

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»**  
**(РУТ (МИИТ))**



Рабочая программа дисциплины (модуля),  
как компонент образовательной программы  
высшего образования - программы специалитета  
по специальности  
38.05.02 Таможенное дело,  
утвержденной первым проректором РУТ (МИИТ)  
Тимониным В.С.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Валютное регулирование и валютный контроль в сфере таможенного  
дела**

Специальность: 38.05.02 Таможенное дело

Специализация: Таможенно-логистические информационные  
системы и технологии

Форма обучения: Очно-заочная

Рабочая программа дисциплины (модуля) в виде  
электронного документа выгружена из единой  
корпоративной информационной системы управления  
университетом и соответствует оригиналу

Простая электронная подпись, выданная РУТ (МИИТ)  
ID подписи: 688788  
Подписал: заведующий кафедрой Рудакова Елена Николаевна  
Дата: 21.04.2023

## 1. Общие сведения о дисциплине (модуле).

Целью освоения дисциплины является:

– формирование компетенций, необходимых обучающемуся для исполнения обязанностей по предстоящему должностному предназначению выбранного направления и задач профессиональной деятельности.

Задачами дисциплины являются:

– познание теоретико-методологических основ валютного регулирования, методики и технологии валютного контроля;

– получение студентами практических навыков проведения валютного контроля в качестве должностных лиц таможенных органов Российской Федерации;

– формирование профессиональных качеств, необходимых для оптимального решения задач организации таможенного и валютного контроля на любом уровне иерархии управления таможенных органов России.

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю).

Перечень формируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) в результате обучения по дисциплине (модулю):

**ОПК-4** - Способен применять положения международных, национальных правовых актов и нормативных документов при решении задач в профессиональной деятельности ;

**ПК-2** - Способен к применению в таможенном деле информационных технологий и средств обеспечения их функционирования; к применению методов сбора и анализа данных таможенной статистики внешней торговли и специальной таможенной статистики; к навыкам использования электронных способов обмена информацией; к владению методами анализа финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД и методами анализа и прогнозирования поступления таможенных платежей.

Обучение по дисциплине (модулю) предполагает, что по его результатам обучающийся будет:

**Знать:**

– принципы валютного регулирования и валютного контроля

– базовые положения валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, законодательства РФ

– компетенцию, права и обязанности таможенных органов Российской Федерации по валютному контролю

– последовательность действий таможенных органов при осуществлении валютного контроля при проведении валютных операций юридическими и физическими лицами и раскрывает содержание каждого действия.

– порядок осуществления валютных операций, предусмотренного актами валютного законодательства РФ, органов валютного регулирования.

**Уметь:**

– сопоставлять признаки совершенной валютной операции с признаками, включенными законодателем в состав административного правонарушения и преступления в сфере таможенного дела

– делать обоснованные выводы о роли и значении валютного регулирования и валютного контроля в системе государственного управления экономикой

– делать обоснованные выводы об адекватности наказания, предусмотренного нормами законодательства об административной ответственности, совершенному правонарушению и называет существующие противоречия между теорией и практикой в части привлечения к ответственности за нарушения требований актов валютного законодательства РФ, органов валютного регулирования, законодательства РФ о драгоценных металлах и драгоценных камнях, международными договорами и иными актами, составляющими право ЕАЭС и законодательства РФ о таможенном деле

– давать правовую оценку совершенной валютной операции, с учетом смягчающих и отягчающих обстоятельств.

**Владеть:**

– способностью анализировать документы и сведения, представленные для таможенных целей, на соответствие требованиям валютного законодательства Российской Федерации

– способностью заполнения в соответствии с установленными требованиями документов валютного контроля, которые служат для обеспечения учета и отчетности по валютным операциям

– навыками осуществления контроля за достоверностью заполнения электронных форм документов валютного контроля, в пределах компетенции таможенных органов.

3. Объем дисциплины (модуля).

### 3.1. Общая трудоемкость дисциплины (модуля).

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 4 з.е. (144 академических часа(ов)).

3.2. Объем дисциплины (модуля) в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Тип учебных занятий	Количество часов	
	Всего	Семестр №7
Контактная работа при проведении учебных занятий (всего):	52	52
В том числе:		
Занятия лекционного типа	10	10
Занятия семинарского типа	42	42

3.3. Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации составляет 92 академических часа (ов).

3.4. При обучении по индивидуальному учебному плану, в том числе при ускоренном обучении, объем дисциплины (модуля) может быть реализован полностью в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации.

