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 - программа 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: Очная

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: 29.05.2025

1. Общие сведения о дисциплине (модуле).

Целью освоения дисциплины является:

–формирование компетенций, необходимых обучающемуся для исполнения обязанностей по предстоящему должностному предназначению выбранного направления и задачам 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):

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 №6
Контактная работа при проведении учебных занятий (всего):	80	80
В том числе:		
Занятия лекционного типа	16	16
Занятия семинарского типа	64	64

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 64 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.
2	Валютная система: понятие и ее виды. Рассматриваемые вопросы: -Валютная система;

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	-Эволюция мировой валютной системы ; -Валютная война.
3	Валютный рынок: структура и функции. Рассматриваемые вопросы: -Международный валютный рынок: понятие и функции; -Структура международного валютного рынка; -Участники международного валютного рынка; -Современные особенности международного валютного рынка.
4	Валютные операции: понятие, их виды и содержание. Рассматриваемые вопросы: -Производные финансовые инструменты; -Форварды; -Фьючерсы; -Свопы; -Опционы.
5	Международные валютные расчеты. Рассматриваемые вопросы: -Общая характеристика международных расчетов; -Методы расчётов; -Методы платежей.
6	Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации. Рассматриваемые вопросы: -Валютное законодательство Российской Федерации; -Валютное регулирование; -Валютные ограничения и валютный контроль как методы валютного регулирования.
7	Документы валютного контроля. 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	Организация валютного контроля перемещения наличных денежных средств, денежных инструментов. 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. Рассматриваемые вопросы: -Понятие и виды валюты. -Структура валютных отношений. -Факторы формирования валютного курса. -Режимы валютного курса: фиксированный или плавающий (плюсы и минусы разных систем). -Влияние ЦБ на валютный курс.
2	Показатели валютного курса. Рассматриваемые вопросы: -Номинальный валютный курс. -Реальный валютный курс. -Эффективный валютный курс. -Кросс-курс: методика расчета и сфера применения. -Валютная корзина как инструмент измерения курса.
3	Рентабельность валютных операций. Рассматриваемые вопросы: -Понятие и источники дохода от валютных операций. -Факторы валютного риска и их влияние на рентабельность. -Методы оценки доходности: простой процент и эффективная годовая ставка. -Показатели рентабельности операций. -Способы хеджирования риска для повышения рентабельности.
4	Валютная система: понятие и ее виды. Рассматриваемые вопросы: -Понятие валютной системы и ее основные элементы. -Национальная валютная система: цели и функции. -Мировая валютная система: этапы эволюции. -Региональная валютная система (на примере зоны евро). -Классификация валютных систем по режиму курсообразования.
5	Мировая валютная система. Рассматриваемые вопросы: -Понятие и основные элементы мировой валютной системы. -Парижская система: золотой стандарт как основа мировой валютной системы. -Бреттон-Вудская система: золотодевизный стандарт и МВФ. -Ямайская система: плавающие курсы и демонетизация золота. -Современные тенденции и проблемы развития мировой валютной системы.
6	Валютный арбитраж. Рассматриваемые вопросы: -Понятие и сущность валютного арбитража. -Пространственный арбитраж: суть и механизм. -Временной (процентный) арбитраж: стратегия и расчет. -Покрытый и непокрытый процентный арбитраж. -Риски и ограничения арбитражных операций.
7	Валютный рынок. Рассматриваемые вопросы: -Понятие, функции и участники валютного рынка. -Классификация валютных рынков (биржевой и внебиржевой). -Особенности и структура современного мирового валютного рынка.
8	Валютные операции. Рассматриваемые вопросы:

