

**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 «29» мая 2019 г. № 9

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА МОДУЛЯ
Б1.В.04 Валютный контроль в таможенных органах
(индекс и наименование модуля в соответствии с учебным планом)

38.05.02 Таможенное дело
(код, наименование направления подготовки (специальности))

Таможенные платежи и валютное регулирование
(направленность (профиль)/специализация)

Специалист таможенного дела
(квалификация)

Очная
(форма(ы) обучения)

Москва, 2019 г.

1. Общая характеристика модуля

Модуль «**Б1.В.04 Валютный контроль в таможенных органах**» разработан в соответствии с требованиями образовательного стандарта Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ (далее – Академия) по направлению подготовки 38.05.02 Таможенное дело, утвержденного приказом ректора Академии от 27.04.2017 г. № 01-2343 и разработанного на основе федерального государственного образовательного стандарта 38.05.02 Таможенное дело, утвержденного приказом Минобрнауки России от 17.08.2015 № 850. (зарегистрировано в Минюсте России 09.09.2015г., регистрационный № 38864).

Модуль «**Б1.В.04 Валютный контроль в таможенных органах**» разработан в соответствии с требованиями профессионального стандарта «40.049 Специалист по логистике на транспорте», утвержденного Приказом Минтруда России от 08.09.2014 № 616н (зарегистрировано в Минюсте России 26.09.2014, регистрационный № 34134), и в соответствии с требованиями профессионального стандарта «08.018 Специалист по управлению рисками», утвержденного Приказом Минтруда России от 30.08.2018 № 564н (зарегистрировано в Минюсте России 17.09.2018, регистрационный № 52177).

Модуль реализуется как элемент программы «38.05.02 Таможенное дело (300 а.е.)».

Руководитель модуля

К.э.н., доцент, зав. кафедрой таможенных платежей и валютного контроля Скудалова Т.В.
(ученая степень и(или) ученое звание (при наличии), должность) (наименование кафедры) (Ф.И.О.)

Автор–составитель:

К.э.н., доцент, зав. кафедрой таможенных платежей и валютного контроля Скудалова Т.В.
(ученая степень и(или) ученое звание (при наличии), должность) (наименование кафедры) (Ф.И.О.)

Модуль осваивается (реализуется) на государственном языке Российской Федерации (русском).

Объем модуля – 16 ЗЕ, 576 академических часов.

Из них: контактная работа преподавателей с обучающимися в целом по модулю - 240 академических часов, самостоятельная работа обучающихся в целом по модулю – 300 академических часов.

Распределение контактной работы по видам учебной деятельности в целом по модулю: лекции - 104 академического часа, практические занятия – 136 академических часов.

Место модуля

В соответствии с учебным планом данной образовательной программы модуль реализуется в 5,6,7,8 семестрах.

Модуль реализуется на кафедре таможенных платежей и валютного контроля Института права и национальной безопасности Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации».

2. Требования к результатам освоения модуля

Место модуля в структуре осваиваемой профессиональной деятельности

Конвергентные модули предназначены для освоения алгоритмов профессиональной деятельности и реализуются только в целях формирования профессиональных компетенций.

В результате освоения модуля обучающийся готов к выполнению следующих обобщенных трудовых функций:

- осуществление в пределах своей компетенции контроля за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и вывозом товаров из Российской Федерации, а также за соответствием проводимых валютных операций, связанных с перемещением товаров через таможенную границу Союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и вывозом товаров из Российской Федерации, условиям лицензий и разрешений (Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ (ред. от 01.05.2019) «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»);

- противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при проведении таможенного контроля за перемещением через таможенную границу Союза наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ (ред. от 01.05.2019) «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»);

- проведение проверки соблюдения резидентами и нерезидентами требований актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования; проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов; запрос и получение документов и информации, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов; осуществление контроля за соблюдением резидентами и нерезидентами требований актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования (Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ (ред. от 25.12.2018) «О валютном регулировании и валютном контроле»);

В результате освоения модуля обучающийся готов к выполнению следующих трудовых функций:

- обеспечение в соответствии с международным договором государств - членов Евразийского экономического союза мер по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при проведении таможенного контроля за перемещением через таможенную границу Евразийского экономического союза валюты государств - членов Евразийского экономического союза, наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 832 «Об утверждении общего положения о региональном таможенном управлении», Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 834 «Об утверждении общего положения о таможенном poste»);

- контроль за соблюдением правильности заявления в декларации на товары сведений, необходимых для целей валютного контроля, при декларировании товаров в электронной форме, а также осуществления сверки сведений ЕАИС ТО (Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 834 «Об утверждении общего положения о таможенном poste», Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 832 «Об утверждении общего положения о региональном таможенном управлении»);

совершение таможенных операций в отношении драгоценных металлов и драгоценных камней (Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 834 «Об утверждении Общего положения о таможенном poste»);

контроль за достоверностью сведений, представляемых для таможенных целей, в целях валютного контроля и контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок (Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 834 «Об утверждении Общего положения о таможенном poste»);

контроль за соблюдением правильности заявления в декларации на товары сведений, необходимых для целей валютного контроля, при декларировании товаров в электронной форме (Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 833 «Об утверждении Общего положения о таможенне»);

организация контроля за осуществлением резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями и некредитными финансовыми организациями, осуществляющими виды деятельности, указанные в Федеральном законе от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", валютных операций, связанных с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации, а также за соответствием проводимых валютных операций, связанных с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации, условиям лицензий и разрешений (Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 833 «Об утверждении Общего положения о таможенне»);

осуществление контроля за внешнеторговыми бартерными сделками и их учета в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 ноября 2012 г. № 1207 "Об осуществлении контроля за внешнеторговыми бартерными сделками и их учета"(Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 833 «Об утверждении Общего положения о таможенне»);

взаимодействие с территориальными органами валютного контроля и агентами валютного контроля (Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 833 «Об утверждении Общего положения о таможенне», Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 832 «Об утверждении Общего положения о региональном таможенном управлении»);

организация контроля за совершением таможенных операций в отношении драгоценных металлов и драгоценных камней (Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 833 «Об утверждении Общего положения о таможенне»);

выявление, предупреждение и пресечение административных правонарушений и преступлений в соответствии с законодательством Российской Федерации (Приказ ФТС России от 31.05.2018 № 833 «Об утверждении Общего положения о таможенне»);

Набор компетенций, обеспечивающих освоение профессиональной деятельности

Наименование ПК/Код и наименование ОТФ	Код компетенции наименование компетенции (ий)	Код и наименование этапа/компонента компетенции(ий)	Ключевой индикатор/ индикатор ¹ освоения компетенции (ий)
- осуществление в пределах своей компетенции контроля за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и вывозом товаров из Российской Федерации, а также за соответствием проводимых валютных операций, связанных с перемещением товаров через таможенную границу Союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и вывозом товаров из Российской Федерации, условиям лицензий и разрешений (Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ (ред. от 01.05.2019) «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»);	ПК ОС-44 способность разрабатывать и применять логистические схемы при осуществлении таможенных операций	2 компонент (ПК ОС-44.2) способность применять логистические схемы при осуществлении таможенных операций. 44.2.1. Способность осуществлять разработку логистических схем в рамках логистизации таможенного дела; способен применять логистический подход к экспортно-импортным товарным потокам при их перемещении через таможенную границу	Применение логистического подхода к экспортно-импортным товарным потокам при их перемещении через таможенную границу.
	ПК ОС-45 Способность осуществлять оптимизацию выбора и применения таможенных процедур	45.2 способность оценивать влияние выбора и применения таможенных процедур на ускорение, удешевление и снижение затрат при ввозе и вывозе товаров на таможенную территорию ЕАЭС;	Применение методов анализа и оценки таможенных процедур по оптимизации ввоза и вывоза товаров
	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 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
		10.1.3. Способен осуществлять 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.	- осуществляет валютный контроль в соответствии с нормативными правовыми актами по вопросам валютного регулирования и контроля;

