

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРО-ОСЕТИНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ КОСТА ЛЕВАНОВИЧА ХЕТАГУРОВА»**



УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор

Л.А. Агузарова

20 20 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

**«Валютно-финансовое регулирование и контроль внешнеэкономической
деятельности
»**

Направление 38.04.01 «Экономика»

Программа «Международный бизнес и логистика»

Квалификация (степень) выпускника – магистр

Программа составлена в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом по направлению 38.04 01 Экономика, утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 30 марта 2015 г., № 321.

Составитель –канд.экон.наук, доцент кафедры международных экономических отношений Цогоева М.И.

Рабочая программа обсуждена на заседании кафедры международных экономических отношений (протокол № 7 от «23» марта 2020г.)

1. Структура, и общая трудоемкость дисциплины

	Очная форма обучения
Курс	1
Семестр	2
Лекционные занятия	14
Практические занятия	14
Итого аудиторных занятий	28
Самостоятельная работа	80
Форма контроля	
Экзамен	36
Общее количество часов	144

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы (144 часа).

2 Цели и задачи освоения дисциплины:

Целью учебной дисциплины «Валютно-финансовое регулирование и контроль внешнеэкономической деятельности» овладение теорией, методологией и практикой валютного регулирования и организации таможенно-банковского валютного контроля.

Основные задачи дисциплины:

- рассмотреть особенности валютного регулирования и таможенно-банковского валютного контроля в период реформирования национальной экономики России;
- определить характерные черты и особенности этапов становления системы таможенно-банковского валютного контроля в стране;
- изучить порядок осуществления таможенно-банковского валютного контроля, принципы и механизм валютного регулирования;
- получить представление о разграничении компетенции и полномочий в системе таможенно-банковского валютного контроля.

3 Место дисциплины в структуре ОПОП магистратуры.

Б1.В.02.01 Вариативная часть Блок 1.

Основные положения дисциплины могут быть использованы при изучении следующих дисциплины: Логистика внешнеэкономической деятельности, Таможенное регулирование внешнеэкономической деятельности

4. Требования к уровню усвоения содержания дисциплины

Выпускник, освоивший программу магистратуры, должен обладать профессиональными компетенциями, соответствующими виду профессиональной деятельности, на который ориентирована программа магистратуры:

аналитическая деятельность:

- способностью составлять прогноз основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом (ПК-10);

организационно-управленческая деятельность:

- способностью руководить экономическими службами и подразделениями на предприятиях и организациях различных форм собственности, в органах государственной и муниципальной власти (ПК-11);

В результате освоения дисциплины студент должен:

Студент должен знать:

- механизм валютного регулирования внешнеэкономической деятельности;
- основные положения действующих законодательных актов и нормативных документов в сфере валютного регулирования и валютного контроля;

- меры обеспечения основных направлений таможенно-банковского валютного контроля внешнеэкономической деятельности.
<p><i>Студент должен уметь:</i></p> <p>-Применять на практике законодательные акты, нормативные и ведомственные документы, регулирующие вопросы применения мер валютного контроля внешнеэкономической деятельности;</p> <p>-Оценивать правомерность осуществления валютных операций на территории России и за ее пределами.</p>
<p><i>Студент должен владеть:</i></p> <p>- Навыками применения на практике валютного законодательства.</p>

ПК-10	способность составлять прогноз основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом	<p>знать:</p> <p>ПК-10-1 - закономерности и основные проблемы функционирования и развития валютных рынков;</p> <p>ПК-10-2 – факторы определяющие валютный курс</p> <p>ПК-10-3 - основное содержание и методику составления</p>
		<p>деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом.</p> <p>уметь:</p> <p>ПК-10-4 - применять методику прогнозирования основных показателей деятельности предприятия, экономического развития отрасли, региона и экономики в целом;</p> <p>ПК-10-5 - проводить верификацию эконометрической модели, соотносить модельные данные с реальностью.</p>
		<p>владеть:</p> <p>ПК-10-6 - навыками прогнозирования основных показателей деятельности предприятия, экономического развития отрасли, региона и экономики в целом;</p> <p>ПК-10-7 - навыками микроэкономического и макроэкономического моделирования с применением современных инструментов;</p>