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
	-Понятие «валютные операции». -Виды валютных операций. -Валютные операции в РФ: их перечень, разновидности. -Наличные и расчетно-кассовые операции в иностранной валюте.
9	Валютные операции банка. Рассматриваемые вопросы: -Открытие и ведение валютных счетов. -Неторговые операции. -Установление корреспондентских отношений с иностранными банками. -Операции по международным расчетам. -Операции по размещению и привлечению банком валютных средств. -Конверсионные операции.
10	Валютные операции, проводимые на валютном рынке. Рассматриваемые вопросы: -Сущность валютных операций с немедленной поставкой (спот). -Механизм расчетов. -Котировки на спот-рынке. -Основные участники и цели операций. -Факторы, влияющие на спот-курс.
11	Валютные операции, проводимые на валютном рынке. Рассматриваемые вопросы: -Сущность форвардных сделок. -Принцип работы и условия контракта. -Хеджирование как основная цель. -Расчет форвардного курса. -Достоинства и недостатки форвардных сделок.
12	Валютные операции, проводимые на валютном рынке. Рассматриваемые вопросы: -Сущность фьючерсных сделок. -Отличия от форвардных контрактов. -Механизм маржинального обеспечения. -Спекуляция и хеджирование на фьючерсном рынке. -Базисный риск.
13	Валютные операции, проводимые на валютном рынке. Рассматриваемые вопросы: -Сущность опционов. -Базовые понятия и терминология. -Стратегии использования для хеджирования. -Спекулятивные стратегии. -Факторы, влияющие на премию опциона.
14	Валютные операции, проводимые на валютном рынке. Рассматриваемые вопросы: -Сущность валютных свопов. -Структура и виды валютных свопов. -Основные цели применения валютных свопов. -Механизм расчета и исполнения валютного свопа. -Роль валютных свопов в управлении ликвидностью.
15	Система валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации. Рассматриваемые вопросы: -Валютная политика государства.

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
	-Понятие валютного регулирования как одного из важнейших средств реализации валютной политики государства. -Валютный контроль как составная часть валютного регулирования.
16	Законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле. Рассматриваемые вопросы: -Конституция РФ как акт высшей юридической силы. -Структура, цели и основные понятия Федерального закона от 10.12.2003 N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле". -Роль иных федеральных законов. -Ключевая роль нормативных актов Банка России (инструкции, положения, указания) и постановлений Правительства РФ в практической реализации Федерального закона от 10.12.2003 N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле".
17	Организация валютного контроля в Российской Федерации. Рассматриваемые вопросы: -Цели валютного контроля. -Принципы валютного контроля. -Основные направления валютного контроля.
18	Организация валютного контроля в Российской Федерации. Рассматриваемые вопросы: -Основные организационно-правовые формы валютного контроля. -Метод валютного контроля. -Основные методы валютного контроля. -Специализированные методы валютного контроля. -Дополнительные методы валютного контроля.
19	Органы и агенты валютного контроля. Рассматриваемые вопросы: -Система организаций, осуществляющих контроль за правомерностью валютных операций. -Разграничение компетенции между органами и агентами валютного контроля. -Центральный банк РФ как мегарегулятор. -Роль и обязанности агентов валютного контроля. -Взаимодействие и обмен информацией между субъектами валютного контроля. -Ответственность органов и агентов валютного контроля.
20	Развитие системы валютного контроля в сфере ВЭД. Рассматриваемые вопросы: -Этапы эволюции системы валютного контроля в РФ. -Переход от административных ограничений к риск-ориентированному подходу. -Технологическая модернизация и цифровизация валютного контроля. -Современные вызовы и направления развития системы валютного контроля.
21	Валютный контроль за экспортными и импортными операциями. Рассматриваемые вопросы: -Ключевые цели и принципы валютного контроля во внешней торговле. -Паспорт сделки: ядро контрольного механизма для экспорта и импорта. -Контроль за сроками расчетов по внешнеторговым контрактам. -Валютный контроль за операциями, не связанными с движением товаров. -Ответственность за нарушения валютного законодательства во ВЭД.
22	Валютный контроль внешнеторговых операций: постановка контракта на учёт. Рассматриваемые вопросы: -Критерии и случаи обязательной постановки контракта на учет в банке. -Пакет документов, необходимых для постановки контракта на учет.