1 Для компетенций, осваиваемых более чем в одном модуле

– противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при проведении таможенного контроля за перемещением через таможенную границу Союза наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ (ред. от 01.05.2019) «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»);	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	10.1.3. 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	- использует систему знаний о содержании и формах валютных отношений для решения практических задач, связанных с валютными операциями и валютными расчетами.
	ПК-17 умение выявлять и анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности	2 компонент: (ПК-17.2): умение анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности: 17.2.1. Умение проводить анализ угрозы экономической безопасности страны при осуществлении всех видов государственного контроля в пунктах пропуска; умение проводить оценку угрозы экономической безопасности страны при осуществлении таможенного контроля при перемещении товаров и транспортных средств физических лиц через таможенную границу РФ.	Проведение поиска признаков угроз экономической безопасности при таможенном оформлении и таможенном контроле товаров и транспортных средств Применение мер по минимизации угроз экономической безопасности при проведении всех видов гос. контроля в пунктах пропуска
	ПК-18 «готовность к сотрудничеству с таможенными органами иностранных государств»	18.1. Способен выбрать, проанализировать и сформулировать основные положения международных торговых и таможенных конвенций и соглашений, таможенного законодательства ЕАЭС, законодательства Российской Федерации о таможенном деле; способен применять на практике основные нормы международного права.	Перечень основных требований международных торговых и таможенных конвенций и соглашений, таможенного законодательства ЕАЭС, действующего законодательства Российской Федерации о таможенном деле. Основные нормы международного права
– проведение проверки соблюдения резидентами и нерезидентами требований актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования; проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов; запрос и получение документов и информации, которые связаны с проведением	ПК-10 умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного	10.1.1. Способен выбрать, проанализировать и сформулировать основные требования действующего валютного законодательства Российской Федерации,	формулирует основные требования действующих нормативных правовых актов, регламентирующих порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации,

<p>валютных операций, открытием и ведением счетов; осуществление контроля за соблюдением резидентами и нерезидентами требований актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования (Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ (ред. от 25.12.2018) «О валютном регулировании и валютном контроле»);</p>	<p>союза товаров, которые регламентируют валютных ценностей, порядок перемещения валюты Российской Федерации, через таможенную границу ЕАЭС товаров, внутренних валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней, ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.</p>	<p>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</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>- использует систему знаний о содержании и формах валютных отношений для решения практических задач, связанных с валютными операциями и валютными расчетами. - формулирует функции органов валютного контроля;</p>
	<p>ПК-17 умение выявлять и анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности</p>	<p>1 компонент: (ПК-17.1): умение выявлять угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности: 17.1.1. Умение выявлять угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности; умение проводить оценку выявленных угроз экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности</p>

3. Структура модуля

Структура модуля выстраивается в логике алгоритма освоения профессиональной деятельности. Структурные элементы формируются от последнего структурного элемента

модуля (какое действие должен выполнить студент) к первому (какими знаниями он должен обладать для освоения и выполнения действия).

Структурные элементы модуля не являются дисциплинами, разрабатываются и реализуются специально сформированной междисциплинарной рабочей группой.

Каждый структурный элемент содержит два блока: информационный блок и блок практической подготовки.

Освоение профессиональных компетенций модуля завершается на производственной практике, которая следует после конвергентного модуля и в рамках которой компетенция формируется до уровня опыта профессиональной деятельности.

Последовательность расположения структурных элементов в модуле и логика их освоения (в виде плана-графика) представлена ниже.

Код	Название модуля, разделов модуля	3 курс, семестр		4 курс, семестр	
		5	6	7	8
Б1.В.04	Модуль 4 Валютный контроль в таможенных органах				
Б1.В.04.01	Раздел 1 Валютные операции и международные расчеты	зачет	зачет		
	Основы банковского дела	зачет			
	Организация и техника международных валютных расчетов (практикум)		зачет		
Б1.В.04.02	Раздел 2 Валютный контроль внешнеторговых операций			зачет	зачет
	Валютный контроль таможенных органов при внешнеторговых операциях			зачет	
	Практикум по применению КПС для валютного контроля				зачет
Б1.В.04.03(К)	Экзамены по модулю 4 "Валютный контроль в таможенных органах"				экзамен
Б1.В.04.ДВ.01	Дисциплины по выбору Б1.В.04.ДВ.01				
Б1.В.04.ДВ.01.01	Валютные системы зарубежных стран			зачет	
Б1.В.04.ДВ.01.02	Валютные системы стран-членов ЕАЭС			зачет	
Б1.В.04.ДВ.02	Дисциплины по выбору Б1.В.04.ДВ.02				
Б1.В.04.ДВ.02.01	Международное сотрудничество в области валютного контроля				зачет
Б1.В.04.ДВ.02.02	Международное сотрудничество в сфере ПОД/ФТ и участие в нем таможенных органов				зачет

4. Требования к результатам обучения, обеспечивающим освоение компетенций модуля

Индикатор освоения компетенции	Результаты обучения
Раздел 1 Валютные операции и международные расчеты	
Информационный блок	
Формулирует основные требования	на уровне знаний (1) (содержание деятельности и

<p>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>Перечень основных требований международных торговых и таможенных конвенций и соглашений, таможенного законодательства ЕАЭС, действующего законодательства Российской Федерации о таможенном деле.</p> <p>Основные нормы международного права</p> <p>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</p>	<p>способы реализации деятельности):</p> <ul style="list-style-type: none"> - виды валютных операций, выполняемых банками, как участниками современных международных валютно-кредитных отношений; - определение и виды международных расчетов; - основные экономические и <u>правовые нормы</u>, определяющие порядок проведения валютных операций и осуществления международных валютных расчетов; - принципы, организация и содержание деятельности кредитных организаций, современные тенденции в развитии банковского бизнеса в сфере осуществления международных валютных расчетов, - методы управления международными денежными потоками в финансовой деятельности организаций-участников ВЭД, - методы международных переводов; - виды международных инвестиций и займов в валюте; - основные особенности валютно-финансового обращения и регулирования финансовых отношений в России и ЕАЭС.
Блок практической подготовки	
<p>использует систему знаний о содержании и формах валютных отношений для решения практических задач, связанных с валютными операциями и валютными расчетами.</p>	<p>на уровне умений (1) (типичные действия выполняются по заданному алгоритму):</p> <ul style="list-style-type: none"> - ставить цели и формулировать задачи, связанные с реализацией профессиональных функций; - разрабатывать модели организации и проведения международных расчетов и валютных операций; - минимизировать уровни валютных рисков и рисков нарушений законодательства государств-членов ЕАЭС и права ЕАЭС при проведении международных финансовых операций; - проводить расчеты по валютным операциям, проводить международные расчеты по импортно-экспортным операциям, операциям по привлечению и размещению временно свободных денежных средств на международном рынке капитала; - использовать полученные знания при решении типовых практических задач, в рамках компетенции таможенных органов Российской Федерации;
Раздел 2 Валютный контроль внешнеторговых операций	
Информационный блок	
<p>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</p> <p>-формулирует функции органов валютного контроля;</p>	<p>на уровне знаний:</p> <p>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>положения таможенного законодательства ЕАЭС, законодательства Российской Федерации в сфере соблюдения запретов и ограничений внешнеторговой деятельности, необходимых для таможенных целей, виды разрешительных документов и требования по их оформлению (лицензии, разрешения, сертификаты соответствия, декларации о соответствии и др.).</p>

