


Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

**УТВЕРЖДЕНО**  
 решением Ученого совета юридического факультета  
 от « 01 » 20 2019 г., протокол № 6  
 Председатель С.Ю.Морозов  
 06 2019 г.



### РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина	<b>ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ</b>
Факультет	<b>Юридический факультет</b>
Кафедра	<b>Таможенного дела и правового обеспечения внешнеэкономической деятельности</b>
Курс	4

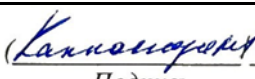
Специальность **38.05.02 Таможенное дело**  
 Специализация **Таможенные платежи и валютное регулирование**  
 Форма обучения: очная, заочная


Дата введения в учебный процесс УлГУ: «01» сентября 2019 г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № 5 от 05. 06. 2021г.  
 Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № 9 от 19. 05 20 20г.  
 Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ г.

Сведения о разработчиках:

ФИО	Кафедра	Должность, ученая степень, звание
Лебедева Н.А	ТД и ПО ВЭД	Доцент кафедры

<b>СОГЛАСОВАНО</b>	
Заведующий выпускающей кафедрой ТД и ПОВЭД Капканщикова С.В.	
	Капканщикова С.В.
Подпись	ФИО
« 26 »	мая 2019г.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

## 1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:

**Цели освоения дисциплины:** формирование у студентов целостного, систематизированного, комплексного знания о правовой основе, организации и порядке осуществления валютного контроля в Российской Федерации, получение ими практических навыков проведения валютного контроля в качестве сотрудников таможенных органов.

### **Задачи освоения дисциплины:**

- приобретение практических навыков в осуществлении валютного контроля за поступлением в Российскую федерацию выручки от экспорта товаров;
- приобретение практических навыков в осуществлении валютного контроля за возвратом в Российскую Федерацию ранее уплаченных резидентами нерезидентам денежных средств за не ввезенные на территорию РФ (не полученные на территории РФ) товары, работы, услуги, объекты интеллектуальной собственности.

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП:

Дисциплина относится к дисциплинам базовой части профессионального цикла ОПОП ВО.

Требования к входным знаниям студента, необходимым для изучения дисциплины.

Для изучения дисциплины студент должен:

Данная дисциплина является прикладной, ее изучение основывается на знаниях, полученных в результате освоения следующих дисциплин специальности: «Экономическая теория», «Мировая экономика», «Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств».

К началу изучения дисциплины студент должен

### **знать:**


- сущность внешнеторговых операций, их организацию и особенности осуществления на различных рынках;
- основные принципы перемещения товаров и транспортных средств;
- порядок перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу Евразийского экономического союза и Государственную границу Российской Федерации;
- основные функции и задачи таможенных органов при осуществлении таможенного контроля.

### **уметь:**

- определять размер ставок таможенных платежей, определять основу начисления таможенных платежей, рассчитывать таможенные платежи, заполнять декларацию на товары в части начисления и уплаты таможенных платежей, а также декларацию таможенной стоимости;

### **владеть:**


- навыками самостоятельного изучения и использования в работе законодательных и нормативных правовых актов в области таможенного дела;
- понятийным аппаратом в области таможенного дела;
- навыками обработки, хранения и передачи информации посредством ЭВМ.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		


Дисциплина является предшествующей для дисциплин: «Таможенный контроль после выпуска товаров и транспортных средств», а также производственной практике и выполнении выпускных квалификационных работ.

### 3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОСНОВНОЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Код и наименование реализуемой компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с индикаторами достижения компетенций
<p>ОПК-1: Способен применять знания в сфере экономики и управления, анализировать потенциал и тенденции развития российской и мировой экономик для решения практических и (или) исследовательских задач в профессиональной деятельности</p> <p>ОПК-1.1 Способен применять знания в сфере экономики для решения практических и (или) исследовательских задач в профессиональной деятельности.</p>	<p>ИД-1.ОПК-1. Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основные понятия в сфере валютного регулирования и методы решения практических задач, используемые в изучаемой области экономики;</li> <li>- функции должностного лица таможенного органа и особенности проведения валютного контроля.</li> </ul> <p>ИД-2.ОПК-1. Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-применять знания в изучаемой экономической области для решения практических и (или) исследовательских задач в профессиональной деятельности</li> <li>-уметь применять экономические методы решения практических задач (или) исследовательских задач с учетом специфики профессиональной деятельности;</li> <li>- контролировать, соблюдение валютного законодательства по сделкам, предусматривающим выполнение работ, передачу результатов интеллектуальной деятельности.</li> </ul> <p>ИД-3.ОПК-1. Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-специальной экономической терминологией;</li> <li>- методами сбора и анализа статистических данных, информации и документов необходимых для принятия решений в сфере таможенного дела.</li> <li>-технологией осуществления валютного контроля за поступлением в РФ выручки от экспорта товаров.</li> <li>- анализировать информацию, содержащуюся в коммерческих и таможенных документах для принятия решений в сфере валютного контроля</li> </ul>
<p>ОПК-4. Способен применять положения международных, национальных правовых актов и нормативных документов при решении задач в профессиональной деятельности (в сфере валютного контроля)</p>	<p>ИД-1.ОПК-4. Знать международные договоры, регулирующие таможенные правоотношения, и акты, составляющие право Союза, а также законодательство государств-членов о таможенном регулировании, необходимые при решении задач в профессиональной деятельности - в сфере валютного контроля;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- - валютное законодательство Российской Федерации;</li> </ul> <p>ИД-2. ОПК-4. Уметь обосновывать применение мер таможенного регулирования, валютного регулирования и контроля, на основе положений международных и национальных правовых актов, и нормативных документов.</p> <p>ИД-3.ОПК-4. Владеть:</p> <p>навыками анализа и применения актов таможенного</p>