ПК-11	<p>способность руководить экономическими службами и подразделениями на предприятиях и организациях различных форм собственности, в органах государственной и муниципальной власти</p>	<p>знать: ПК-11-1 - действующую нормативно-правовую и методическую базу, регулирующую деятельность экономических служб и подразделений предприятий и организаций различных форм собственности, органов государственной и муниципальной власти; ПК-11-2 - структуру и особенности функционирования экономических служб предприятий и организаций различных форм собственности, органов государственной и муниципальной власти; ПК-11-3 - современные методы управления экономическими службами и подразделениями; ПК-11-4 - основные категории психологии и управления персоналом;</p> <p>уметь: ПК-11-5 - находить необходимую информацию в нормативно-правовых и методических документах для решения многосторонних или сложных проблем; ПК-11-6 - принимать решения, контролировать их выполнение, вносить необходимые коррективы в управленческие процессы; ПК-11-7 - разрабатывать положения о структурных подразделениях и должностные инструкции;</p> <p>владеть: ПК-11-8 - способностью своевременно выявлять проблемы экономического и социального характера и оперативно принимать решения для их устранения; ПК-11-9 - навыками руководства экономическими службами и подразделениями на предприятиях и организациях различных форм собственности, в органах государственной и муниципальной власти</p>
-------	---	---

5.Содержание и учебно-методическая карта дисциплины

№ нед ели	Наименование тем (вопросов), изучаемых по данной дисциплине	Занятия		Самостоятельная работа студентов		Формы контроля	Литература
		л	пр	Содержание	Часы		
1	Тема: «Валютные операции и принципы их осуществления» .Валютные операции: сущность и значение в мировой валютной системе. Классификация видов валютных операций. Кассовые (наличные, текущие) валютные операции. Особенности операции типа «спот». Срочные валютные операции: определение, виды сделок на срок и их характерные особенности. Форвардные сделки: принципы проведения.	2	2	Вопросы по теме	10	Работа с литературой, нормативными актами	№1-3
2	Тема: «Механизм проведения валютных операций резидентов и нерезидентов и их регулирование» Порядок предоставления документов при осуществлении валютных расчетов. Операции с наличной валютой. Ввоз и вывоз наличной иностранной валюты и ценных бумаг в иностранной валюте. Покупка и продажа иностранной валюты в безналичном порядке.	2	2	Проанализировать изменения валютного законодательства	10	Работа с литературой, нормативными актами	№1-3
3	Тема: Понятие государственного валютного регулирования и валютного контроля, их значение. Национальные органы валютного регулирования. Виды валютного регулирования (прямое и косвенное).Валютная политика: сущность, направления и формы. Техника ведения валютной политики. Факторы, определяющие валютную политику страны. Валютное законодательство и валютные соглашения.	2	2	Усвоение текущего учебного материала путем ответов на вопросы по теме «Сущность валютного регулирования и валютного контроля»	10	Подготовка и проведение презентации в программе Power Point на тему, подготовка аналитической записки	№1-3
4	Тема «Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемых в различных странах» Система и компетенция органов валютного регулирования и валютного контроля. Таможенно-банковский валютный контроль. Виды валютных ограничений. Система множественных валютных курсов. Эффективность различных	2	2	Применение Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности таможенного союза в таможенном регулировании	10	Работа с литературой, нормативными актами	№1-3