Блок практической подготовки	
<p>- осуществляет валютный контроль в соответствии с нормативными правовыми актами по вопросам валютного регулирования и контроля; Применение методов анализа и оценки таможенных процедур по оптимизации ввоза и вывоза товаров</p> <p>Применение логистического подхода к экспортно-импортным товарным потокам при их перемещении через таможенную границу.</p>	<p>на уровне умений (2) (типичные действия выполняются по заданному алгоритму):</p> <p>осуществлять контроль сведений для целей валютного контроля, заявленных в декларации на товары, и их соответствие представленным документам и информации, в т.ч. имеющимся в распоряжении таможенного органа</p>
	<p>на уровне навыков (1) (типичные действия выполняются автоматически, без воспроизведения алгоритма):</p> <p>осуществлять контроль правильности заявления в таможенной декларации сведений для целей валютного контроля</p>
<p>Дисциплины по выбору Б1.В.04.ДВ.01 Валютные системы зарубежных стран Валютные системы стран-членов ЕАЭС</p>	
Информационный блок	
<p>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</p>	<p>на уровне знаний (2):</p> <ul style="list-style-type: none"> - особенности построения, закономерности и современные тенденции развития валютных систем зарубежных стран; - общие принципы построения валютных систем и особенности валютного регулирования в зарубежных странах; - роль таможенных органов зарубежных стран в осуществлении контроля за соблюдением национального валютного законодательства; - принципы организации взаимодействия таможенных органов, банковской системы, участников ВЭД при осуществлении валютных расчетов во внешнеэкономической сфере (мировой опыт) - направления и принципы практического применения полученных знаний по функционированию валюты и валютного рынка в профессиональной деятельности
	<p>на уровне умений (2) (типичные действия выполняются по заданному алгоритму):</p> <ul style="list-style-type: none"> - проводить анализ современной системы валютного регулирования зарубежных стран - систематизировать и обрабатывать информацию по валютному регулированию и валютному контролю отдельных стран мира - сопоставлять отдельные элементы валютных систем зарубежных стран и определять тенденции их развития; - проводить логический анализ процессов и явлений валютного рынка для решения задач профессиональной деятельности
Блок практической подготовки	
<p>- использует систему знаний о содержании и формах валютных отношений для решения практических задач, связанных с валютными операциями и валютными расчетами.</p>	<p>на уровне умений (2) (типичные действия выполняются по заданному алгоритму):</p> <ul style="list-style-type: none"> - владеть современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных, необходимых для принятия решений в профессиональной деятельности; - обладать системным и сравнительным анализом законодательных норм, регулирующих сферу валютных отношений в разных странах, при планировании и организации внешнеэкономических сделок;

	<p>на уровне навыков (1) (типичные действия выполняются автоматически, без воспроизведения алгоритма):</p> <ul style="list-style-type: none"> - применять на практике базовые научно-теоретические знания для решения теоретических и практических задач в профессиональной деятельности; - использовать инструменты валютного регулирования в профессиональной деятельности
<p align="center">Дисциплины по выбору Б1.В.04.ДВ.02</p> <p align="center">Международное сотрудничество в области валютного контроля</p> <p align="center">Международное сотрудничество в сфере ПОД/ФТ и участие в нем таможенных органов</p>	
Информационный блок	
<p>Перечень основных требований международных торговых и таможенных конвенций и соглашений, таможенного законодательства Российской Федерации о таможенном деле.</p> <p>Основные нормы международного права</p> <p>Проведение поиска признаков угроз экономической безопасности при таможенном оформлении и таможенном контроле товаров и транспортных средств</p> <p>Проведение мероприятий по оценке угроз экономической безопасности страны при проведении профессиональной деятельности.</p>	<p>на уровне знаний (2):</p> <ul style="list-style-type: none"> - взаимосвязи и взаимозависимости экономических и правовых явлений в сфере противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма (далее - ПОД/ФТ) - основные факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, в сфере ПОД/ФТ - институционально-правовые основы национальной системы ПОД/ФТ в Российской Федерации и ЕАЭС; - основные понятия и требования законов и нормативных правовых актов в сфере ПОД/ФТ - российская и международная практика противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма - принципы и способы взаимодействия ФТС России с уполномоченными в сфере ПОД/ФТ государственными контрольными органами. <p>на уровне умений (2) (типичные действия выполняются по заданному алгоритму):</p> <ul style="list-style-type: none"> - объяснять применение законов и нормативных правовых актов в сфере ПОД/ФТ, регулирующих процесс финансового мониторинга в Российской Федерации и ЕАЭС; - специфику проведения анализа хозяйственной деятельности с учетом целей и задач, поставленных перед таможенными органами в сфере ПОД/ФТ, в том числе, используя международные стандарты.
Блок практической подготовки	
<p>Применение мер по минимизации угроз экономической безопасности при проведении всех видов гос. контроля в пунктах пропуска</p>	<p>на уровне умений (2) (типичные действия выполняются по заданному алгоритму):</p> <ul style="list-style-type: none"> - выявлять и анализировать информацию об операциях с денежными средствами или иным имуществом, а также о необычных сделках, подлежащих контролю в соответствии с законодательством РФ в сфере профессиональной деятельности; - уметь выявлять и использовать взаимосвязи и взаимозависимости экономических и правовых явлений в сфере ПОД/ФТ в профессиональной деятельности <p>на уровне навыков (1) (типичные действия выполняются автоматически, без воспроизведения алгоритма):</p> <ul style="list-style-type: none"> - применять для комплексного экономического и финансового анализа различные источники информации; - выполнение необходимых действий по надлежащей проверке клиентов, документальному фиксированию и

	<p>хранению информации, необходимой для организации ПОД/ФТ в профессиональной сфере;</p> <ul style="list-style-type: none"> - соблюдать требования законов и иных нормативных правовых актов в сфере ПОД/ФТ в профессиональной деятельности, - нетерпимо относиться к коррупционному поведению в сфере ПОД/ФТ
--	---

5. Требования к структурным элементам модуля

Структурный элемент № 1 Валютные операции и международные расчеты

Основы банковского дела

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	История возникновения и развития банковского дела	9	2		2		5	О, Т
Тема 2	Банковская система, ее элементы и свойства	9	2		2		5	О,КР, Т
Тема 3	Центральные банки и основы их деятельности	9	2		2		5	О, Т
Тема 4	Коммерческий банк: сущность, функции, организационные основы деятельности	9	2		2		5	О, Т, К
Тема 5	Правовые аспекты банковской деятельности	9	2		2		5	О, Т
Тема 6	Операции коммерческих банков	9	2		2		5	О, Т
Тема 7	Доходы, расходы и прибыль коммерческого банка	9	2		2		5	О, Т
Тема 8	Банковский маркетинг и банковский менеджмент	9	2		2		5	О, Т
Промежуточная аттестация								Зачет
Итого:		108	16		16		40	

Вопросы для подготовки к зачету

1. Понятие банковской системы, ее элементы и свойства.
2. Мировая история возникновения и развития банковского дела.
3. Возникновение и развитие банковского дела в дореволюционной России.