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

	законодательства ЕАЭС и Российской Федерации в ходе осуществления валютного контроля контроля перемещения товаров через таможенную границу;
--	---

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

#### 4. ОБЩАЯ ТРУДОЕМКОСТЬ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Объем дисциплины в зачетных единицах (всего) 4 з. ед.

4.2. Объем дисциплины по видам учебной работы 144 часа.


форма обучения: очная

Вид учебной работы	Количество часов (форма обучения очная)			
	Всего по плану	В т.ч. по семестрам		
		8		
1	2	3	4	5
Контактная работа обучающихся с преподавателем в соответствии с УП	48	48		
Аудиторные занятия:	48	48		
Лекции	32	32		
Семинары и практические занятия	16	16		
Лабораторные работы, практикумы	-	-		
Самостоятельная работа	60	60		
Форма текущего контроля знаний и контроля самостоятельной работы:				
Курсовая работа	-	-		
Виды промежуточной аттестации (экзамен, зачет)	Экзамен 36	Экзамен 36		
Всего часов по дисциплине	144	144		

форма обучения: заочная

Вид учебной работы	Количество часов (форма обучения заочная)			
	Всего по плану	В т.ч. по семестрам		
		5		
1	2	3	4	5
Контактная работа обучающихся с преподавателем в соответствии с УП	16	16		
Аудиторные занятия:	16	16		
Лекции	4	4		
Семинары и	12	12		

Форма


Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

практические занятия				
Лабораторные работы, практикумы	-	-		
Самостоятельная работа	119	119		
Форма текущего контроля знаний и контроля самостоятельной работы:				
Курсовая работа	-	-		
Виды промежуточной аттестации (экзамен, зачет)	Экзамен 9	Экзамен 9		
Всего часов по дисциплине	144	144		

### 4.3. Содержание дисциплины. Распределение часов по темам и видам учебной работы.


Форма обучения: очная

Название разделов и тем	Всего	Виды учебных занятий					Форма текущего контроля знаний
		Аудиторные занятия			Занятия в интер. форме	Самостоятельная работа	
		Лекции	Практические занятия, семинары	Лабораторные работы, практикумы			
1	2	3	4	5	6	7	
1. Правовые и организационные основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации. Место таможенных органов в системе органов и агентов валютного контроля РФ.	16	4	2			8	опрос; обсуждение рефератов тестирование

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

2. УНК как основа для осуществления валютного контроля.	12	4	2		2	8	опрос; проверка решения задач тестирование
3. Декларация на товары –источник информации для валютного контроля.	14	4	2			8	опрос; проверка решения задач тестирование
4. Осуществление валютного контроля таможенными органами.	14	4	2			8	устный опрос; обсуждение рефератов тестирование
5. Уголовная и административная ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.	14	4	2		2	8	опрос; проверка решения задач обсуждение рефератов тестирование
6. Организация таможенными органами проверок соблюдения участниками ВЭД валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.	12	4	2			6	устный опрос; обсуждение рефератов  тестирование
7. Валютный контроль в различных таможенных процедурах.	14	4	2			8	устный опрос; тестирование
8. Перемещение через	12	4	2			6	устный опрос;

Форма

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		


таможенную границу РФ наличной иностранной валюты и валюты РФ, внутренних и внешних ценных бумаг физическими лицами.							обсуждение рефератов тестирование
Итого	108	32	16	-	4	60	

форма обучения: заочная


Название разделов и тем	Всего	Виды учебных занятий					Форма текущего контроля знаний
		Аудиторные занятия			Занятия в интер. форме	Самостоятельная работа	
		Лекции	Практические занятия, семинары	Лабор. работы, практикумы			
1	2	3	4	5	6	7	
1. Правовые и организационные основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации. Место таможенных органов в системе органов и агентов валютного контроля РФ.	18	2	2			14	
2. УНК как основа для осуществления валютного контроля.	18	1	2			15	устный опрос тестирование,
3. Декларация на товары –источник информации для валютного контроля.	18	1	2			15	устный опрос тестирование,
4. Осуществление	16		2			15	устный