	форм валютного регулирования. Валютная политика.						
5	Тема «Органы и агенты валютного контроля». Органы и агенты валютного контроля, состав и распределение функций. Функции и полномочия органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц. Принципы взаимодействия таможенных органов с банковской системой	2	2	Особенности банковского контроля за валютными операциями	14	Подготовка и проведение презентации в программе Power Point на тему	№1-3
6	Тема «Валютный контроль операций, осуществляемых при экспорте и импорте». Понятия экспорта и импорта для целей валютного регулирования и валютного контроля. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ. Правовое регулирование ввоза в РФ и вывоза из РФ валютных ценностей, валюты РФ и внутренних ценных бумаг.	2	2	Понятия экспорта и импорта для целей валютного регулирования и валютного контроля. Правила оформления паспорта сделки. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ. Правовое регулирование ввоза в РФ и вывоза из РФ валютных ценностей, валюты РФ и внутренних ценных бумаг.	12	Подготовка и проведение презентации в программе Power Point на тему	№1-3
7	Тема «Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД» Порядок и организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД. Цели и задачи проведения проверок участников ВЭД. Согласование деятельности органов и агентов валютного регулирования и валютного контроля.	2	2	Ответственность за нарушение валютного законодательства	14	Подготовка и проведение презентации в программе Power Point на тему, подготовка аналитической записки	№1-3
	ИТОГО	14	14		80		

6 Образовательные технологии

Для достижения планируемых результатов освоения дисциплины, используются различные образовательные технологии:

- традиционные лекции и практические (семинарские) занятия с использованием современных интерактивных технологий;
- лекция-диалог – содержание подается через серию вопросов, на которые студент должен отвечать непосредственно в ходе лекции;
- онлайн-семинар – разновидность веб-конференции, проведение онлайн-встреч или презентаций через Интернет в режиме реального времени. Каждый из участников находится у своего компьютера (средства связи), а связь между ними поддерживается через Интернет посредством загружаемого приложения, установленного на компьютере каждого участника (Zoom, Meet, Skype и др.)
- реферат – студент готовит сообщение по теме, оформляет работу в соответствии с требованиями и сдает ее преподавателю;
- видеоконференция: сеанс видеоконференцсвязи (ВКС) – это технология интерактивного взаимодействия двух и более участников образовательного процесса для обмена информацией в реальном режиме времени.

Технологии электронного обучения реализуются при помощи электронной образовательной среды СОГУ (при использовании ресурсов ЭБС).

Интерактивные технологии и инновационные методы, используемые в образовательном процессе

Основаны на использовании современных достижений науки и информационных технологий. Направлены на повышение качества подготовки путем развития у студентов творческих способностей и самостоятельности (методы проблемного обучения, исследовательские методы, тренинговые формы, рейтинговые системы обучения и контроля знаний и др.). Нацелены на активизацию творческого потенциала и самостоятельности студентов и могут реализовываться на базе инновационных структур (научных лабораторий, центров, предприятий и организаций и др.).

№	Наименование основных форм	Краткое описание и примеры, использования в модулях, темах, место проведения	Часы
1	Деловые и ролевые игры	Деловая игра проводится на практических занятиях как игровая форма выполнения и защиты контрольных работ по теме 4-8 с целью закрепления у студентов практических навыков по применению валютного законодательства в процессе совершения валютных операций участниками внешнеэкономической деятельности. Результатом игры является постановка и решение конкретного задания с интерпретацией результатов и формулировкой выводов. Студенты разбиваются на группы по 5-6 человек, выбирают руководителей групп. Каждая группа получает индивидуальное задание, суть которого определяется ролью группы в процессе	4