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
	-Процедура проверки контракта банком на соответствие валютному законодательству. -Присвоение контракту уникального номера и его юридическое значение. -Сроки постановки на учет и ответственность резидента за нарушение сроков.
23	Валютный контроль внешнеторговых операций: снятие с учета, перевод на учёт. Рассматриваемые вопросы: -Основания для полного снятия контракта с учета в банке. -Процедура снятия контракта с учета: заявление и документы-основания. -Случаи и порядок перевода контракта на учет в другой уполномоченный банк. -Взаимодействие банков при переводе контракта. -Особенности снятия с учета при неисполненных обязательствах.
24	Валютный контроль внешнеторговых операций: внесение изменений в ВБК. Рассматриваемые вопросы: -Понятие ВБК (Валютной банковской карточки) и ее роль в учете операций. -Перечень изменений в контракте, требующих внесения корректировок в ВБК. -Процедура внесения изменений: уведомление банка и предоставление документов. -Проверка банком документов и переоформление Паспорта сделки. -Ответственность резидента за неуведомление банка об изменениях в контракте.
25	Валютный контроль внешнеторговых операций: проведение валютной операции по контракту через уполномоченный банк . Рассматриваемые вопросы: -Порядок представления резидентом в банк документов, связанных с проведением валютной операции. -Проверка банком обоснованности валютной операции и ее соответствия условиям контракта. -Контроль банком сроков проведения операций (репатриация выручки, оплата импорта). -Отражение операции в ВБК и формирование отчетности для органов валютного контроля. -Отказ банка в проведении валютной операции: основания и действия резидента.
26	Валютный контроль за внешнеторговыми бартерными сделками. Рассматриваемые вопросы: -Понятие и особенности бартерных сделок в системе валютного контроля. -Правовое регулирование и обязанности резидентов при бартере. -Процедура оформления и контроля бартерной сделки в уполномоченном банке. -Оценка эквивалентности и сроков в рамках бартерной операции. -Ответственность и типичные нарушения при проведении бартерных операций.
27	Валютный контроль за перемещением через таможенную границу наличной валюты и ценных бумаг. Рассматриваемые вопросы: -Правовые основы и ключевые понятия контроля за перемещением наличных средств и ценных бумаг. -Декларирование наличной валюты и денежных инструментов при перемещении границы. -Нормативы и ограничения на беспошлинный вывоз и ввоз. -Контроль за перемещением внешних и внутренних ценных бумаг. -Валютный контроль и меры при выявлении нарушений.
28	Валютный контроль за перемещением через таможенную границу юридическими лицами драгоценных металлов и драгоценных камней. Рассматриваемые вопросы: -Правовой статус драгоценных металлов и камней как объектов валютного контроля. -Лицензирование и квотирование как основные инструменты государственного регулирования. -Таможенное декларирование и идентификация при перемещении -Валютно-контрольные процедуры при внешнеторговых сделках. -Ответственность и основные нарушения при перемещении.

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
29	Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами. Рассматриваемые вопросы: -Организация валютного контроля в таможенных органах. -Выявление таможенными органами нарушений валютного законодательства РФ.
30	Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами. Рассматриваемые вопросы: -Целевые проверки соблюдения валютного законодательства РФ. -Взаимодействие таможенных органов с банками и налоговыми органами при осуществлении валютного контроля.
31	Административная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ. Рассматриваемые вопросы: -Статья 15.25 КоАП РФ как основной состав административных правонарушений. -Невыполнение обязанности по репатриации денежных средств. -Невыполнение обязанности по обязательной продаже части. валютной выручки. -Нарушение установленных сроков представления форм учета и отчетности.
32	Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ. Рассматриваемые вопросы: -Разграничение административной и уголовной ответственности -Субъекты преступления и их ответственность. -Статья 193 УК РФ: Уклонение от обязанности по репатриации денежных средств в крупном размере. -Статья 193.1 УК РФ: Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте на счета нерезидентов с использованием подложных документов.

4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

№ п/п	Вид самостоятельной работы
1	Работа с лекционным материалом, литературой, нормативными и правовыми актами.
2	Подготовка к практическим занятиям.
3	Самостоятельное изучение тем дисциплины (модуля).
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	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.	Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/530849 (дата обращения: 21.04.2023). — Текст : электронный.
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.	Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/514118 (дата обращения: 21.04.2023). — Текст : электронный.

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

Официальный интернет-портал правовой информации – www.pravo.gov.ru

Государственная автоматизированная система Российской Федерации «Правосудие» интернет-портал – https://sudrf.ru/

Российское агентство правовой и судебной информации - https://rapsinews.ru/

Конституционный Суд Российской Федерации - https://ksrf.ru/ru/Pages/default.aspx

Образовательная платформа Юрайт - https://urait.ru

СПС «Консультант Плюс» - https://www.consultant.ru/

Верховный Суд Российской Федерации - https://vsrf.ru/

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

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 Windows;

Microsoft Office;

Интернет-браузер.

В образовательном процессе, при проведении занятий с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий, могут применяться следующие средства коммуникаций: ЭИОС РУТ(МИИТ), https://mts-link.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 6 семестре.

Экзамен в 6 семестре.

10. Оценочные материалы.

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

Авторы:

профессор, доцент, д.н. кафедры
«Таможенное право и организация
таможенного дела» В.В. Гребеник

Согласовано:

Заведующий кафедрой ТПиОТД Е.Н. Рудакова

Председатель учебно-методической
комиссии Е.Н. Рудакова