Форма



Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

валютного контроля таможенными органами.							опрос тестирован ие,
5. Уголовная и административная ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.	18		1		2	14	устный опрос проверка заданий тестирован ие
6. Организация таможенными органами проверок соблюдения участниками ВЭД валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.	16		1		2	16	устный опрос проверка заданий тестирова ние
7. Валютный контроль в различных таможенных процедурах.	16		1			16	устный опрос  тестирова ние
8. Перемещение через таможенную границу РФ наличной иностранной валюты и валюты РФ, внутренних и внешних ценных бумаг физическими лицами.	15		1			14	устный опрос тестирова ние
Итого	135	4	12	-	2	119	

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

## 5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИЛИНЫ

**Тема 1. Правовые и организационные основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации. Место таможенных органов в системе органов и агентов валютного контроля РФ.**

Принципы и методы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности (ВЭД). Целевое назначение валютного контроля как элемента системы государственного регулирования ВЭД. Цели, задачи, принципы осуществления валютного контроля в РФ.

Валютное законодательство Российской Федерации, акты органов валютного регулирования и акты органов валютного контроля. Федеральный Закон от 10.12.2003 № 173 «О валютном регулировании и валютном контроле» – основной правовой акт, регламентирующий функционирование системы валютного контроля. Основные понятия. Валютный контроль в Российской Федерации. Органы и агенты валютного контроля. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля, их должностных лиц. Таможенный кодекс ЕАЭС о валютном контроле. Правовые основы валютного контроля в таможенных органах. Компетенция и полномочия таможенных органов как агентов валютного контроля.

Организационная структура осуществления валютного контроля таможенными органами. Управление валютного контроля ФТС России: структура, основные функции. Отдел валютного контроля регионального таможенного управления, основные функции. Подразделение валютного контроля таможни, функциональные обязанности должностных лиц. Функциональные обязанности инспекторов таможенных постов при осуществлении валютного контроля.

**Тема 2. Уникальный номер контракта как основа для осуществления валютного контроля.**

Уникальный номер контракта, используемый в целях валютного контроля. Структура УНК, порядок оформления, внесения изменений, правила заполнения граф. Исключения из требования о необходимости оформления УНК. Карточка образцов оттисков печатей уполномоченных банков.

**Тема 3. Декларация на товары – источник информации для валютного контроля.**


Информационная основа валютного контроля во внешнеторговом обороте. Действия должностных лиц таможенных органов при осуществлении функций валютного контроля при проведении документального контроля. Проверка документов, представляемых в целях валютного контроля. Сведения в ДТ, проверяемые в целях валютного контроля.

**Тема 4. Осуществление валютного контроля таможенными органами.**

Основные принципы валютного контроля. Технологии валютного контроля во внешнеэкономической сфере. Законодательные и нормативные акты, регулирующие организацию и технологию валютного контроля.

**Тема 5. Уголовная и административная ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.**

Виды ответственности за нарушения валютного законодательства. Административная ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования, предусмотренная статьей 15.25 КоАП РФ.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Административная ответственность, предусмотренная за неисполнение при осуществлении внешнеторговых бартерных сделок требований таможенной процедуры экспорта об обязательном ввозе на территорию РФ равноценных по стоимости экспортированным товарам товаров, работ, услуг или исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности либо о зачислении на счета в уполномоченных банках денежных средств, если внешнеторговые бартерные сделки предусматривают частичное использование денежных и (или) иных платежных средств, а равно неподтверждение факта выполнения такой обязанности. Возбуждение дел об административном правонарушении. Состав правонарушения. Сроки давности привлечения к административной ответственности за нарушения валютного законодательства.

**Тема 6. Организация таможенными органами проверок соблюдения участниками ВЭД валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.**


Организация работы таможенных органов по выявлению нарушений валютного законодательства при осуществлении внешнеэкономической деятельности. Этапы проведения проверок соблюдения участниками ВЭД требований валютного законодательства и актов органов валютного регулирования. Документы и сведения, используемые в процессе проверок соблюдения участниками ВЭД требований валютного законодательства и актов органов валютного регулирования. Сроки проведения проверок. Акт проверки соблюдения участниками ВЭД требований валютного законодательства и актов органов валютного регулирования: содержание, порядок оформления, ознакомление участника ВЭД. Действия должностных лиц таможенных органов при выявлении нарушений валютного законодательства, входящих в компетенцию таможенных органов. Действия должностных лиц таможенных органов при выявлении нарушений валютного законодательства, не входящих в компетенцию таможенных органов.