		решения поставленной задачи. В соответствии с заданием руководителя групп распределяют работу между членами группы.	
2	Разбор конкретных ситуаций	В ходе лекционных и практических занятий активно рассматриваются реальные ситуации, имеющие место во внешнеэкономической деятельности, т.е. при заключении внешнеторговых контрактов. Так например рассматриваются 10 ситуаций с конкретными заданиями.	
3	Использование информационных ресурсов и баз данных	Для осуществления ситуаций по внешнеторговым операциям с использованием документов используются данные Интернет-ресурсов, содержащие информацию и аналитические обзоры: http://www.customs.ru . http://www.tamognia.ru . http://www.tks.ru . http://www.wto.ru . http://www.ved.web.-box.ru . http://www.customstat.ru . http://www.economy.gov.ru . http://www.rusimpex.ru . http://www.eximinfo.com . Sibexport.ru.> contractrus.htm Economika.info Technoexport.ru	
4	Применение электронных мультимедийных учебников и учебных пособий	Применение следующих электронных мультимедийных учебников осуществляется при изучении всех тем дисциплины. http://www.customs.ru/ru/activities/indexes-основные направления деятельности ФТС http://www.urait.ru.-электронный учебник Таможенное дело http://www.edu.ru/index.php?page id=242 – библиотека Федерального Портала Российского Образования	
5	Ориентация содержания на лучшие отечественные аналоги образовательных программ	Содержание дисциплины ориентируется на образовательные программы УМО по направлению таможенное дело.	
6	Применение предпринимательских идей в содержании курса	На базе научного кружка кафедры МТ и ТД осуществляется решение актуальных задач востребованных практикой.	

		Работа в научном кружке, осуществляемая в соответствии с индивидуальными научными интересами студентов существенно повышает мотивацию и навыки практического применения полученных теоретических знаний.	
7	Использование проблемно-ориентированного междисциплинарного подхода к изучению наук	Для повышения мотивации к изучению дисциплины и закрепления полученных теоретических и практических знаний, в ходе лекций и практических занятий студенты рассматривают реальные примеры осуществления внешнеторговых операций, знакомятся с внешнеторговыми документами, в рамках специальности обучения, выявляют и подтверждают взаимосвязь изучаемой дисциплины с другими науками.	
8	Применение активных методов обучения, на основе опыта и др.	Используются активные методы обучения: творческие задания, обучающие деловые игры; изучение и закрепление нового материала (работа с наглядными пособиями, видео- и аудиоматериалами); обсуждение сложных и дискуссионных вопросов и проблем.	
9	Использование методов основанных на изучении практики (case studies)	Рассматриваются в качестве кейсов конкретные ситуации по заключению внешнеторгового контракта с рассмотрением внешнеторговых документов. С использованием сайта Sibexport.ru .> contractrus.htm	
10	Использование проектно-организованных технологий обучения работе в команде над комплексным решением практических задач	Организация студенческих исследовательских групп при их объединении в рамках написания комплексных творческих работ (по смежной тематике, объединенных одной проблемой)	

Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине

«Валютно-финансовое регулирование и контроль внешнеэкономической деятельности»

№	Контролируемые темы (разделы) дисциплины	Код контролируемой компетенции	Наименование оценочного средства
1.	Тема: «Валютные операции и принципы их осуществления» .	ПК-10, ПК-11	обсуждение

2.	Тема: «Механизм проведения валютных операций резидентов и нерезидентов и их регулирование»	ПК-10, ПК-11	презентация в программе Power Point на тему, аналитическая записка
3.	Тема: Понятие государственного валютного регулирования и валютного контроля, их значение.	ПК-10, ПК-11	обсуждение
4.	Тема «Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемых в различных странах»	ПК-10, ПК-11	обсуждение
5.	Тема «Органы и агенты валютного контроля».	ПК-10, ПК-11	презентация в программе Power Point на тему
6.	Тема «Валютный контроль операций, осуществляемых при экспорте и импорте.	ПК-10, ПК-11	презентация в программе Power Point на тему
7.	Тема «Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД»	ПК-10, ПК-11	презентация в программе Power Point на тему, аналитическая записка

Типовые задания для практических(семинарских) занятий

ТРЕНИНГ

1. Проанализируйте ситуации и дайте ответы на следующие вопросы:

Иностранный инвестор ввозит технологическое оборудование в качестве вклада в уставный (складочный) капитал предприятий с иностранными инвестициями. Товары выпущены и в качестве основных производственных средств (фондов) и поставлены на баланс на предприятия. Затем происходит реорганизация предприятия в форме присоединения его к другому юридическому лицу.

Вопросы:

1. Какой правовой статус имеют товары, ввезенные и выпущенные в качестве вклада в уставный (складочный) капитал предприятий с иностранными инвестициями? Назовите нормы статьи таможенного кодекса регламентирующую этот статус?

