

## **АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Б1.В.16 Валютный контроль в таможенных органах**

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

**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:**

*Содержание дисциплины включает:*

##### **Тема 1. Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации**

Основные понятия, используемые при осуществлении валютных правоотношений.

Состав валютного законодательства Российской Федерации.

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

Формы актов органов валютного регулирования.

Основные принципы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации.

Перечень и содержание валютных операций.

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

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

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

Структурные подразделения таможенных органов Российской Федерации по осуществлению валютного контроля.

Виды валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации.

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

Этап оформления паспорта сделки.

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

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

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

Этап передачи информации о выявленных нарушениях валютного законодательства.

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

Соблюдение требований Рекомендации 32 (IX Специальной рекомендации) ФАТФ.

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

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

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

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

Сроки и основания для проведения проверки.

Полномочия должностных лиц таможенных органов Российской Федерации при проведении проверок.

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

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

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

Квалификация административных правонарушений.

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

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

Драгоценные камни и драгоценные металлы.

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

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

**Формы текущего контроля и промежуточной аттестации:**

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

Промежуточная аттестация – зачет.

Уровень освоения компетенции подтверждается сформированностью следующих знаний, умений и навыков (опыта деятельности):

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>.
2. Зубач А.В. Выявление и основы расследований административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Зубач А.В., Сафоненков П.Н.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2014.— 132 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/27970.html>