**Тема 7. Валютный контроль в различных таможенных процедурах.**

Общие положения валютного контроля при заявлении товаров под различные таможенные процедуры. Особенности валютного контроля в процедурах экспорта, выпуска для внутреннего потребления, реимпорта, реэкспорта, временного ввоза, временного вывоза, переработки на таможенной территории, переработки для внутреннего потребления, переработки вне таможенной территории, иных таможенных процедурах.

**Тема 8. Перемещение через государственную границу РФ и таможенную границу Союза наличной иностранной валюты и валюты РФ, внутренних и внешних ценных бумаг физическими лицами.**

Понятие неторгового оборота. Порядок ввоза и вывоза иностранной валюты. Порядок вывоза монет из драгоценных монет, являющихся культурной ценностью. Особенности экспорта драгоценных металлов и драгоценных камней. «Металлический счет». Обезличенный «металлический» счет. «Металлический счет» ответственного хранения. Виды контрактов на совершение сделки на вывоз аффинированного золота и серебра.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

## 6. ТЕМЫ ПРАКТИЧЕСКИХ И СЕМИНАРСКИХ ЗАНЯТИЙ

### Тема 1. Правовые и организационные основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации. Место таможенных органов в системе органов и агентов валютного контроля РФ

*Вопросы для обсуждения:*

1. Принципы и методы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности (ВЭД).
2. Целевое назначение валютного контроля как элемента системы государственного регулирования ВЭД.
3. Цели, задачи, принципы осуществления валютного контроля в РФ.
4. Валютное законодательство Российской Федерации, акты органов валютного регулирования и акты органов валютного контроля. Федеральный Закон от 10.12.2003 № 173 «О валютном регулировании и валютном контроле» – основной правовой акт, регламентирующий функционирование системы валютного контроля.
5. Валютный контроль в Российской Федерации.
6. Органы и агенты валютного контроля.
7. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля, их должностных лиц.
8. Законодательство ЕАЭС о валютном контроле.
9. Правовые основы валютного контроля в таможенных органах.
10. Компетенция и полномочия таможенных органов как агентов валютного контроля.
11. Организационная структура осуществления валютного контроля таможенными органами.
12. Управление валютного контроля ФТС России: структура, основные функции.
13. Отдел валютного контроля регионального таможенного управления, основные функции.
14. Подразделение валютного контроля таможни, функциональные обязанности должностных лиц.
15. Функциональные обязанности инспекторов таможенных постов при осуществлении валютного контроля.


### Тема 2. Уникальный номер контракта как основа для осуществления валютного контроля

Форма проведения: практическое занятие в интерактивной форме - решение ситуационных задач с обсуждением в малых группах 2 часа

*Вопросы для обсуждения:*

1. Понятие уникального номера контракта (УНК) как документа, используемого в целях валютного контроля.
2. Структура УНК, порядок оформления, внесения изменений, правила заполнения граф.
3. Исключения из требования о необходимости оформления УНК.
4. Карточка образцов оттисков печатей уполномоченных банков.

*Практические задания:*

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Оформите УНК ООО «ВостокТранс» (Россия) и ООО «УкрСплав» (Украина) заключили договор на экспорт из России в Украину лесоматериалов на сумму 2000000 долларов США. Дата поставки – дата регистрации декларации на товары.

Оплата товара в долларах США в течение 10 дней со дня, следующего за датой поставки.

Товар экспортирован по декларации на товары: 10214000/010212/0000190.

**Тема 3. Декларация на товары – источник информации для валютного контроля**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Информационная основа валютного контроля во внешнеторговом обороте.
2. Действия должностных лиц таможенных органов при осуществлении функций валютного контроля при проведении документального контроля.
3. Проверка документов, представляемых в целях валютного контроля.
4. Сведения в ДТ, проверяемые в целях валютного контроля.

**Тема 4. Осуществление валютного контроля таможенными органами**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Основные принципы валютного контроля.
2. Технологии валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
3. Законодательные и нормативные акты, регулирующие организацию и технологию валютного контроля.

**Тема 5. Уголовная и административная ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования**


**Форма проведения: практическое занятие в интерактивной форме - решение ситуационных задач с обсуждением в малых группах 2 часа**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Виды ответственности за нарушения валютного законодательства.
2. Административная ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования, предусмотренная статьей 15.25 КоАП РФ.
3. Административная ответственность, предусмотренная за неисполнение при осуществлении внешнеторговых бартерных сделок требований таможенного режима экспорта об обязательном ввозе на территорию Российской Федерации равноценных по стоимости экспортированным товарам товаров, работ, услуг или исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности либо о зачислении на счета в уполномоченных банках денежных средств, если внешнеторговые бартерные сделки предусматривают частичное использование денежных и (или) иных платежных средств, а равно неподтверждение факта выполнения такой обязанности.
4. Возбуждение дел об административном правонарушении.
5. Состав правонарушения.
6. Сроки давности привлечения к административной ответственности за нарушения валютного законодательства.