2. Является ли нарушением целевое использование товаров, ввезенных в качестве вклада в уставный (складочный) капитал предприятий с иностранными инвестициями, в случае реорганизации предприятия в форме присоединения? Назовите нормы статей налогового и гражданского кодекса.

1. Квалифицируйте описанные события.

2. По каким статьям КоАП РФ возможно возбуждения дела о НТП?

Тема: базисные условия поставки

Ситуация 2

Российский **Экспортер** поставил немецкому **Импортеру** товар на условиях франко-завод (инкотермс-2000)

Задание

Объясните, кто, кому и какие документы должен представить в подтверждение факта поставки на этих условиях.

Ситуация 3

Автоперевозчик ООО «Тягач» по договору с участником ВЭД ООО «Ромашка» осуществлял международную перевозку из Литвы закупленного автогерметика. При загрузке была оформлена товаротранспортная накладная (CMR) с указанием количества, веса и стоимости автогерметика. Перемещение товара осуществлялось с применением книжки МДП. При пересечении таможенной границы были оформлены ДКД по процедуре внутреннего таможенного транзита и товары были доставлены в место доставки и помещены на СВХ.

По истечении недели ООО «Ромашка» самостоятельно задекларировало ввезенный товар в количестве 15350 кг, предъявив товаросопроводительные документы CMR, книжку МДП, инвойс и ДКД. При проверке достоверности представленных данных была запрошена пограничная таможня, которая подтвердила факт перемещения товара, однако указала, что по их данным вес его составлял более 17 тонн. В ходе таможенного досмотра было установлено, что вес товара составляет 17800 кг. На товар установлена адвалорная ставка таможенной пошлины, стоимость автогерметика по контракту определена в размере 15 долларов США за тюбик (1 кг).

Вопросы:

1. Определите, имеется ли состав НТП в действиях участника ВЭД и дайте правовую квалификацию правонарушения.
2. Кто из указанных участников подлежит административной ответственности?

Ситуация 4

На таможенную территорию Российской Федерации из Турции ввезен товар – сваренная на пару и замороженная смесь овощей (цветная капуста, капуста брокколи, зеленый горошек, сладкая кукуруза, морковь, стручковая фасоль), упакованная в вакуумную упаковку (вес 500 г). Общий вес – вес 2000 кг. Общая стоимость – 12000 евро. Сертификат о происхождении товара по форме «А» представлен, условия для предоставления тарифных преференций соблюдены.

Задание: определить ставку и начислить ввозную таможенную пошлину.

«Валютный контроль экспортно-импортных операций, бартерных и лизинговых операций.

Ситуация 1

Можно ли при помещении товаров под таможенный режим отказа в пользу государства выразить желание передать товары в какую-либо благотворительную

организацию? Если да, то обязательно ли такая организация должна иметь статус государственной? Обоснуйте ответ с указанием правовой нормы Таможенного кодекса.

Ситуация 2

ООО «Петрол» заключил договор с АО «Пирс» на поставку запасных частей для сантехники на сумму 20 000 долл. США.

Налоговый орган, осуществляя контроль за налогообложением указал ООО «Петрол» на нарушение валютного законодательства.

Правомерно ли указание налогового органа?

Ситуация 3

Российская компания экспортирует товар в Англию на сумму 1400 тыс. руб. Продажная цена составляет 50 тыс. дол ларов. Во время экспортной продажи обменный курс доллара составляет: покупка – 29; продажа- 29,5.

Компания продает свои поступления в ин. валюте сразу, как только она их получает.

Зарубежному покупателю предоставляется 3-х месячный кредит.

1) Какая ожидается прибыль от экспортной продажи.

