— 1904 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14500.html>.
5. Валютный контроль при экспорте [Электронный ресурс]/ — Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2013.— 6426 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14501.html>.
6. Чаплыгина М.А. Основы документооборота в таможенных органах [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Чаплыгина М.А., Коварда В.В.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2015.— 282 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/27978.html>.
7. Особенности защиты таможенными органами РФ прав интеллектуальной собственности [Электронный ресурс]: учебное пособие/ С.П. Еськова [и др.].— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2015.— 272 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/47669.html>.
8. Тотчиев Ф.Г. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Тотчиев Ф.Г.— Электрон. текстовые данные.— Владикавказ: Владикавказский институт управления, 2011.— 294 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/57826.html>.
9. Арский А.А. Механизм управления взаимодействием таможенных органов с участниками внешнеэкономической деятельности с использованием услуг транспортно-логистических компаний [Электронный ресурс]: монография/ Арский

- А.А.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, 2014.— 127 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/60245.html>.
10. Федоров В.В. Информационные технологии в юридической деятельности таможенных органов [Электронный ресурс]: учебник/ Федоров В.В.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2015.— 480 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/54380.html>.
 11. Рожкова Ю.В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов [Электронный ресурс]: методические указания для самостоятельной работы/ Рожкова Ю.В.— Электрон. текстовые данные.— Оренбург: Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2014.— 52 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/50091.html>.
 12. Ермолаева Е.В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов [Электронный ресурс]/ Ермолаева Е.В.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2015.— 228 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/47682.html>.
 13. Сафонов П.Н. Административное принуждение, применяемое таможенными органами (теоретико-прикладное исследование) [Электронный ресурс]: монография/ Сафонов П.Н.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2016.— 424 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/47406.html>.
 14. Волков В.Ф. Управление таможенными органами [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Волков В.Ф.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2014.— 204 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/27982.html>.
 15. Элова Г.В. Основы документооборота в таможенных органах [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Элова Г.В.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2014.— 206 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/27977.html>.
 16. Зубач А.В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Зубач А.В., Сафонов П.Н.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2013.— 208 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.html>.
 17. Основы таможенного дела. Первоначальная подготовка должностных лиц таможенных органов. Часть 1 [Электронный ресурс]: учебное пособие/ В.В. Байкалова [и др.].— Электрон. текстовые данные.— Владивосток: Владивостокский филиал Российской таможенной академии, 2011.— 410 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/25772.html>.
 18. Бахтин Р.В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Бахтин Р.В.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2013.— 45 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/12813.html>.
 19. Таможенный контроль [Электронный ресурс]: общие вопросы/ — Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2013.— 4039 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/13849.html>.
 20. Таможенное право [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция» и «Таможенное дело»/ И.Б. Кардашова [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012.— 463 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8782.html>.
 21. Валютное право [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Ю.М. Литвинова [и др.].— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2014.— 103 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/23108.html>.
 22. Крылов В.Е. Контракты и внешнеторговая документация [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Крылов В.Е., Крылова Л.В., Андрианов А.Ю.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2015.— 148 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/47677.html>.

23. Тотчиев Ф.Г. Таможенно-банковский валютный контроль внешнеэкономической деятельности предприятий и организаций [Электронный ресурс]: монография/ Тотчиев Ф.Г.— Электрон. текстовые данные.— Владикавказ: Владикавказский институт управления, 2013.— 188 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/57841.html>.

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

Тема 1. Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации «Выпуск для внутреннего потребления», «Экспорт», «Таможенный транзит».

Тема 2. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации.

Тема 3. Этапы валютного контроля при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ.

Тема 4. Организация контроля за перемещением через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов.

Тема 5. Организация работы по выявлению нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

Тема 6. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

Тема 7. Контроль за соблюдением законодательства ЕАЭС и Российской Федерации о драгоценных металлах и драгоценных камнях при перемещении через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ драгоценных металлов и драгоценных камней.

6.4. Нормативные правовые документы.