*Практические задания:*

1. ООО «Системы СМТ» (Россия) по контракту от 11.01.2018 № 17 ввезло телекоммуникационное оборудование на сумму 51000 долларов США и осуществило

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

таможенное оформление товара по двум ДТ № 10314000/260112/0000999 и 10314000/080212/0001501.

УНК № 12010009/4521/0000/2/0 по контракту оформлен в уполномоченном банке 26.01.2018 г. Справку о подтверждающих документах в банк ООО «Системы СМТ» представило 15.02.2018 г. одну по двум декларациям на товары.

Осуществите валютный контроль.

Обоснуйте ответ.

2. ПАО «Вирази» и ООО «ВелесКоп» (Украина) заключили договор на экспорт из России в Украину запчастей к автомобилям ВАЗ на сумму 200500 долларов США. Дата поставки – дата выпуска в декларации на товары.

Оплата товара в Российских рублях в течение 30 дней с даты поставки.

Банковские комиссии за счет покупателя.

Товар экспортирован по декларации на товары:

– 10114000/240112/0000334 – стоимость товара по счету-фактуре 200500 долларов США. Выпуск разрешен – 24.01.2018 г.

Фактически на расчетный счет в уполномоченный банк поступило платежей:

– 12.02.2018: 3015000 Российских рублей.

– 24.02.2012: 2999800 Российских рублей.

За перевод денежных средств взята комиссия банка в сумме 200 рублей.

Курс 1 доллара США для расчета 70,0000 рублей.

Осуществите контроль за репатриацией экспортной валютной выручки.

Обоснуйте ответ.

**Тема 6. Организация таможенными органами проверок соблюдения участниками ВЭД валютного законодательства и актов органов валютного регулирования**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Организация работы таможенных органов по выявлению нарушений валютного законодательства при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

2. Этапы проведения проверок соблюдения участниками ВЭД требований валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.

3. Документы и сведения, используемые в процессе проверок соблюдения участниками ВЭД требований валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.

4. Сроки проведения проверок.

5. Акт проверки соблюдения участниками ВЭД требований валютного законодательства и актов органов валютного регулирования: содержание, порядок оформления, ознакомление участника ВЭД.


6. Действия должностных лиц таможенных органов при выявлении нарушений валютного законодательства, входящих в компетенцию таможенных органов.

7. Действия должностных лиц таможенных органов при выявлении нарушений валютного законодательства, не входящих в компетенцию таможенных органов.

*Практические задания:*

1. При проверке предпринимателя на предмет соблюдения валютного законодательства контрольный орган установил, что данное лицо продало иностранному гражданину яблоки за наличный расчет в валюте РФ по счету-фактуре. Яблоки были вывезены с территории РФ по ДТ. По результатам проверки составлен протокол об



Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

административном правонарушении и вынесено постановление о привлечении предпринимателя к ответственности по ч. 1 ст. 15.25 КоАП РФ. Законно ли это?

**Тема 7. Валютный контроль в различных таможенных процедурах. (6 часа)**  
**Форма проведения – семинар, «мозговой штурм».**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Общие положения валютного контроля при заявлении товаров под различные таможенные процедуры.
2. Особенности валютного контроля в процедурах:
  - экспорта;
  - выпуска для внутреннего потребления;
  - реимпорта и реэкспорта;
  - временного ввоза и временного вывоза;
  - в процедура переработки;
  - в иных таможенных процедурах.

*Практические задания:*

1. Нарисовать схему организации валютного контроля при экспорте товаров из Российской Федерации.
2. Нарисовать схему организации валютного контроля при импорте товаров в Российскую Федерацию.
3. Нарисовать схему организации валютного контроля при реэкспорте товаров.
4. Нарисовать схему организации валютного контроля при реимпорте товаров.

**Тема 8. Перемещение через таможенную границу РФ наличной иностранной валюты и валюты РФ, внутренних и внешних ценных бумаг физическими лицами**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Понятие неторгового оборота.
2. Порядок ввоза и вывоза иностранной валюты.
3. Порядок вывоза монет из драгоценных монет, являющихся культурной ценностью.
4. Особенности экспорта драгоценных металлов и драгоценных камней.
5. «Металлический счет».
6. Обезличенный «металлический» счет.
7. «Металлический счет» ответственного хранения.
8. Виды контрактов на совершение сделки на вывоз аффинированного золота и серебра.

## 7. ЛАБОРАТОРНЫЕ РАБОТЫ, ПРАКТИКУМЫ


Выполнение лабораторных работ, практикумов не предусмотрено учебной программой.

## 8. ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ, КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ, РЕФЕРАТОВ

*Примерная тематика рефератов.*


1. Предмет, цели, задачи и содержание курса «Валютное регулирование и валютный контроль».
2. Валюта и валютные отношения.