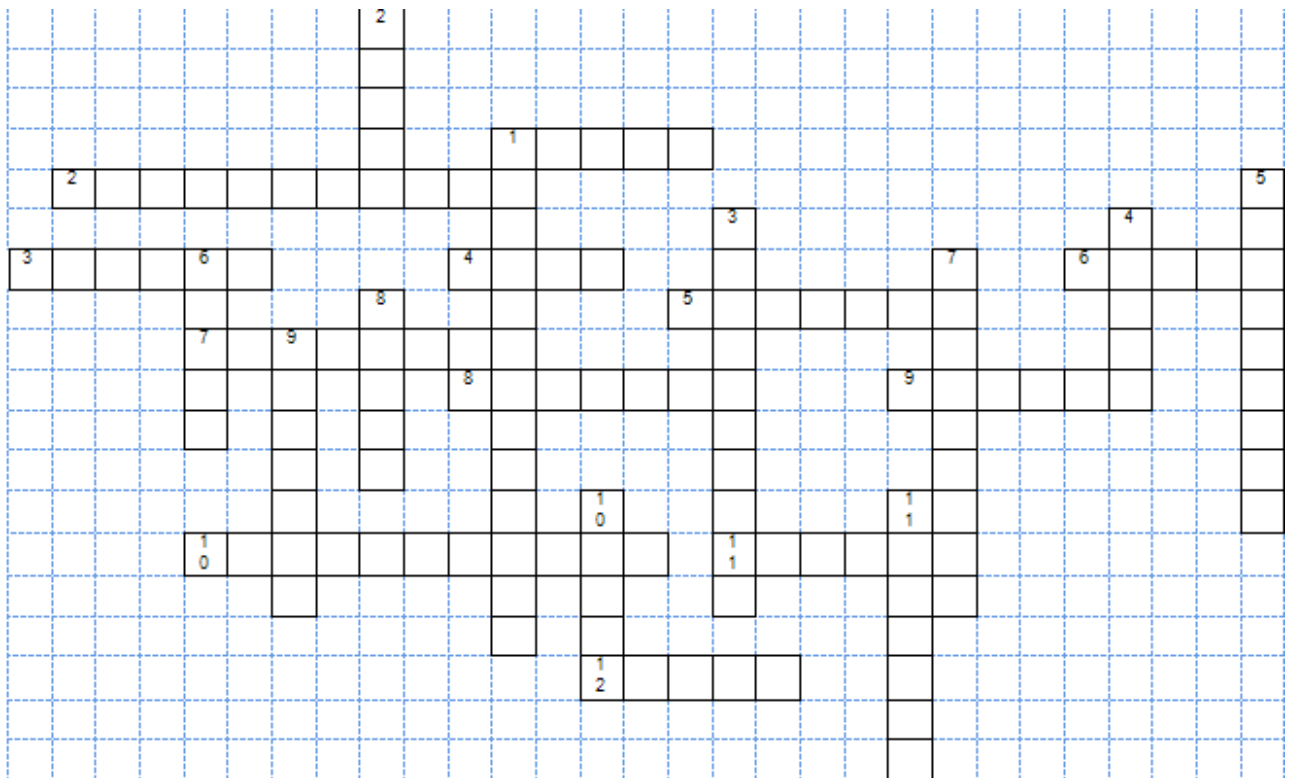
2) какова будет фактическая прибыль, если курс доллара на время поступления валюты изменится:

