

**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: Таможенная логистика

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: 20.05.2021

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

Целями освоения учебной дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль в сфере таможенного дела» являются:

- познание теоретико-методологических основ валютного регулирования, методики и технологии валютного контроля;
- получение студентами практических навыков проведения валютного контроля в качестве сотрудников 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-1** - Способен к организации и управлению деятельностью таможенных органов и организаций, осуществляющих ВЭД;

**ПК-5** - Способен проводить научные исследования по разным направлениям таможенной деятельности и логистике.

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

### **Знать:**

- определения основным элементам валютной системы
- 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 №8 |
| Контактная работа при проведении учебных занятий (всего): | 40               | 40         |
| В том числе:  |                  |            |
| Занятия лекционного типа                                  | 10               | 10         |
| Занятия семинарского типа                                 | 30               | 30         |

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 104 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   |
| 2     | Валютная система: понятие и ее виды   |
| 3     | Валютный рынок: структура и функции   |
| 4     | Валютные операции: понятие, их виды и содержание  |
| 5     | Международные валютные расчеты  |
| 6     | Становление и основные направления развития валютного регулирования в Российской Федерации  |
| 7     | Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации (осуществление информационного взаимодействия между ФТС России и Министерством транспорта Российской Федерации) |

| № п/п | Тематика лекционных занятий / краткое содержание  |
|-------|---|
|       | Федерации в части предоставления информации по контролю за автотранспортными средствами, осуществляющими перевозки внешнеторговых и транзитных грузов по территории Российской Федерации) |
| 8     | Валютный контроль и контроль за исполнением внешнеторговых бартерных сделок, осуществляемый таможенными органами Российской Федерации   |

#### 4.2. Занятия семинарского типа.

##### Практические занятия

| № п/п | Тематика практических занятий/краткое содержание   |
|-------|--|
| 1     | Показатели валютного курса (решение практических задач, связанных с расчетом показателей валютного курса)  |
| 2     | Кросс-курс, рентабельность валютных операций (решение практических задач, связанных с расчетом кросс-курса валюты и построением таблицы курсов валюты; рентабельности валютной операции)   |
| 3     | Мировая валютная система (решение практических задач, направленных на изучение структурных элементов валютной системы)   |
| 4     | Валютный арбитраж (решение практических задач, направленных на реализацию механизма валютного арбитража на различных территориальных рынках)   |
| 5     | Валютный рынок (обсуждение вопросов семинарского занятия)  |
| 6     | Валютные операции (решение практических задач, связанных с определением доходности различных видов валютных операций)  |
| 7     | Валютные операции, проводимые на валютном рынке (обсуждение вопросов семинарского занятия)   |
| 8     | Валютные операции, проводимые на валютном рынке (решение практических задач, направленных на изучение особенностей использования форвардов, свопов, опционов, фьючерсов)   |
| 9     | Валютные операции, валютный курс, мировая валютная система (занятие в игровой, направленное на осуществление контроля полученных студентами знаний)  |
| 10    | Валютные операции, проводимые на валютном рынке (решение практических задач)   |
| 11    | Валютный контроль в неторговом обороте (решение практических задач, связанных с определением особенностей перемещения физическими лицами товаров через таможенную границу)   |
| 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»)  |

| № п/п | Тематика практических занятий/краткое содержание   |
|-------|--|
| 14    | Валютный контроль внешнеторговых операций: постановка контракта на учёт (решение практических задач, связанных с заполнением документов агентов валютного контроля)  |
| 15    | Валютный контроль внешнеторговых операций: снятие с учета, перевод на учёт (решение практических задач, связанных с заполнением документов агентов валютного контроля)                                     |
| 16    | Валютный контроль внешнеторговых операций: проведение валютной операции по контракту через уполномоченный банк (решение практических задач, связанных с заполнением документов агентов валютного контроля) |
| 17    | Ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования (решение практических задач)   |

#### 4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

| № п/п | Вид самостоятельной работы             |
|-------|--|
| 1     | Работа с лекционным материалом         |
| 2     | Подготовка к практическим занятиям     |
| 3     | Работа с литературой                   |
| 4     | Выполнение курсовой работы.            |
| 5     | Подготовка к промежуточной аттестации. |
| 6     | 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     | Торговые ограничения. Экспортный и валютный контроль : учебник / П. А. Баклаков, А. Р. Гладков, О. Г. Карпович [и др.] ; под редакцией В. Б. Мантусова. — Москва : Российская таможенная академия, 2018. — 464 с. — ISBN 978-5-9590-0966-3. — Текст : электронный // | ЭБС IPR BOOKS URL:<br><a href="http://www.iprbookshop.ru/84867.html">http://www.iprbookshop.ru/84867.html</a>   |
| 2     | Каранец, С. М. Современная система валютного контроля : практикум / С. М. Каранец. — Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2021. — 68 с. — ISBN 978-5-4377-0146-1. — Текст : электронный  | ЭБС IPR BOOKS URL:<br><a href="http://www.iprbookshop.ru/104456.html">http://www.iprbookshop.ru/104456.html</a> |
| 3     | Костин, А. А. Организация валютного контроля при осуществлении различных таможенных операций и таможенных процедур : учебное пособие / А. А. Костин, В. Д. Вагин. — Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2019. — 102 с. — ISBN 978-5-6040327-9-4. — Текст : электронный  | ЭБС IPR BOOKS URL:<br><a href="http://www.iprbookshop.ru/80504.html">http://www.iprbookshop.ru/80504.html</a>   |

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

1. <http://ui-miit.ru> – Юридический институт РУТ (МИИТ).

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

3. [www.wto.org](http://www.wto.org) – сайт Всемирной торговой организации.



4. [www.eaeunion.org](http://www.eaeunion.org) – официальный сайт Евразийского экономического союза (ЕАЭС)

5. [www.eurasiancommission.org](http://www.eurasiancommission.org) – официальный сайт Евразийской экономической Комиссии.

6. <http://www.government.ru> - интернет-портал Правительства Российской Федерации

7. <http://www.customs.ru> - официальный сайт Федеральной таможенной службы

8. <http://www.consultant.ru> - справочная правовая система Консультант Плюс

9. <http://www.garant.ru> - справочная правовая система Гарант

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

1. Электронная информационно-образовательная среда РУТ (МИИТ), доступная из личного кабинета обучающегося или преподавателя на сайте <http://miit.ru/>

2. Лицензионная операционная система MS Windows (академическая лицензия).

3. Лицензионный пакет программ MS Office (академическая лицензия).

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

1. Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, оснащенные проекционным оборудованием.

2. Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа.

3. Учебные аудитории для проведения групповых и индивидуальных консультаций.

4. Учебные аудитории для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации.

5. Помещение для самостоятельной работы, оснащенное компьютерной техникой, подключенной к сети «Интернет» и доступом к электронно-информационной образовательной среде университета.

9. Форма промежуточной аттестации:

Курсовая работа в 8 семестре.

Экзамен в 8 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