Форма

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

3. Валютный рынок как форма функционирования валютных отношений.
4. Валютная система Российской Федерации.
5. Валютная политика. Валютное регулирование.
6. Региональный валютный рынок.
7. Платежный баланс.
8. Валюта и валютные ценности. Классификация валют.
9. Конвертируемость валют. Валютный курс как цена валюты. Динамика валютных курсов.
10. Валютная котировка. Кросс-курсы.
11. Понятие валютных операций, их виды. Валютная позиция.
12. Операции спот. Форвардные сделки. Операции своп. Валютные фьючерсы.
13. Валютные опционы. Валютный арбитраж.
14. Международная валютная система.
15. Международные экономические и валютно-финансовые организации.
16. Становление мировой валютной системы.
17. Мировая валютная система, мировые деньги, мультивалютный стандарт, национальная валютная система.
18. Основное содержание и механизм функционирования Парижской валютной системы.
19. Основное содержание и механизм функционирования Гемуэльской валютной системы.
20. Механизм функционирования Бреттон-Вудской валютной системы.
21. Понятие международных расчетов. Роль банков в их проведении.
22. Международные расчеты, их условия и формы. Понятие международных расчетов.
23. Валютный клиринг. Вексель в международных расчетах.
24. Валютные риски. Сущность валютного риска и его мера.
25. Виды валютных рисков. Управление валютными рисками и его уровни.
26. Методы страхования операционных валютных рисков.
27. Управление бухгалтерскими валютными рисками. Управление экономическими и политическими валютными рисками.
28. Валютная политика и валютное регулирование в России.
29. Механизм валютного регулирования и его структура.
30. Современная валютная политика российского государства и ее основные особенности.
31. Становление системы валютного регулирования в России.
32. Валютные ограничения как инструмент прямого метода валютного регулирования.
33. Зарубежный опыт применения валютных ограничений. Практика применения валютных ограничений в РФ.
34. Основы организации валютного контроля в Российской Федерации.
35. Валютный контроль как элемент механизма валютного регулирования.
36. Нормативно-правовые и информационные основы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля.
37. Таможенные органы как агент валютного контроля.
38. Валютный контроль внешней торговли.
39. Эволюция механизма валютного контроля внешнеторговой деятельности в РФ.




Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

40. Основные особенности действия механизма валютного контроля внешней торговли в современных условиях.
41. Порядок представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций.
42. Осуществление таможенными органами валютного контроля при таможенном оформлении товаров.
43. Основное содержание этапов развития система валютного контроля в РФ.
44. Особенности контроля внешнеторговых бартерных сделок.
45. Проверки соблюдения валютного законодательства в механизме валютного контроля.
46. Нарушения валютного законодательства субъектами внешнеторговой деятельности и их квалификация.
47. Содержание и формы проверок соблюдения субъектами внешнеэкономической деятельности валютного законодательства Российской Федерации.
48. Организация и проведение проверки. Подведение итогов проверки.
49. Действия должностных лиц органов и агентов валютного контроля в случае выявления факта административного правонарушения.
50. Ответственность за нарушения валютного законодательства.

## **9. ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ**

1. Валютный контроль: понятие и необходимость.
2. Принципы и формы валютного контроля.
3. Исторический опыт валютного контроля. Становление валютного контроля в России.
4. Двухуровневая система валютного контроля РФ.
5. Функции органов валютного контроля.
6. Компетенция Банка России в области валютного контроля.
7. Функции Минфина и Минэкономразвития РФ в области валютного контроля.
8. ФТС России в системе валютного контроля.
9. Основные направления валютного контроля в России.
10. Эффективность и границы валютного контроля.
11. Организация валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
12. Технологии валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
13. Законодательные и нормативные акты, регулирующие организацию и технологию валютного контроля.
14. Понятие внешнеторгового контракта. Основные разделы и условия внешнеторгового контракта.
15. Сроки и способы платежа по внешнеторговым контрактам.
16. Формы расчетов по внешнеторговым контрактам.
17. Уникальный номер контракта и его роль в валютном контроле.
18. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
19. Порядок оформления УНК.
21. Этапы контроля за поступлением валютной выручки.
22. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		


23. УНК импортной сделки.
24. Порядок расчетов по внешнеэкономическим сделкам российских импортеров.
25. Порядок оплаты импортируемого товара.
26. Порядок осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
27. Основные этапы контроля при таможенном оформлении внешнеторговых бартерных сделок.
28. Порядок оформления внешнеторговой бартерной сделки.
30. Порядок осуществления контроля таможенными органами за внешнеторговыми бартерными сделками.
31. Схема валютного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
32. Понятие неторгового оборота.
33. Порядок ввоза и вывоза иностранной валюты.
34. Порядок вывоза монет из драгоценных монет, являющихся культурной ценностью.
35. Особенности экспорта драгоценных металлов и драгоценных камней.
36. Виды контрактов на совершение сделки на вывоз аффинированного золота и серебра.
37. Порядок регулирования валютных операций в РФ.
38. Регулирование Правительством РФ валютных операций движения капитала.
39. Регулирование ЦБ РФ валютных операций движения капитала.
40. Резервирование по валютным операциям.
41. Способы обеспечения исполнения обязательства нерезидента перед резидентом.
42. Общая схема открытия валютного счета в уполномоченном банке. Общая схема расчетов.
43. Система валютных счетов во внешнеэкономической деятельности.
44. Система валютных счетов: транзитный, текущий, специальный транзитный счет и иные специальные счета.