4. Современная банковская система Российской Федерации.
5. Структура банковской системы Российской Федерации.
6. Форма организации и функции Центрального банка.
7. Пассивные операции Центрального банка.
8. Активные операции Центрального банка.
9. Правовой статус Центрального банка Российской Федерации.
10. Функции ЦБ РФ...
11. Компетенция Центрального банка Российской Федерации.
12. Сущность и функции коммерческого банка.
13. Типы банков.
14. Организационная структура коммерческого банка.
15. Управленческая структура коммерческого банка.
16. Правовое положение коммерческих банков и небанковских кредитных организаций.
17. Правовое обеспечение взаимоотношений банка с клиентами.
18. Банковская тайна.
19. Собственные средства банка и приравненные к ним средства.
20. Привлеченные средства банка.
21. Классификация активных операций коммерческого банка.
22. Виды банковских кредитов и принципы кредитования.
23. Формы банковского кредита.
24. Кредитная политика коммерческого банка.
25. Кредитный договор.
26. Классификация потребительских кредитов и их виды .
27. Порядок выдачи и погашения кредита физическим лицам.
28. Организация безналичного оборота в коммерческих банках.
29. Организация наличного оборота в коммерческих банках.
30. Банковский счет и его виды.
31. Лизинговые операции и их характеристика.
32. Сущность, содержание и виды факторинга.
33. Трастовые операции и проектное финансирование.
34. Ипотечные операции коммерческих банков.
35. Основы организации валютных операций.
36. Порядок лицензирования коммерческих банков для совершения операций с иностранной валютой.
37. Классификация валютных операций, осуществляемых коммерческими банками в РФ .
38. Виды валютных счетов и режим их функционирования.
39. Организация работы с наличной иностранной валютой в коммерческом банке.
40. Источники и формы доходов коммерческого банка.
41. Расходы коммерческого банка.
42. Категория ликвидности в практике банковской ликвидности.
43. Деятельность коммерческого банка на рынке ценных бумаг.
44. Сущность и классификация банковских рисков.
45. Организация работы коммерческого банка по управлению рисками.
46. Кредитная политика коммерческого банка.
47. Депозитный риск и мероприятия банка по его предотвращению.
48. Риск операций с ценными бумагами.
49. Процентный риск: сущность и особенности управления.
50. Валютный риск: сущность, виды, методы управления.
51. Банковский маркетинг.
52. Банковский менеджмент.

Организация и техника международных валютных расчетов (практикум)

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	Валютные операции и их сущность	9	2		2		5	О, Т
Тема 2	Ведение валютных счетов юридических лиц	9	2		2		5	О, КР, Т
Тема 3	Ведение валютных счетов физических лиц	9	2		2		5	О, Т
Тема 4	Операции с валютными средствами на внутреннем валютном рынке РФ	9	2		2		5	О, Т, К
Тема 5	Техника проведения биржевых операций	9	2		2		5	О, Т
Тема 6	Торговые валютные операции	9	2		2		5	О, Т
Тема 7	Корреспондентские отношения между банками	9	2		2		5	О, Т
Тема 8	Учет валютных операций в коммерческом банке	9	2		2		5	О, Т
Промежуточная аттестация								Зачет
Итого:		108	16		16		40	

Вопросы для подготовки к зачету

1. Понятие валютных операций
2. Ведение счетов юридических лиц-нерезидентов в иностранной валюте и в рублях.
3. Техника открытия и ведения счетов юридических лиц-резидентов в иностранной валюте.
4. Основные операции банка со средствами физических лиц и типы валютных счетов физических лиц.
5. Ведение счетов физических лиц-резидентов в иностранной валюте.
6. Бухгалтерское оформление операций по счетам физических лиц.
7. Валютный рынок Российской Федерации.
8. Валютный курс и виды котировок валюты.
9. Валютная позиция.
10. Валютно-обменные операции коммерческих банков.
11. Техника проведения валютно-обменных операций коммерческого банка.
12. Правила проведения операций купли-продажи на валютной бирже.

13. Особенности международных расчетов. Основные формы международных расчетов.
14. Инкассовые формы международных расчетов.
15. Банковский перевод как одна из форм международных расчетов.
16. Использование аккредитивов при международных расчетах.
17. Понятие корреспондентских отношений. Порядок установления корреспондентских отношений.
18. Корреспондентские счета «НОСТРО» и «ЛОРО».
19. Основные положения учета валютных операций в коммерческом банке.
20. Бухгалтерское оформление операций по счетам юридических лиц.
21. Бухгалтерское оформление операций по счетам физических лиц.
22. Понятие банковского кредита.
23. Порядок предоставления кредитов.
24. Контроль за использованием и погашением кредитов.
25. Бухгалтерское оформление валютных кредитов.

Структурный элемент № 2 Валютный контроль внешнеторговых операций

Информационный блок 1

Содержание и структура информационного блока

Раздел 1. Валютный контроль таможенных органов при внешнеторговых операциях

№ п/п	Наименование тем и/или разделов	Объем дисциплины (модуля), час.						Форма текущего контроля успеваемости**, промежуточной аттестации**	Кафедра, ответственная за реализацию темы (раздела)
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СРС		
			Л/ЭО, ДОТ*	ЛР/ЭО, ДОТ*	НЗ/ЭО, ДОТ*	КСР			
Тема 1	Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации	18	4		4		10		21 Кафедра таможенных платежей и валютного контроля
Тема 2	Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации	18	4		4		10		21 Кафедра таможенных платежей и валютного контроля

	Федерации								
Тема 3	Валютный контроль при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ	18	4		4		1 10		21 Кафедра таможенных платежей и валютного контроля
Тема 4	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	18	4		4		1 10		21 Кафедра таможенных платежей и валютного контроля
Промежуточная аттестация								зачет	
Всего:		72	16		16		4 40		

Содержание

Тема 1. Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации (4 часа)

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 (4 часа)

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. Валютный контроль при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ (4 часа)

Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления» (Зарегистрировано в Минюсте России 31.10.2017 N 48749): общая характеристика.

Постановка внешнеторгового контракта на учет в уполномоченном банке. Уникальный номер контракта (УНК). Этап направления уполномоченными банками электронных копий контрактов и сведений об УНК 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 передачи информации о выявленных нарушениях валютного законодательства.

Этап проведения таможенными органами проверок соблюдения резидентами требований актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования. Организация работы по выявлению нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности. Виды ответственности за нарушение требований валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования. Порядок оформления результатов проверки. Порядок принятия решения по итогам проведения проверки.

Тема 4. 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 (4 часа)

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.

Семинарское занятие 1. Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации (4 часа)

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?

Семинарское занятие 2. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации (4 часа)

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 органы валютного контроля?
8. В чем сущность валютного контроля?
9. Виды валютных ограничений.
10. Инструменты валютного регулирования.

