

## **АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Б1.Б.29 Валютное регулирование и валютный контроль**

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

**Код и наименование направления подготовки, профиля:** 38.05.02  
Таможенное дело, Таможенные платежи и валютное регулирование

**Квалификация (степень) выпускника:** специалист таможенного дела

**Форма обучения:** очная

**Цель освоения дисциплины:** сформировать способность выбирать, анализировать и формулировать 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; оформлять паспорт сделки как основной инструмент валютного контроля внешнеэкономической деятельности; осуществлять государственный контроль поступлений валютной выручки от экспортных операций; применять методику проведения валютного контроля обоснованности уплаты платежей в иностранной валюте за импортируемые товары; осуществлять валютный контроль в соответствии с компетенцией таможенных органов; осуществлять валютный контроль валютных операций, в отношении которых устанавливаются ограничения.

#### **План курса:**

##### **Тема 1. Валютные отношения и валютное регулирование**

Предмет, задачи и структура дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль». Понятие валюты. Валюта и валютные ценности. Классификация валют. Валютный курс как экономическая категория. Система факторов, влияющих на изменение валютного курса. Виды валютных курсов. Валютные отношения, валютное регулирование и открытость экономики. Международный валютный рынок и состояние национальных хозяйств. Открытость и уязвимость национальной экономики. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в различных странах мира. Валютная политика. Цели, задачи и функции валютного регулирования. Методы валютного регулирования. Валютное регулирование в различных системах управления экономикой. Роль валютного регулирования в микро- и макроэкономике.

##### **Тема 2. Валютная система**

Понятие валютной системы. Характеристика основных элементов валютной системы. Национальная валютная система. Мировая валютная система. Этапы развития мировой валютной системы. Парижская валютная система. Генуэзская валютная система. Бреттон-Вудская валютная система. Ямайская валютная система. Роль золота в эволюции мировой валютной системы. Проекты реорганизации мировой валютной системы. Региональная валютная система. Европейская валютная система, основные принципы и этапы формирования. Современное состояние Европейской валютной системы.

##### **Тема 3. Валютный рынок и валютные операции**

Сущность валютного рынка. Классификация валютных рынков. Основные участники валютных рынков. Классификация участников валютного рынка. Особенности функционирования рынка FOREX. Современные тенденции развития

валютных рынков. Понятие валютной операции. Основные этапы валютной операции. Классификация валютных операций. Кассовые (наличные) и срочные валютные операции. Сделки «спот». Форвардные сделки. Фьючерсные сделки. Опционные сделки. Сделки «своп». Валютный арбитраж и его виды. Валютный риск как разновидность коммерческих рисков. Виды валютных рисков внешнеторговых компаний и коммерческих банков. Хеджирование валютных рисков. Способы страхования валютного риска.

#### **Тема 4. Международные валютные расчеты**

Понятие «международные расчеты». Факторы, влияющие на эффективность международных валютных расчетов. Классификация международных валютных расчетов. Международные расчеты, их условия и формы. Банковский перевод. Инкассо. Аккредитив. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах. Вексель. Чек. Международный кредит. Виды международного кредита. Валютно-финансовые условия международного кредита. Авансовый платеж. Расчеты по открытому счету. Способы обеспечения выполнения покупателями и продавцами платежных обязательств.

#### **Тема 5. Платежный баланс**

Платежный баланс страны и валютные отношения. Сущность и структура платежного баланса. Методика составления платежного баланса. Различные подходы к достижению сбалансированности платежного баланса для валютного регулирования: кейнсианский и монетаристский. Воздействие платежного баланса на уровень валютного регулирования страны. Государственное регулирование платежного баланса.

#### **Тема 6. Международные валютно-кредитные и финансовые организации**

Общая характеристика международных валютно-финансовых и кредитных организаций. Международный валютный фонд (МВФ). Международный банк реконструкции и развития (МБРР). Международный банк расчетов (БМР). Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР). Лондонский клуб. Парижский клуб. Региональные валютно-финансовые и кредитные организации европейских, азиатских, африканских и латиноамериканских стран. Современные тенденции развития международных валютно-финансовых и кредитных организаций. Политика сотрудничества РФ с международными валютно-финансовыми и кредитными организациями на современном этапе.

#### **Тема 7. Валютное регулирование в Российской Федерации в условиях членства в Евразийском экономическом союзе**

Валютная система РФ: этапы становления валютной системы РФ. Валютная политика РФ в условиях членства в ЕАЭС. Основные цели и задачи валютного регулирования в РФ. Основные направления валютного регулирования в РФ.

Валютное законодательство РФ. Кодексы и федеральные законы РФ, регулирующие валютные правоотношения, Указы Президента РФ, постановления Правительства РФ. Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Валюта РФ, иностранная валюта, внешние и внутренние ценные бумаги, валютные ценности. Резиденты, нерезиденты. Уполномоченный банк. Валютные операции резидентов и нерезидентов. Счета резидентов и нерезидентов в российских и иностранных банках. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ при осуществлении внешнеторговой деятельности.