1. Договор о Евразийском экономическом союзе (ред. 08.05.2015) (Подписан в г. Астане 29.05.2014)
2. Решение Межгосударственного Совета ЕврАзЭС от 27.11.2009 № 17 «О Договоре о Таможенном кодексе Таможенного союза» (вместе с «Договором о Таможенном кодексе таможенного союза» от 27.11.2009) (Подписан в г. Минске 27.11.2009)).
3. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 № 17) (ред. от ред. 10.10.2014, с изм. от 08.05.2015).
4. Договор о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при перемещении наличных денежных средств и (или) денежных инструментов через таможенную границу Таможенного союза (подписан в г. Москве 19.12.2011).
5. Решение Межгосударственного Совета ЕврАзЭС от 05.07.2010 № 51 «О Договоре о порядке перемещения физическими лицами наличных денежных средств и (или) денежных инструментов через таможенную границу Таможенного союза» (вместе с «Договором о порядке перемещения физическими лицами наличных денежных средств

- и (или) денежных инструментов через таможенную границу Таможенного союза» (Подписан в г. Астане 05.07.2010)).
6. Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 12.03.2013 № 37 «О форме акта о приостановлении перемещения через таможенную границу Таможенного союза наличных денежных средств и (или) денежных инструментов».
 7. Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 16.08.2012 № 134 (ред. от 15.11.2016) «О нормативных правовых актах в области нетарифного регулирования».
 8. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами Российской Федерации о поправках к Конституции Российской Федерации от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ).
 9. Решение Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 N 257 (ред. от 15.11.2016) "Об Инstrukциях по заполнению таможенных деклараций и формах таможенных деклараций" (вместе с "Инструкцией о порядке заполнения декларации на товары") (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2017)
 10. Решение Комиссии Таможенного союза от 18.06.2010 N 287 (ред. от 06.10.2015) "Об утверждении формы пассажирской таможенной декларации и порядка заполнения пассажирской таможенной декларации"
 11. Указ Президента Российской Федерации от 09.03.2004 № 314 «О системе и структуре федеральных органов исполнительной власти» (ред. от 07.12.2016).
 12. Указ Президента РФ от 2 февраля 2016 г. N 41 «О некоторых вопросах государственного контроля и надзора в финансово-бюджетной сфере».
 13. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях: Федеральный закон от 30.12.2001 № 195-ФЗ (ред. от 06.07.2016) ([с изм. и доп., вступ. в силу с 03.10.2016](#)).
 14. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 06.07.2016).
 15. Федеральный закон от 26.03.1998 № 41-ФЗ (03.07.2016) «О драгоценных металлах и драгоценных камнях».
 16. Федеральный закон от 07.05.2013 № 79-ФЗ «О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами» (ред. от 28.11.2015).
 17. Федеральный закон от 27.11.2010 № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (ред. от 23.06.2016).
 18. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (ред. от 03.07.2016).
 19. Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» (ред. от 13.07.2015).
 20. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ (ред. от 28.11.2015) «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (ред. от 03.07.2016) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2017).
 21. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ (ред. от 28.12.2016) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
 22. Федеральный закон от 29.10.1998 № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» (ред. от 07.06.2016).
 23. Постановление Правительства Российской Федерации от 28.12.2012 № 1459 «О порядке передачи таможенными органами Центральному банку Российской Федерации и уполномоченным банкам в электронном виде информации о зарегистрированных