Семинарское занятие 3. Валютный контроль при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ (2 часа)

1. Основные положения Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления» (Зарегистрировано в Минюсте России 31.10.2017 N 48749): общая характеристика.
2. Постановка внешнеторгового контракта на учет в уполномоченном банке.
3. Контроль таможенными органами сведений, заявленных декларантом при таможенном декларировании товаров при перемещении товаров через таможенную границу ЕАЭС. Этап передачи информации о выявленных нарушениях валютного законодательства.
4. Организация работы по выявлению нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при осуществлении внешнеэкономической деятельности. Виды ответственности за нарушение требований валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования. Порядок оформления результатов проверки. Порядок принятия решения по итогам проведения проверки.

Семинарское занятие 4. 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 (4 часа)

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.

Типовые оценочные материалы текущего контроля успеваемости

Типовые оценочные материалы по теме 1. Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации

Вопросы для опроса:

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. Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации

Вопросы для опроса:

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.

5. Анализ деятельности таможенных органов в сфере валютного контроля (на примере конкретного таможенного органа).
6. Федеральная таможенная служба в системе валютного контроля в Российской Федерации.
7. 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».
8. Права и обязанности ФТС России как органа валютного контроля.

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. 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. Порядок постановки внешнеторгового контракта на учет в уполномоченном банке и снятия его с учета.
3. Формирование уникального номера контракта (УНК).
4. Форма и порядок заполнения справки о подтверждающих документах.
5. Какие графы декларации на товары таможенные органы проверяют в целях валютного контроля?
6. Функции должностных лиц таможенных органов по осуществлению валютного контроля при таможенном декларировании и таможенном контроле товаров.
7. Проверки в рамках валютного контроля операций участников ВЭД проводимых таможенными органами.
8. 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.

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.

Задание 5. Коммерческая фирма «А» в 2017 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 2018 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.

Задание 6. Н-ская таможня в 2019 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 Н-ская таможня?

Задание 7. 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?

Типовые оценочные материалы по теме 4. 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. Рынок драгоценных металлов и драгоценных камней. Общая характеристика. Состав и особенности внешнеэкономических сделок на мировом рынке драгоценных металлов и драгоценных камней.
2. Порядок ввоза на таможенную территорию ЕАЭС и вывоза с таможенной территории ЕАЭС драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы.
3. Кимберлийский процесс. Сертификат Кимберлийского процесса.
4. Государственный финансовый контроль с участием таможенных органов Российской Федерации.

Тестовые задания:

1. 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.

2. 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

Блок практической подготовки 1

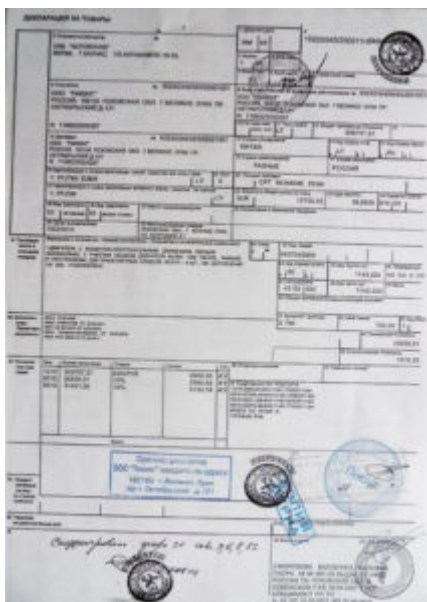
Практическое занятие 1. Валютный контроль при перемещении товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам) через таможенную границу ЕАЭС, а также ввозе на территорию РФ и вывозе с территории РФ (2 часа)

Осуществление контроля правильности заявления в таможенной декларации сведений для целей валютного контроля.

Осуществление контроля сведений для целей валютного контроля, заявленных в декларации на товары, и их соответствие представленным документам и информации, в т.ч. имеющимся в распоряжении таможенного органа

Типовые оценочные материалы текущего контроля успеваемости

Задание 1. Оценить правильность заявления сведений в таможенной декларации для целей валютного контроля.



Задание 2. 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?

Задание 3. Компания-резидент выполняла строительные работы в офисе московского представительства компании-нерезидента. Платеж произведен единовременно 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?

Задание 4. 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?

Практикум по применению КПС для валютного контроля

Практикум по применению КПС для валютного контроля								
№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	Комплекс программных средств учета валютных операций (КПС "Учет ВО")	12	2		4		6	О, Т
Тема 2	Комплекс программных средств организации контроля валютных операций (КПС "Контроль ВО")	12	2		4		6	О, КР, Т
Тема 3	Комплекс программных средств агента валютного контроля для уровней РТУ и таможен (КПС "Агент ВК")	18	4		8		6	О, Т
Тема 4	Комплекс программных средств организации и ведения	12	2		4		6	О, Т, К

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
	региональной базы данных результатов валютного контроля (КПС "Ведение РБД ВК")							
Тема 5	Комплекс программных средств организации и ведения региональной базы данных результатов валютного контроля (КПС "Ведение РБД ВК");	12	2		4		6	О, Т
Тема 6	Комплекс программных средств сбора информации и ведения базы данных электронной корреспонденции по валютным операциям (КПС "Сбор ЭК ВО").	12	2		4		6	О, Т
Тема 7	Работа в «Личном кабинете участника ВЭД» (раздел «Валютный контроль»)	10	2		4		4	
Промежуточная аттестация								Зачет
Итого:		108	16		32		40	

Вопросы к зачету

1. Формирование региональных баз данных для сопоставления сведений о таможенном декларировании товаров и соответствующих валютных операциях.
2. Использование баз данных для формирования поручений на проведение проверок соблюдения актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования и порядок направления поручений в таможенные органы.
3. Применение профилей риска по направлению валютного контроля.
4. Взаимодействие Федеральной таможенной службы в целях валютного контроля с Центральным банком Российской Федерации, Федеральной налоговой службой.
5. Показатели конечного результата деятельности таможенных органов в сфере валютного контроля.
6. Формы отчетности по направлению деятельности «валютный контроль».
7. Методы систематического анализа данных таможенной статистики валютного контроля.
8. Методика использования в целях валютного контроля КПС "Учет ВО".
9. Методика использования в целях валютного контроля КПС "Контроль ВО"
10. Методика использования в целях валютного контроля КПС "Агент ВК"
11. Методика использования в целях валютного контроля КПС "Ведение РБД ВК"
12. Методика использования в целях валютного контроля КПС "Сбор ЭК ВО"
13. Методика использования в целях валютного контроля «Личном кабинете участника ВЭД» (раздел «Валютный контроль»).

Структурный элемент № 3 Дисциплины по выбору

Валютные системы зарубежных стран

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	Валютные системы развитых стран	27	6		6		15	О, Т
Тема 2	Валютные системы стран ЕС	27	6		6		15	О, КР, Т
Тема 3	Валютные системы развивающихся стран	27	6		6		15	О, Т
Тема 4	Валютные системы стран Центральной и Восточной Европы	27	6		6		15	О, Т, К
Промежуточная аттестация								Зачет
Итого:		108	24		24		60	

Вопросы к зачету

1. Валютная система и ее основные элементы.
2. Характеристика валютной системы Великобритании.
3. Характеристика валютной системы Франции.
4. Характеристика валютной системы Германии.
5. Характеристика валютной системы Японии.
6. Характеристика валютной системы США.
7. Характеристика валютной системы стран Центральной и Восточной Европы.
8. Характеристика валютной системы стран ЕС.
9. Характеристика валютной системы стран Азиатско-Тихоокеанского региона (АТР).
10. Инфляционное таргетирование.
11. Регулирование режима валютных курсов.
12. Межгосударственное регулирование международной валютной ликвидности.
13. Международные организации, осуществляющие межгосударственно валютное регулирование.
14. Регламентация международных расчетов страны. Унификация основных форм международных расчетов.
15. Мировой валютный рынок.
16. Мировой рынок золота
17. Европейская валютная система.
18. Международная валютная система в условиях глобализации экономики.
19. Международное движение капитала.