## 10. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩИХСЯ

При организации самостоятельной работы используются следующие образовательные технологии: самостоятельная работа, сопряженная с основными аудиторными занятиями (проработка учебного материала с использованием ресурсов учебно-методического и информационного обеспечения дисциплины); подготовка к тестированию; внеаудиторная самостоятельная работа при выполнении студентом домашних заданий учебного характера.

*Форма обучения: очная*

Название разделов и тем	Вид самостоятельной работы	Объем в часах	Форма контроля
1. Правовые и организационные основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации. Место таможенных органов в системе	проработка учебного материала; подготовка рефератов	8	устный опрос; обсуждение рефератов


Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

органов и агентов валютного контроля РФ.			
2. УНК как основа для осуществления валютного контроля.	проработка учебного материала; решение ситуационных задач	8	устный опрос; проверка решения задач
3. Декларация на товары –источник информации для валютного контроля.	проработка учебного материала; подготовка рефератов	8	устный опрос; обсуждение рефератов
4. Осуществление валютного контроля таможенными органами.	проработка учебного материала; подготовка рефератов	8	устный опрос; обсуждение рефератов
5. Уголовная и административная ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.	проработка учебного материала; решение ситуационных задач	8	устный опрос; проверка решения задач
6. Организация таможенными органами проверок соблюдения участниками ВЭД валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.	проработка учебного материала; подготовка рефератов	6	устный опрос; обсуждение рефератов тестирование
7. Валютный контроль в различных таможенных процедурах.	проработка учебного материала; подготовка рефератов	8	устный опрос; обсуждение
8. Перемещение через таможенную границу РФ наличной иностранной валюты и валюты РФ, внутренних и внешних ценных бумаг физическими лицами.	проработка учебного материала; подготовка рефератов	6	устный опрос; обсуждение тестирование
Итого		60	


Форма обучения: заочная

Название разделов и тем	Вид самостоятельной работы	Объем в часах	Форма контроля
1. Правовые и организационные основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации. Место таможенных органов в системе органов и агентов валютного контроля РФ.	проработка учебного материала	14	устный опрос тестирование

Форма

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

2. УНК как основа для осуществления валютного контроля.	проработка учебного материала; решение ситуационных задач	15	устный опрос; проверка решения задач тестирование
3. Декларация на товары –источник информации для валютного контроля.	проработка учебного материала	15	устный опрос
4. Осуществление валютного контроля таможенными органами.	проработка учебного материала	15	устный опрос
5. Уголовная и административная ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.	проработка учебного материала; решение ситуационных задач	14	устный опрос; проверка решения задач
6. Организация таможенными органами проверок соблюдения участниками ВЭД валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.	проработка учебного материала	16	устный опрос  тестирование
7. Валютный контроль в различных таможенных процедурах.	проработка учебного материала	16	устный опрос тестирование
8. Перемещение через таможенную границу РФ наличной иностранной валюты и валюты РФ, внутренних и внешних ценных бумаг физическими лицами.	проработка учебного материала	14	устный опрос тестирование
Итого		119	

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

## 11. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### а) Список рекомендуемой литературы

#### Основная:


1. Валютное регулирование и валютный контроль : учебник для вузов / Ю. А. Крохина, Н. Е. Абрамова, Е. В. Рябова, Н. А. Семёнкина ; под редакцией Ю. А. Крохиной. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 252 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15226-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/487970>
2. Панченко, В. И. Валютное регулирование : учебник / В. И. Панченко. — Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2019. — 230 с. — ISBN 978-5-6042462-4-5. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/83804.html>;
3. Тимофеева, Е. Ю. Валютное регулирование и валютный контроль : учебное пособие / Е. Ю. Тимофеева. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2017. — 256 с. — ISBN 978-5-4383-0082-3. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/82239.html>.