## 4. Содержание дисциплины (модуля).

### 4.1. Занятия лекционного типа.

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
1	Понятие валюты и валютного курса. Структура и содержание валютных отношений Рассматриваемые вопросы: -Валюта и валютный курс -Модель валютного курса -Механизм валютного курсообразования

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
2	<b>Валютная система: понятие и ее виды</b> Рассматриваемые вопросы: -Валютная система -Эволюция мировой валютной системы -Валютная война
3	<b>Валютный рынок: структура и функции</b> Рассматриваемые вопросы: -Международный валютный рынок: понятие и функции -Структура международного валютного рынка -Участники международного валютного рынка -Современные особенности международного валютного рынка
4	<b>Валютные операции: понятие, их виды и содержание</b> Рассматриваемые вопросы: -Производные финансовые инструменты -Форварды -Фьючерсы -Свопы -Опционы
5	<b>Международные валютные расчеты</b> Рассматриваемые вопросы: -Общая характеристика международных расчетов -Методы расчётов -Методы платежей
6	<b>Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации</b> Рассматриваемые вопросы: -Валютное законодательство Российской Федерации -Валютное регулирование -Валютные ограничения и валютный контроль как методы валютного регулирования
7	<b>Документы валютного контроля</b> Рассматриваемые вопросы: -Осуществление расчётов при проведении валютных операций -Постановка контракта на учёт -Снятие контракта с учёта -Перевод контракта на обслуживание в другой банк -Внесение изменений в сведения о контракте -Предоставление документов и информации по валютной операции -Справка о подтверждающих документах
8	<b>Организация валютного контроля перемещения наличных денежных средств, денежных инструментов</b> Рассматриваемые вопросы: -Виды внешних и внутренних ценных бумаг. -Контроль и порядок перемещения физическими лицами наличных денежных средств и денежных инструментов через таможенную границу ЕАЭС. -Контроль и порядок перемещения наличной валюты юридическими лицами.

#### 4.2. Занятия семинарского типа.

##### Практические занятия

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
1	Понятие валюты и валютного курса. Структура и содержание валютных отношений семинарское занятие
2	Показатели валютного курса решение практических задач, связанных с расчетом показателей валютного курса
3	Кросс-курс, рентабельность валютных операций решение практических задач, связанных с расчетом кросс-курса валюты и построением таблицы курсов валюты; рентабельности валютной операции
4	Валютная система: понятие и ее виды семинарское занятие
5	Мировая валютная система решение практических задач, направленных на изучение структурных элементов валютной системы
6	Валютный арбитраж решение практических задач, направленных на реализацию механизма валютного арбитража на различных территориальных рынках
7	Валютный рынок семинарское занятие
8	Валютные операции решение практических задач, связанных с определением доходности различных видов валютных операций
9	Валютные операции, проводимые на валютном рынке семинарское занятие; решение практических задач, направленных на изучение особенностей использования форвардов, фьючерсов; решение практических задач, направленных на изучение особенностей использования свопов, опционов
10	Валютные операции, валютный курс, мировая валютная система занятие в игровой форме, направленное на осуществление контроля полученных студентами знаний
11	Валютный контроль в неторговом обороте семинарское занятие; решение практических задач, связанных с определением особенностей перемещения физическими лицами товаров через таможенную границу; решение практических задач, направленных на заполнение таможенных документов
12	Валютный контроль в неторговом обороте: вопросы ответственности решение практических задач, связанных с определением ответственности за нарушения законодательства в области перемещения денежных средств и денежных инструментов через таможенную границу
13	Валютное законодательство Российской Федерации: основные термины решение практических задач, направленных на раскрытие содержания понятий «резидент», «нерезидент», «валютная операция»
14	Валютный контроль внешнеторговых операций семинарское занятие
15	Валютный контроль внешнеторговых операций: постановка контракта на учёт решение практических задач, связанных с заполнением документов агентов валютного контроля
16	Валютный контроль внешнеторговых операций: снятие с учета, перевод на учёт решение практических задач, связанных с заполнением документов агентов валютного контроля
17	Валютный контроль внешнеторговых операций: внесение изменений в ВБК решение практических задач, связанных с заполнением документов агентов валютного контроля

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
18	Валютный контроль внешнеторговых операций: проведение валютной операции по контракту через уполномоченный банк решение практических задач, связанных с заполнением документов агентов валютного контроля
19	Проверки соблюдения валютного законодательства в механизме валютного контроля семинарское занятие; решение практических задач, направленных на уяснение особенностей организации и проведения должностными лицами таможенных органов проверок
20	Ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования семинарское занятие; решение практических задач, направленных на определение мер ответственности за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.
21	Валютный контроль и контроль за исполнением внешнеторговых бартерных сделок, осуществляемый таможенными органами Российской Федерации семинарское занятие; решение практических задач, направленных на заполнение таможенных документов
22	Организация валютного контроля перемещения драгоценных металлов и драгоценных камней через таможенную границу семинарское занятие; решение практических задач
23	Валютный контроль в торговом и неторговом обороте занятие в игровой форме, направленное на осуществление контроля полученных студентами знаний

#### 4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

№ п/п	Вид самостоятельной работы
1	Работа с лекционным материалом, литературой, нормативными и правовыми актами
2	Самостоятельное изучение тем (разделов) учебной дисциплины
3	Выполнение курсовой работы.
4	Подготовка к промежуточной аттестации.
5	Подготовка к текущему контролю.