20. Международное сотрудничество в преодолении глобального кризиса в валютной сфере.

Валютные системы стран-членов ЕАЭС

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	Валютная система Республики Беларусь	27	6		6		15	О, Т
Тема 2	Валютная система Республики Казахстан	27	6		6		15	О,КР, Т
Тема 3	Валютная система Республики Армения и Республики Кыргызстан	27	6		6		15	О, Т
Тема 4	Перспективы развития валютной интеграции в условиях ЕАЭС	27	6		6		15	О, Т, К
Промежуточная аттестация								Зачет
Итого:		108	24		24		60	

Вопросы для подготовки к зачету

1. Основные этапы развития валютной интеграции на евразийском пространстве.
2. Валютное регулирование в условиях формирования Евразийского экономического союза.
3. Основные направления деятельности Консультативного комитета по финансовым рынкам при Евразийской экономической комиссии в сфере валютного регулирования и валютного контроля
4. Основные положения Соглашения о согласованных подходах к регулированию валютных правоотношений и принятии мер либерализации.
5. Наднациональная денежная единица стран-членов ЕАЭС.

6. Гармонизация валютного законодательства стран-членов ЕАЭС.
7. Валютная система Республики Беларусь.
8. Валютная система Республики Казахстан.
9. Валютная система Республики Армения.
10. Валютная система Республики Кыргызстан.
11. Динамика курса национальных валют стран ЕАЭС.
12. Курс национальных валют и конкурентоспособность стран ЕАЭС.
13. Особенности правового регулирования валютного контроля в условиях ЕАЭС.
14. Современные проблемы валютного контроля в государствах-членах ЕАЭС.
15. Формирование наднациональной безналичной системы в ЕАЭС.
16. Взаимодействие уполномоченных органов стран-членов ЕАЭС в области валютного контроля.

Международное сотрудничество в области валютного контроля

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	Валютный контроль в развитых странах	24	4		8		12	О, Д, Т
Тема 2	Валютный контроль в развивающихся странах	24	4		8		12	О, Д, Т
Тема 3	Валютный контроль в странах ЦВЕ	18	2		4		12	О, Д, Т
Тема 4	Валютный контроль в Китае	18	2		4		12	О, Д, Т
Тема 5	Международное сотрудничество в сфере валютного контроля	24	4		8		12	О, Д, Т
Промежуточная аттестация								Зачет
Итого:		108	16		32		60	

Вопросы к зачету

1. Сущность и функции валютного контроля
2. Роль валютного контроля в стимулировании экспорта.
3. Организация валютного контроля в Италии.
4. Организация валютного контроля в США.
5. Организация валютного контроля в Великобритании.
6. Организация валютного контроля в Японии.
7. Организация валютного контроля в Китае.
8. Организация валютного контроля в Франции.
9. Организация валютного контроля в Швейцарии.
10. Организация валютного контроля в Германии.

11. Организация валютного контроля в странах Латинской Америки.
12. Организация валютного контроля в Индии.
13. Валютный контроль в странах с переходной экономикой.
14. Организация международного сотрудничества в сфере валютного контроля
15. Организация сотрудничества в сфере валютного контроля в государствах – членах ЕАЭС

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО , ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1		27	6		6		15	О, Т
Тема 2		27	6		6		15	О, КР, Т
Тема 3		27	6		6		15	О, Т
Тема 4		27	6		6		15	О, Т, К
Промежуточная аттестация								Зачет
Итого:		108	24		24		60	

Международное сотрудничество в сфере ПОД/ФТ и участие в нем таможенных органов

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	Правовые основы деятельности в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию	14	2		4		8	О, Д, Т

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО , ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
	терроризма (ПОД/ФТ/ФРОМУ)							
Тема 2	Национальная и международная система ПОД/ФТ/ФРОМУ. Таможенные органы РФ в национальной системе ПОД/ФТ/ФРОМУ	14	2		4		8	О, Д, Т
Тема 3	Международные организации и региональные группы в области ПОД/ФТ/ФРОМУ	14	2		4		8	О, Д, Т
Тема 4	Риск-ориентированный подход в системе ПОД/ФТ/ФРОМУ	14	2		4		8	О, Д, Т
Тема 5	Участие Российской Федерации в международном сотрудничестве в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ	14	2		4		8	О, Д, Т
Тема 6	Взаимодействие Российской Федерации с иностранными государствами в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в рамках ЕАЭС, СНГ, Организации Договора о коллективной безопасности и других интеграционных механизмов в Евразийском регионе	14	2		4		8	О, Д, Т
Тема 7	Взаимодействие Росфинмониторинга с подразделениями финансовой разведки иностраннх государств по вопросам нарушения российскими гражданами требований и запретов, установленных	14	2		4		8	О, Д, Т

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости ¹ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО , ДТО	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР		
	законодательством о противодействии коррупции							
Тема 8	Основные направления участия таможенных органов в международном сотрудничестве в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ	10	2		4		4	О, Д, Т
Промежуточная аттестация								Зачет
Итого:		108	16		32		60	

Вопросы к зачету

1. Правовые и институциональные основы международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
2. Формирование единой международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
3. Организации и специализированные органы. Международные стандарты ПОД/ФТ/ФРОМУ.
4. Национальная система ПОД/ФТ/ФРОМУ.
5. Общая характеристика нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
6. Федеральные органы исполнительной власти, занятые в национальной системе ПОД/ФТ/ФРОМУ.
7. Правовой статус Росфинмониторинга.
8. Роль аудиторских организаций и аудиторов в национальной системе ПОД/ФТ/ФРОМУ.
9. Таможенные органы в национальной системе ПОД/ФТ/ФРОМУ
10. Национальная оценка рисков легализации (отмывания) преступных доходов и рисков финансирования терроризма (НОР ОД/ФТ)
11. Надзор в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ
12. Взаимодействие Росфинмониторинга с надзорными органами и саморегулируемыми организациями.
13. Виды, меры и основания для привлечения к ответственности за нарушения требований законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ (уголовная, административная, гражданско-правовая).
14. Организация и осуществление внутреннего контроля как механизма эффективной реализации мер по ПОД/ФТ/ФРОМУ¹
15. Операции, подлежащие обязательному контролю.
16. Критерии и признаки выявления сделок или финансовых операций, которые могут быть связаны с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма.
17. Типологии легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.

18. Характерные схемы и способы легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма в сфере ВЭД
19. Международные стандарты по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)
20. Евразийская группа по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ)
21. Участие Российской Федерации в международном сотрудничестве в сфере ПОД/ФТ/ПРОМУ
22. Взаимодействие Российской Федерации с иностранными государствами в сфере ПОД/ФТ/ПРОМУ в рамках ЕАЭС, СНГ, Организации Договора о коллективной безопасности и других интеграционных механизмов в Евразийском регионе
23. Взаимодействие Росфинмониторинга с подразделениями финансовой разведки иностранных государств по вопросам нарушения российскими гражданами требований и запретов, установленных законодательством о противодействии коррупции
24. Основные направления участия таможенных органов в международном сотрудничестве в сфере ПОД/ФТ/ПРОМУ

1. Промежуточная аттестация по модулю

Форма и методы проведения промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация по модулю проводится в устной и/или письменной форме. Для измерения готовности студента к решению профессиональной задачи применяются следующие методы:

- сочетание тестирования с решением кейсов;
- выполнение задания на тренажере (при наличии).