- таможенными органами декларациях на товары» (вместе с «Положением о передаче таможенными органами Центральному банку Российской Федерации и уполномоченным банкам в электронном виде информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары»).
24. Постановление Правительства Российской Федерации от 22.11.2012 № 1207 «Об осуществлении контроля за внешнеторговыми бартерными сделками и их учета».
 25. Постановление Правительства Российской Федерации от 24.02.2009 № 166 «О порядке представления органами и агентами валютного контроля в орган валютного контроля, уполномоченный Правительством Российской Федерации, необходимых для осуществления его функций документов и информации» (вместе с «Правилами представления органами и агентами валютного контроля в уполномоченный Правительством Российской Федерации орган валютного контроля (Федеральную службу финансово-бюджетного надзора) необходимых для осуществления его функций документов и информации») (документ утратил силу).
 26. Постановление Правительства Российской Федерации от 17.02.2007 № 98 (ред. от 13.04.2016) «Об утверждении Правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля».
 27. Постановление Правительства Российской Федерации от 11.09.2006 № 560 (ред. от 13.04.2016) «Об утверждении Правил по обеспечению взаимодействия не являющихся уполномоченными банками профессиональных участников рынка ценных бумаг, таможенных и налоговых органов как агентов валютного контроля с Центральным банком Российской Федерации».
 28. Постановление Правительства Российской Федерации от 16.09.2013 № 809 (ред. от 01.07.2016) «О Федеральной таможенной службе».
 29. Постановление Правительства Российской Федерации от 28.12.2005 № 819 (ред. от 25.07.2015) «Об утверждении правил представления резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации».
 30. Постановление Правительства РФ от 29.12.2015 N 1479 «Об утверждении Правил уведомления Федеральной службы по финансовому мониторингу хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, а также обществами, находящимися под их прямым или косвенным контролем, о каждом открытии, закрытии, изменении реквизитов счетов, покрытых (депонированных) аккредитивов в иностранных банках, заключении, расторжении договоров банковского счета, договоров банковского вклада (депозита) с иностранными банками и внесении в них изменений, о приобретении и об отчуждении ценных бумаг иностранных банков».
 31. Постановление Правительства РФ от 13.04.2016 N 300 «Об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации».
 32. Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28.12.2012 № 2575-р «О Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года» (ред. от 15.04.2014).
 33. Соглашение об информационном взаимодействии Центрального банка Российской Федерации и Федеральной таможенной службы от 28.11.2006 № 01-48/12 (ред. 23.12.2014) .
 34. Протоколы о внесении изменений в Соглашение об информационном взаимодействии Центрального банка Российской Федерации и Федеральной таможенной службы от 18 мая 2009 года, от 19 июля 2011 года и от 23 декабря 2014 года.
 35. Приказ ФТС России от 18.03.2013 № 503 «Об утверждении Инструкции о порядке действий должностных лиц таможенных органов при приостановлении и принятии на

- хранение наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, перемещение которых приостановлено».
36. Приказ ФТС России от 18.02.2013 № 289 «Об организации контроля за внешнеторговыми бартерными сделками и их учета».
 37. Приказ ФТС России от 26.12.2012 № 2656 (ред. от 05.08.2015) «Об утверждении Регламента Федеральной таможенной службы».
 38. Приказ ФТС России от 24.12.2012 № 2621 (ред. от 28.01.2015) «Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по исполнению государственной функции по осуществлению в пределах своей компетенции контроля за валютными операциями резидентов и нерезидентов, не являющихся кредитными организациями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Таможенного союза, а также ввозом в Российскую Федерацию и вывозом из Российской Федерации товаров, в соответствии с международными договорами государств - членов Таможенного союза, валютным законодательством Российской Федерации и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами органов валютного регулирования» (Зарегистрировано в Минюсте России 27.06.2013 № 28909).
 39. Приказ Федеральной таможенной службы от 28.01.2015 № 129 «О внесении изменений в Административный регламент ФТС России по исполнению государственной функции по осуществлению в пределах своей компетенции контроля за валютными операциями резидентов и нерезидентов, не являющихся кредитными организациями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Таможенного союза, а также ввозом в РФ и вывозом из РФ товаров, в соответствии с международными договорами государств - членов Таможенного союза, валютным законодательством РФ и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами органов валютного регулирования, утвержденный приказом ФТС России от 24 декабря 2012 г. N 2621».
 40. Приказ ФТС России от 16.04.2012 № 699 «О реализации Соглашения о сотрудничестве Федеральной таможенной службы и Федеральной налоговой службы» (вместе с Соглашением ФТС России № 01-69/1, ФНС России № ММ-27-2/1 от 21.01.2010 в ред. от 22.08.2011).
 41. Приказ ФТС России от 02.12.2014 № 2344 «Об утверждении перечня должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание».
 42. Приказ ФТС России от 26.09.2012 № 1926 (ред. от 10.06.2015) «Об утверждении перечня типовых структурных подразделений таможенных органов Российской Федерации».
 43. Приказ ФТС России от 20.07.2012 № 1470 «О непредставлении паспорта сделки при таможенном декларировании товаров» (зарегистрировано в Минюсте России 03.08.2012 № 25120).
 44. Приказ ФТС России от 18.10.2016 № 1986 «Об утверждении типовых положений о подразделениях валютного контроля таможенных органов».
 45. Приказ ФТС России от 17.11.2009 № 2075 (ред. от 27.11.2009) «Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов, осуществляющих для целей валютного контроля проверку документов, представленных для таможенного оформления товаров, и сведений, заявленных в таможенной декларации» (Документ утратил силу или отменен).
 46. Приказ ФТС России от 29.08.2016 № 1647 «Об утверждении Положения об Управлении торговых ограничений, валютного и экспортного контроля».
 47. Приказ ФТС России от 17.08.2006 № 778 «Об утверждении Инструкции по организации взаимодействия функциональных подразделений и подразделений