## **Тема 8. Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами Российской Федерации**

Валютный контроль в РФ. Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» — основной правовой акт, регламентирующий функционирование системы организации и функционирования валютного контроля. Целевое назначение валютного контроля, как элемента системы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности. Задачи валютного контроля. Принципы валютного контроля. Объекты валютного контроля. Механизм, формы и методы валютного контроля в РФ. Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия, разграничение компетенции. Функции и полномочия Федеральной таможенной службы в системе валютного контроля. Основные направления валютного контроля, осуществляемого таможенными органами РФ. Валютный контроль возмездных поставок товаров по внешнеэкономическим договорам (сделкам). Нормативно-правовая база валютного контроля. Паспорт сделки — основной документ валютного контроля. Содержание и порядок оформления паспорта сделки. Технология валютного контроля, основанная на применении паспорта сделки. Внешнеторговая бартерная сделка. Контроль таможенных органов РФ за исполнением внешнеторговых бартерных сделок. Ответственность резидентов за нарушение требований валютного законодательства РФ. Организация работы таможенных органов РФ по выявлению нарушений валютного законодательства РФ при осуществлении внешнеторговой деятельности. Межведомственное взаимодействие Федеральной таможенной службы с иными органами и агентами валютного контроля. Перспективы развития системы валютного контроля. Основные направления совершенствования нормативно-правовой базы и технологии валютного контроля.

### **Формы текущего контроля и промежуточной аттестации:**

Формы текущего контроля — опрос, тестирование, доклад.

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом — экзамен.

### **В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:**

ПК-10.1.1, ПК-10.1.2, ПК-10.1.3:

на уровне знаний:

сущность и значение валютного регулирования в микро- и макроэкономике;

сущность валютных операций;

формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в мировой практике;

основные законодательные и иные нормативно-правовые акты Российской Федерации, регламентирующие порядок осуществления валютного контроля в Российской Федерации и контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок;

порядок осуществления валютного контроля за репатриацией резидентами рублей и иностранной валюты при внешнеторговых операциях;

порядок осуществления государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок;

назначение, содержание и порядок оформления основных документов валютного контроля: паспорта сделки, ведомости банковского контроля;

порядок осуществления валютного контроля при перемещении через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов;

применяемые меры ответственности, налагаемые за нарушение валютного законодательства Российской Федерации.

на уровне умений:

пользоваться методикой проведения таможенными органами валютного контроля

за валютными операциями, связанными с перемещением через таможенную границу ЕАЭС товаров в соответствии с условиями возмездных договоров;

пользоваться методикой проведения государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок;

работать с документами, используемыми при осуществлении валютного контроля: грузовой таможенной декларацией, счет-фактурой (инвойсом), счет-проформой, внешнеторговым договором;

на уровне навыков:

проверять соответствие сведений, указанных в паспорте сделки, паспорте бартерной сделки сведениям, содержащимся в иных документах, используемых при таможенном контроле;

исследовать современные проблемы осуществления валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации.

ПК-11.4:

на уровне знаний:

формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в мировой практике;

цель, задачи, основные направления валютного контроля в Российской Федерации;

функции, полномочия таможенных органов Российской Федерации в сфере валютного контроля;

порядок осуществления валютного контроля при перемещении через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов;

применяемые меры ответственности, налагаемые за нарушение валютного законодательства Российской Федерации.

на уровне умений:

пользоваться методикой проведения таможенными органами валютного контроля за валютными операциями, связанными с перемещением через таможенную границу ЕАЭС товаров в соответствии с условиями возмездных договоров;

пользоваться методикой проведения государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок;

работать с документами, используемыми при осуществлении валютного контроля: грузовой таможенной декларацией, счет-фактурой (инвойсом), счет-проформой, внешнеторговым договором;

на уровне навыков:

проверять соответствие сведений, указанных в паспорте сделки, паспорте бартерной сделки сведениям, содержащимся в иных документах, используемых при таможенном контроле;

исследовать современные проблемы осуществления валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации.

ПК-10.1.1, ПК-10.1.2, ПК-10.1.3, ПК-11.4:

на уровне знаний:

основные законодательные и иные нормативно-правовые акты Российской Федерации, регламентирующие порядок осуществления валютного контроля в Российской Федерации и контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок;

порядок осуществления валютного контроля за репатриацией резидентами рублей и иностранной валюты при внешнеторговых операциях;

порядок осуществления государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок;

назначение, содержание и порядок оформления основных документов валютного контроля: паспорта сделки, ведомости банковского контроля;

порядок осуществления валютного контроля при перемещении через

таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов;  
применяемые меры ответственности, налагаемые за нарушение валютного законодательства Российской Федерации.

на уровне умений:

пользоваться методикой проведения таможенными органами валютного контроля за валютными операциями, связанными с перемещением через таможенную границу ЕАЭС товаров в соответствии с условиями возмездных договоров;

пользоваться методикой проведения государственного контроля за исполнением внешнеторговых бартерных сделок;

работать с документами, используемыми при осуществлении валютного контроля: грузовой таможенной декларацией, счет-фактурой (инвойсом), счет-проформой, внешнеторговым договором;

на уровне навыков:

проверять соответствие сведений, указанных в паспорте сделки, паспорте бартерной сделки сведениям, содержащимся в иных документах, используемых при таможенном контроле.

Информационные технологии, программное обеспечение, материально-техническая база, оценочные средства, необходимые для освоения дисциплины адаптированы для обучающихся инвалидов и обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

#### **Основная литература:**

1. Скудалова Т.В. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебник/ Скудалова Т.В.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2015.— 376 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/27969.html> — ЭБС «IPRbooks».

2. Тимофеева Е.Ю. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Тимофеева Е.Ю.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2015.— 256 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/47684.html>. — ЭБС «IPRbooks».