Типовые оценочные средства промежуточной аттестации по модулю

1. 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

2. 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.

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

- а) верно;
- б) неверно.

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

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

5. Административная ответственность за нарушение валютного законодательства РФ установлена:

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

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. 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

- Федеральная служба по финансовым рынкам

- Центральный банк и Правительство

- Центральный банк и Федеральная служба финансово-бюджетного надзора

Шкала оценивания.

Индикатор	Критерий	Оценка
Применение логистического подхода к экспортно-импортным товарным потокам при их перемещении через таможенную	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно

границу.	Не сформирован	неудовлетворительно
Применение методов анализа и оценки таможенных процедур по оптимизации ввоза и вывоза товаров	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно
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	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно
Осуществляет валютный контроль в соответствие с нормативными правовыми актами по вопросам валютного регулирования и контроля;	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно
Использует систему знаний о содержании и формах валютных отношений для решения практических задач, связанных с валютными операциями и валютными расчетами.	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно
Проведение поиска признаков угроз экономической безопасности при таможенном оформлении и таможенном контроле товаров и транспортных средств	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно
Применение мер по минимизации угроз экономической безопасности при проведении всех видов гос. контроля в пунктах пропуска	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно
Перечень основных требований международных торговых и таможенных конвенций и соглашений, таможенного законодательства ЕАЭС, действующего законодательства Российской Федерации о таможенном деле. Основные нормы международного права	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно
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.	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно

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	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно
Использует систему знаний о содержании и формах валютных отношений для решения практических задач, связанных с валютными операциями и валютными расчетами.	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно
Формулирует функции органов валютного контроля;	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно
Проведение мероприятий по оценке	Сформирован полностью	отлично
	Сформирован по большей части	хорошо
	Сформирован в недостаточном объеме	удовлетворительно
	Не сформирован	неудовлетворительно

2. Методические рекомендации для обучающихся по освоению модуля

Конвергентное образование – это целенаправленный процесс формирования компетенций, необходимых для жизни и трудовой деятельности в эпоху конвергентных наук и технологий.

Конвергентная образовательная технология:

- сочетает междисциплинарный и прикладной подход,
- является инструментом развития критического мышления,
- исследовательских компетенций,
- навыков работы в группе.

Методология конвергентного образования:

взаимодействие научных дисциплин (предметов), прежде всего, естественных;
реализация междисциплинарных проектных и исследовательских практик;
взаимопроникновение наук и технологий.

Ключевые принципы конвергентного образования:

междисциплинарный синтез естественнонаучного (и гуманитарного) знания;
переориентация учебной деятельности с познавательной на проективно-конструктивную;
модель познания – конструирование;
сетевая коммуникация;
обучение не предметам, а различным видам деятельности;
ведущая роль самоорганизации в процессах обучения.

Конвергентный подход в вузовском образовании обладает потенциалом для улучшения возможностей выпускника в успешной социализации и профессиональном самоопределении.

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

Обучающимся необходимо ознакомиться: с содержанием рабочей программы модуля, с целями и задачами модуля, 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 модуля 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 модуля, 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.

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 модуля, 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 преподавателями. 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 модуля. По каждой теме учебной модуля 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 модуля, 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 модуля 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.

3. Методические указания для преподавателей по реализации модуля

Конвергенция наук и технологий – одна из важнейших проблем современности. Конвергентный подход в этой области человеческого знания трактуется, как методология стирания междисциплинарных границ между научным и технологическим знанием. Конвергенция открывает перспективы получения новых знаний и идей для новых открытий, которые могут повлиять на все сферы человеческой деятельности.

Конвергентный подход в вузовском образовании – это качественно новый уровень для успешной социализации подрастающего поколения в мире будущего. Уход от «предметоцентрированного» подхода в обучении к конвергентному подходу позволит воспитать конкурентоспособного выпускника. Важно понимать, что перспектива роста возможностей развития человека затронет, прежде всего, экономику, и, как следствие, – образование: потребуются образовательные практики, ориентированные на междисциплинарный подход, высокие технологии, опережающее обучение. Существенно, что новые подходы в содержании, формах, методах, технологиях обучения должны реализовываться уже на вузовском уровне. Система образования в основном передает фактические знания новому поколению, но недостаточно дает знаний, необходимых для профессионального самоопределения. Молодые люди по ряду причин (неясная перспектива, материальные трудности и т.п.) неуверенно смотрят в будущее, и не знают ответа на вопрос, с чем будет связана их профессиональная деятельность. Дополнительная трудность – определить свое профессиональное будущее. Таким образом, для многих выпускников не определен способ их взаимодействия со стремительно меняющимся окружающим миром.

В настоящее время коренным образом меняются требования к уровню обучения, что объясняется следующими причинами:

- в большую жизнь вступает «поколение, которое с самого рождения знакомо с Интернетом»;
- в мировой экономике постоянно растет спрос на специалистов в таких областях знания, как естественные науки, технологии, инженерное дело и математика (Science, Technology, Engineering and Mathematics – STEM), и студенты с высокой мотивацией и хорошей подготовкой по этим предметам еще со школы представляют собой все более востребованный ресурс.

Основная задача конвергентного обучения: сформировать на вузовском уровне – на уровне «начальных знаний» – принципиально новый тип мышления – сформировать системные представления об окружающем мире. Для этого необходимо совершенствовать образовательную среду путем междисциплинарной интеграции не только на уровне аудиторных занятий, но и на уровне интеграции аудиторной и внеаудиторной деятельности, на уровне взаимодействия с профильными организациями.

В современных условиях особое значение для развития системы высшего образования, подготовки обучающихся к успешной социализации в мире имеет разработка и внедрение в практику конвергентно ориентированных основных образовательных программ. К разработке таких программ должны привлекаться специалисты и представители тех организаций, которые имеют практический опыт и необходимые теоретические знания в области конвергентного обучения. Проектирование конвергентно ориентированных программ и их дальнейшая реализация должны проходить в организованном сетевом взаимодействии, позволяющем создать для обучающихся уникальные условия раннего определения своей профессионально-образовательной траектории и опережающее освоение элементов будущих профессиональных компетенций. При проектировании и реализации конвергентно ориентированной образовательной программы руководствоваться единой методологией:

Все изучаемые дисциплины представлены в модульном виде, между разделами модуля построены связи (как внутри предмета, так и между дисциплинами). Модульная система создает условия для:

- организации проектной работы, причем она осуществляется по собственному замыслу обучающегося, с осознанным выбором предмета приложения значительных усилий;
- безопасного экспериментирования с собственным действием, возможности опробования учебного, проектного, исследовательского замысла, обсуждения его;
- построения такого обучения, при котором у обучающихся возникает потребность и необходимость обращения к различным источникам информации, поисковым системам, базам знаний;
- самоопределения, выстраивания индивидуальных образовательных траекторий с опорой на самостоятельно и совместно создаваемые «карты» естествознания и других предметных областей;
- поощрения разнообразных реальных практик, в которых происходит опробование знаний и умений на средственность, инструментальность, практическую целесообразность;
- различных форм и способов предъявления индивидуальных и групповых учебных и проектных результатов (экзамен, конкурс, олимпиада, игра, соревнование, презентация и т.д.).