#### Дополнительная:

1. Скудалова, Т. В. Валютное регулирование и валютный контроль : учебник / Т. В. Скудалова. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2017. — 376 с. — ISBN 978-5-4383-0060-1. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/82238.html>;

#### учебно-методическая:

Лебедева Н. А. Методические указания по организации самостоятельной работы студентов по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» : для студентов, обучающихся по специальности 38.05.02 "Таможенное дело" всех форм обучения / Н. А. Лебедева; УлГУ, ИЭиБ. - Ульяновск : УлГУ, 2019. - Загл. с экрана; Неопубликованный ресурс. - Электрон. текстовые дан. (1 файл : 354 КБ). - Текст : электронный.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

## б) Программное обеспечение:

Операционная система Windows;  
 Пакет офисных программ Microsoft Office.  
 Программный комплекс СТМ

## в) Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы:

### 1. Электронно-библиотечные системы:

- 1.1. **IPRbooks** [Электронный ресурс]: электронно-библиотечная система/ группа компаний Ай Пи Эр Медиа. Электрон. дан. Саратов, [2019]. Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru>.
- 1.2. **ЮРАЙТ** [Электронный ресурс]: электронно-библиотечная система/ ООО Электронное издательство ЮРАЙТ. Электрон. дан. – Москва, [2019]. Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru>.
- 1.3. **Консультант студента** [Электронный ресурс]: электронно-библиотечная система/ ООО Политехресурс. Электрон. дан. – Москва, [2019]. Режим доступа: <http://www.studentlibrary.ru/pages/catalogue.html>.
- 1.4. **Лань** [Электронный ресурс]: электронно-библиотечная система/ ООО ЭБС Лань. Электрон. дан. – С.-Петербург, [2019]. Режим доступа: <https://e.lanbook.com>.
- 1.5. **Znanium.com** [Электронный ресурс]: электронно-библиотечная система/ ООО Знаниум. Электрон. дан. – Москва, [2019]. Режим доступа: <http://znanium.com>.

2. **КонсультантПлюс** [Электронный ресурс]: справочная правовая система/ Компания «Консультант Плюс». Электрон. дан. Москва: КонсультантПлюс, [2019].

3. **База данных периодических изданий** [Электронный ресурс]: электронные журналы/ ООО ИВИС. Электрон. дан. Москва, [2019]. Режим доступа: <https://dlib.eastview.com/browse/udb/12>.

4. **Национальная электронная библиотека** [Электронный ресурс]: электронная библиотека. Электрон. дан. – Москва, [2019]. Режим доступа: <https://нэб.рф>.

5. **Электронная библиотека диссертаций РГБ** [Электронный ресурс]: электронная библиотека/ ФГБУ РГБ. Электрон. дан. – Москва, [2019]. Режим доступа: <https://dvs.rsl.ru>.

### 6. Федеральные информационно-образовательные порталы:

6.1. Информационная система [Единое окно доступа к образовательным ресурсам](http://window.edu.ru). Режим доступа: <http://window.edu.ru>.

6.2. Федеральный портал [Российское образование](http://www.edu.ru). Режим доступа: <http://www.edu.ru>.

### 7. Образовательные ресурсы УлГУ:

7.1. Электронная библиотека УлГУ. Режим доступа: <http://lib.ulsu.ru/MegaPro/Web>.


7.2. Образовательный портал УлГУ. Режим доступа: <http://edu.ulsu.ru>.

### 8. Профессиональные информационные ресурсы:

8.1 Сайт Всемирной таможенной организации Режим доступа: <http://www.coomd.org>

8.2 Официальный сайт Федеральной таможенной службы Режим доступа: <http://www.customs.ru>

8.3 Интернет-портал Правительства Российской Федерации Режим доступа: <http://www.government.ru>

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

8.4 РосБизнесКонсалтинг – информационное агентство Режим доступа:  
<http://www.rbk.ru>;

8.5 Международный таможенный электронный журнал Режим доступа:  
<http://www.worldcustomsjournal.org>

Согласовано:

*Зинаида Ивановна Улитко*  
Должность сотрудника УИТиТФИО

*Клюшкова В*  
подпись

дата

*12.05.2020*

## 12. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ:


Аудитории для проведения лекций, семинарских занятий, для выполнения лабораторных работ и практикумов, для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации, курсового проектирования, групповых и индивидуальных консультаций (выбрать необходимое).

Аудитории укомплектованы специализированной мебелью, учебной доской. Аудитории для проведения лекций оборудованы мультимедийным оборудованием для предоставления информации большой аудитории. Помещения для самостоятельной работы оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде, электронно-библиотечной системе. Перечень оборудования, используемого в учебном процессе, указывается в соответствии со сведениями о материально-техническом обеспечении и оснащенности образовательного процесса, размещенными на официальном сайте УлГУ в разделе «Сведения об образовательной организации».

## 13. СПЕЦИАЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

– для лиц с нарушениями зрения: в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); в печатной форме на языке Брайля; индивидуальные консультации с привлечением тифлосурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации;

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

– для лиц с нарушениями слуха: в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации;

– для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

Разработчик \_\_\_\_\_ доцент кафедры ТД и ПО ВЭД Лебедева Н.А.