#### 4.4. Примерный перечень тем курсовых работ

1. Специфика валютной политики Российской Федерации на современном этапе
2. Валютные правоотношения: субъектный состав
3. Валютное регулирование как инструмент реализации целей валютной политики Российской Федерации
4. Валютный контроль как элемент механизма валютного регулирования в Российской Федерации

5. Система законодательства Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле
6. Эволюция системы валютного регулирования в Российской Федерации в процессе ее интеграции в мировое экономическое пространство
7. Эволюция механизма валютного контроля внешнеторговой деятельности в Российской Федерации
8. Механизм валютного контроля внешнеторговой деятельности в Российской Федерации в современных условиях: особенности функционирования
9. Особенности взаимодействия резидентов и нерезидентов с агентами валютного контроля при осуществлении валютных операций
10. Особенности взаимодействия резидентов и нерезидентов с органами валютного контроля при осуществлении внешнеторговой деятельности
11. Правовые и организационные основы осуществления налоговыми органами функции органа валютного контроля
12. Правовые и организационные основы осуществления таможенными органами функции органа валютного контроля
13. Особенности организации проведения налоговыми органами мероприятий валютного контроля
14. Особенности организации проведения таможенными органами мероприятий валютного контроля
15. ФТС России как орган валютного контроля
16. ФНС России как орган валютного контроля
17. Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами Российской Федерации, как элемент обеспечения экономической безопасности государства
18. Анализ документов валютного контроля
19. Сравнительный анализ мирового и российского опыта валютного контроля внешнеторговых операций
20. Особенности осуществления валютного контроля в неторговом обороте
21. Особенности осуществления валютного контроля бартерных сделок
22. Система мер ответственности за нарушение норм валютного законодательства Российской Федерации
23. Особенности квалификации административных правонарушений по составам, предусмотренным ст. 15.25 КоАП Российской Федерации



24. Анализ нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, совершаемых участниками внешнеэкономической деятельности

25. Система государственного контроля за соблюдением уполномоченным банком валютного законодательства

26. Перспективные направления совершенствования технологии валютного контроля

27. Правовые и практические аспекты взаимодействия ФТС России с агентами валютного контроля

28. Правовые и практические аспекты взаимодействия ФТС России с органами валютного контроля

29. Особенности осуществления валютного контроля в государствах-членах ЕАЭС

30. Международное сотрудничество в сфере валютного регулирования и контроля

5. Перечень изданий, которые рекомендуется использовать при освоении дисциплины (модуля).

№ п/п	Библиографическое описание	Место доступа
1	Щеголева, Н. Г. Валютный рынок и валютное регулирование : учебник для вузов / Н. Г. Щеголева. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 185 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16352-0. — Текст : электронный	Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/530849">https://urait.ru/bcode/530849</a> (дата обращения: 21.04.2023).
2	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, 2023. — 252 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15226-5. — Текст : электронный	Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/514118">https://urait.ru/bcode/514118</a> (дата обращения: 21.04.2023).

6. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем, которые могут использоваться при освоении дисциплины (модуля).

Информационный портал Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU ([www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru));

Образовательная платформа Юрайт (<https://urait.ru/library/vo>);

Электронно-библиотечная система ИЦ Интермедия  
(<http://www.intermedia-publishing.ru/mgr/allowed/>)

Научно-техническая библиотека РУТ (МИИТ) (<http://library.miit.ru>).

7. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства, необходимого для освоения дисциплины (модуля).

Microsoft Office,  
Интернет-браузер,  
СПС «Консультант Плюс».

В образовательном процессе, при проведении занятий с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий, могут применяться следующие средства коммуникаций: ЭИОС РУТ(МИИТ), Webinar.ru, Среда электронного обучения Русский Moodle, электронная почта и т.п.

8. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).

Учебные аудитории для проведения учебных занятий, оснащенные набором демонстрационного оборудования и компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет".

Помещение для самостоятельной работы, оснащённые компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации.

9. Форма промежуточной аттестации:

Курсовая работа в 7 семестре.

Экзамен в 7 семестре.

10. Оценочные материалы.

Оценочные материалы, применяемые при проведении промежуточной аттестации, разрабатываются в соответствии с локальным нормативным актом РУТ (МИИТ).

Авторы:

доцент, к.н. кафедры «Таможенное  
право и организация таможенного  
дела»

А.Е. Поляков

Согласовано:

Заведующий кафедрой ТПиОТД

Е.Н. Рудакова

Председатель учебно-методической  
комиссии

М.Ю. Филиппова