Модульное обучение предполагает не только проведение аудиторных занятий, но и использование для проведения занятий базы социальных партнеров, выездные занятия на базе профильных организаций, проведение дистанционных занятий, он-лайн консультаций, участие в научно-практических конференциях, олимпиадах и другие.

Технологии интегративно - модульного конвергентного образования на основе совместной и индивидуальной, практической деятельности под руководством педагогов разовьет и обогатит личность обучающегося, нацелит на достижение высоких индивидуальных и коллективных результатов в процессе практической деятельности с максимальной степенью личной эффективности.

4. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по модулю.

4.1. Основная литература.

1. Костин А.А. Организация валютного контроля при осуществлении различных таможенных операций и таможенных процедур [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Костин А.А., Вагин В.Д.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Троицкий

- мост, 2019.— 102 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/80504.html>.— ЭБС «IPRbooks»
2. Торговые ограничения. Экспортный и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебник/ П.А. Баклаков [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: Российская таможенная академия, 2018.— 464 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/84867.html>.— ЭБС «IPRbooks»

4.2. Дополнительная литература.

1. Организация исполнения функции агента валютного контроля в таможенных органах [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Т.В. Скудалова [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: Российская таможенная академия, 2015.— 218 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69486.html>.— ЭБС «IPRbooks»
2. 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>.

4.3 Нормативные правовые документы.

1. Договор о Евразийском экономическом союзе (Подписан в г. Астане 29.05.2014)
2. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза
3. 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).
4. 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».
5. 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).
6. Указ Президента РФ от 2 февраля 2016 г. N 41 «О некоторых вопросах государственного контроля и надзора в финансово-бюджетной сфере».
7. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
8. Приказ ФТС России от 18.02.2013 № 289 «Об организации контроля за внешнеторговыми бартерными сделками и их учета».
9. 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).

10. 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».

4.4. 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.

4.5. Иные источники.

Периодические издания:

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

5. 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».

Оценка уровня готовности обучающихся к освоению модуля («входной» контроль) Требования к уровню подготовленности обучающихся к освоению модуля

Для изучения модуля «Валютный контроль в таможенных органах» обучающийся должен:

- иметь целостное систематизированное, комплексное знание о валютном регулировании как целенаправленной деятельности государства (или группы государств) в валютной сфере;
- рассматривать валютный контроль как механизма практической реализации требований валютного регулирования;
- иметь навыки критического осмысления действительности и выработки на основе анализа самостоятельных управленческих решений в сфере валютного регулирования и валютного контроля.

Материалы «входного» контроля

Модуль «Валютный контроль в таможенных органах».

Задача 1. Сберкомбанк РФ установил следующий курс доллара США: покупка: 50,40 руб.; продажа: 50,60 руб. Определить: а) сколько рублей можно получить за 250 долл. США? б) сколько долларов США можно купить на 30 000 руб.?

Задача 2. Рассматриваются два варианта поставок оборудования в Россию: а) сумма кредита 500 тыс. евро, процентная ставка 12% годовых; использование равными долями, в течение трех лет; погашение 10 равными полугодовыми взносами, начиная через 6 месяцев последнего использования; б) сумма кредита 500 тыс. евро; процентная ставка – 10% годовых; использование – равномерно в течение трех лет, погашение 13 равными полугодовыми взносами, начиная через 6 мес. после последнего использования. Определите стоимость кредита по каждому варианту и определите, какой вариант выгоднее для российской стороны, если рыночная процентная ставка – 14%.

Задача 3. При поставке российского сырья в Европу выгодно устанавливать цену в долларах, а платить в евро. При импорте товаров из Европы выгодно заключать контракты и платить в евро. Согласны ли Вы с этим утверждением? Обоснуйте свой ответ.

Задача 4. Российская организация приобретает акции киевского предприятия, котирующиеся на рынке ценных бумаг. В договоре купли-продажи цена акций и общая сумма сделки установлены в рублях, а номинал акций - в гривнах. Доходы по акциям фирма будет получать тоже в гривнах. Определите вид ценных бумаг.

Задача 5. Является ли валютной операцией вывоз из Российской Федерации гражданином РФ Симоновым П.М., вылетающим из аэропорта Шереметьево в Таллин (Эстония), 1000 долларов США?

Тестовые задания

1. Какие функции выполняют деньги?

- а) стимулирующая; концентрация и централизация капитала;
- б) экономия издержек обращения;
- в) перераспределительная; контрольная; воспроизводственная;

г) мера стоимости; средство обращения; средство платежа; средство накопления и сбережений; мировые деньги.

2. Дисконтная валютная политика — это:

а) изменение учетной ставки центрального банка, направленное на регулирование валютного курса и платежного баланса путем воздействия на международное движение капиталов, с одной стороны, и динамику внутренних кредитов, денежной массы, цен, совокупного спроса — с другой;

б) метод воздействия на курс национальной валюты путем купли-продажи государственным органами иностранной валюты (девиз).

3. Процесс координации валютной политики, формирования наднационального механизма валютного регулирования, создания межгосударственных, валютно-кредитных и финансовых организаций, называется:

а) валютной стабилизацией;

б) валютной интеграцией;

в) валютным регулированием.

4. Односторонние валютные оговорки предусматривают пересчет суммы платежа:

а) только в случае повышения валютного курса;

б) только в случае понижения валютного курса;

в) только в случае повышения или только в случае понижения валютного курса;

г) и в случае повышения, и в случае понижения валютного курса.

5. Аккредитив открывается:

а) до начала поставки товара в адрес покупателя;

б) после поставки товара в адрес покупателя;

в) в период между поставкой товара покупателю и получением товара покупателем.

6. Особенности международных расчетов:

а) проводятся в различных валютах;

б) при их проведении экспортеры, импортеры и банки вступают в правовые отношения, обособленные от внешнеторгового контракта, лежащего в основе расчетов по сделке;

в) регулируются национальным законодательством и международными банковскими правилами;

г) проводятся на основе коммерческих и финансовых документов.

7. Факторы, влияющие на выбор форм международных расчетов:

а) репутация контрагентов по сделке;

- б) платежеспособность контрагентов по сделке;
- в) сложившийся обычай проведения расчетов на конкретном рынке (золота, бриллиантов, машин и оборудования);
- г) состояние мировой экономики в целом.

8. Рост положительного сальдо торгового баланса оказывает:

- а) повышающее воздействие на валютный курс национальной валюты;
- б) понижающее воздействие на валютный курс национальной валюты;
- в) не оказывает никакого воздействия на валютный курс национальной денежной единицы;
- г) все ответы правильные;
- д) все ответы неправильные.

9. Экономический процесс, характеризующийся легальным вывозом капитала и подлежащий государственному регулированию и контролю – это:

- а) реимпорт капитала;
- б) импорт капитала;
- в) экспорт капитала;
- г) реэкспорт капитала;
- д) транзит капитала.

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

- а) верно;
- б) неверно.

11. Кто является органом валютного регулирования?

- а) только Центральный банк Российской Федерации и его территориальные учреждения;
- б) ФТС России и ФНС России;
- в) Центральный банк Российской Федерации и Правительство Российской Федерации.