- дознания таможенных органов Российской Федерации при обнаружении признаков преступлений, проведении проверок сообщений о преступлениях, производстве дознания и неотложных следственных действий».
48. Распоряжение ФТС России от 26.03.2013 N 92-р "Об утверждении формы документа учета внешнеторговой бартерной сделки и порядка ее заполнения" (Зарегистрировано в Минюсте России 26.07.2013 N 29194).
 49. Положение о порядке передачи уполномоченными банками и территориальными учреждениями Банка России в таможенные органы для выполнения ими функций агентов валютного контроля информации по паспорта сделок по внешнеторговым договорам (контрактам) в электронном виде (ред. от 28.08.2012) (утв. Банком России 29.12.2010 № 364-П), (Зарегистрировано в Минюсте России 11.02.2011 № 19815).
 50. Письмо Банка России от 18.03.2014 N 45-Т «Об обмене информацией между ФТС России и уполномоченными банками».
 51. Письмо Банка России от 01.11.2008 № 137-Т «О повышении эффективности работы по предотвращению сомнительных операций», усиливающее меры взаимодействия ФТС России и Банка России и регламентирующее организацию «Системы проверки достоверности сведений, содержащихся в таможенных декларациях».
 52. Письмо Банка России от 23.01.2009 N 8-Т «В дополнение к письму Банка России от 01.11.2008 N 137-Т».
 53. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24.03.2005 № 5 (ред. от 09.12.2013) «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».
 54. Инструкция Банка России от 04.06.2012 N 138-И (ред. от 30.11.2015) «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением» (Зарегистрировано в Минюсте России 03.08.2012 N 25103) (с изм. и доп., вступ. в силу с 27.02.2016).
 55. Инструкция Банка России от 30.05.2014 № 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов».
 56. Положение о порядке передачи в налоговые органы для выполнения ими функций агентов валютного контроля паспортов сделок в электронном виде (утв. Банком России 21.06.2013 № 402-П) (Зарегистрировано в Минюсте России 26.07.2013 № 29193).
 57. Соглашение о сотрудничестве Федеральной таможенной службы и Федеральной налоговой службы (Заключено в г. Москве 21.01.2010 № 01-69/1, № ММ-27-2/1) (ред. от 05.09.2016).
 58. Соглашение о взаимодействии Федеральной службы финансово-бюджетного надзора и Федеральной таможенной службы при осуществлении валютного контроля от 15.08.2005 № 06-30/21 (Росфиннадзор), № 01-48/9 (ФТС России) (документ не применяется).
 59. Соглашение об информационном сотрудничестве между Федеральной таможенной службой и Федеральной службой по финансовому мониторингу (Заключено в г. Москве 20.04.2007, № 01-08/12, № 01-1-13/1) (документ не был опубликован).

6.5. Интернет-ресурсы.

1. <http://www.garant.ru> - информационно-правовое обеспечение «Гарант».
2. <http://www.konsultantplus.ru> - справочно-правовая система «Консультант плюс».
3. <http://www.customs.ru> - официальный сайт Федеральной таможенной службы.
4. <http://www.vch.ru> - Виртуальная таможня.
5. <http://www.alta.ru/> - Альта Софт.
6. <http://cyberleninka.ru/> - Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА».
7. <http://elibrary.ru/> - Научная электронная библиотека ELIBRARY.RU.

6.6. Иные источники.

Периодические издания:

1. Таможенное регулирование и таможенный контроль.
2. Таможня.
3. Таможенные ведомости.
4. Таможенное дело.

7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

1. Специализированные залы для проведения лекций и аудитории для проведения семинарских и практических занятий с использованием мультимедийного оборудования и возможностью прямого выхода в сеть Интернет.
2. Специализированная мебель и оргсредства: аудитории и компьютерные классы, оборудованные посадочными местами.
3. Технические средства обучения: Персональные компьютеры; компьютерные проекторы; звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие просмотр видеофайлов в форматах AVI, MPEG-4, DivX, RMVB, WMV.
4. Лицензионные электронные ресурсы: Windows, Microsoft Office (Excel, InfoPath, PowerPoint, Publisher, Word).
5. Информационные справочные и поисковые системы «Консультант Плюс», «Гарант».