а) покупка – 29,5; продажа – 30

б) покупка – 30; продажа – 30,5

Деловая игра в форме кроссвордирования

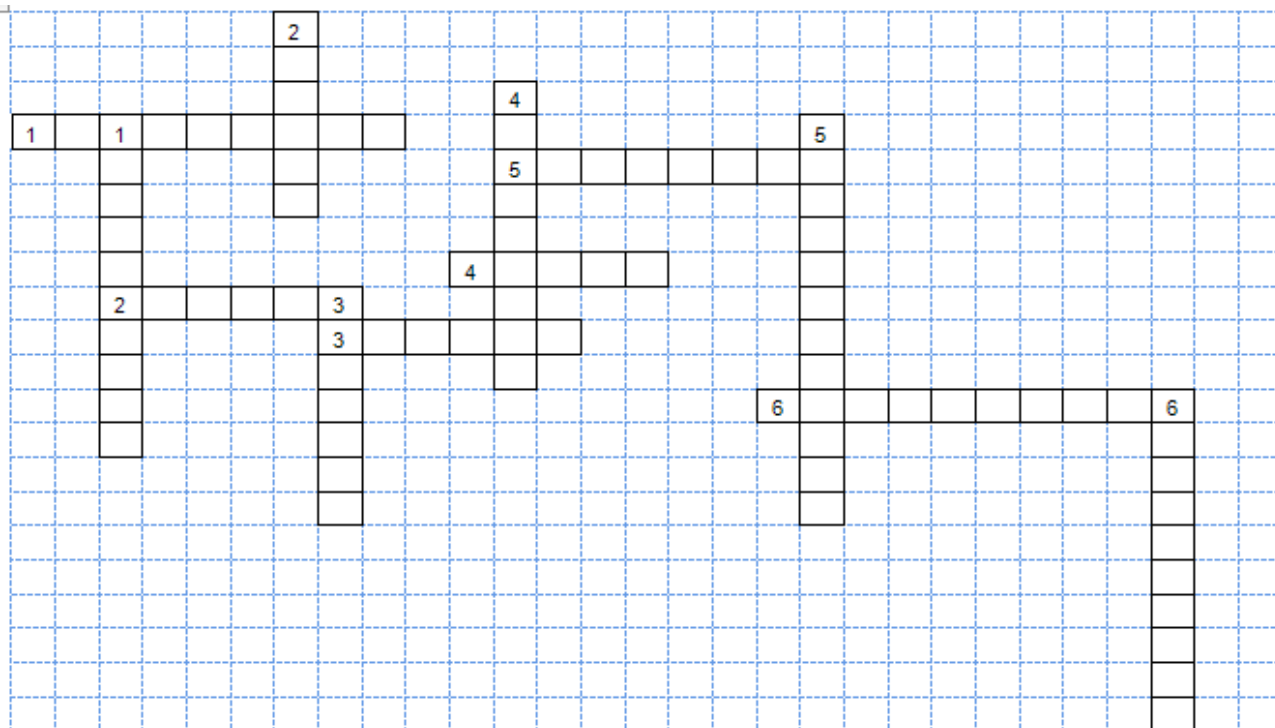
Кроссворд №1



По горизонтали: 1.Плата за таможенное оформление, хранение и сопровождение. 2. Обеспечение защиты от непредвиденных обстоятельств, выраженное в материальной форме. 3. Полное или частичное предоставление преимущества.4. Денежное выражение стоимости. 5. Вывоз товаров за пределы страны для их реализации без обязательства об обратном ввозе. 6. Товар, выполняющий функции денег на международном уровне. 7. Таможенный режим, при котором товары, ранее вывезенные с таможенной территории, ввозятся на таможенную территорию в установленные сроки. 8. Обязательный платеж, взимаемый таможенными органами. 9. Соглашение по поводу имущественных отношений, возникающих в связи с передачей имущества во временное пользование на длительный период времени. 10. Форма организации общества, характеризующаяся государственной властью, суверенитетом.11. Ввоз товара на территорию страны с целью их дальнейшей реализации. 12. Косвенный налог.

По вертикали: 2.Разница между котировкой банка и котировкой межбанковского рынка..1.Стоимостная оценка использованных в процессе производства продукции (услуг)материальных, трудовых и финансовых ресурсов предприятия.3. Обязательный таможенный документ.4. Обязательный безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в целях финансового обеспечения деятельности государства.5. Определение и установление курса национальной валюты к иностранной. 6. Система ставок таможенных пошлин. 7. Соотношение общественных затрат труда при обмене товаров и услуг.8. Ее уплачивают при пересечении товаров через таможенную границу. 9. Услуга, предлагаемая банком, благодаря которой экспортер в одной стране может получить платеж от дебитора в другой стране. 10. Определенная доля чего-либо.11. Доход от использования факторов производства.

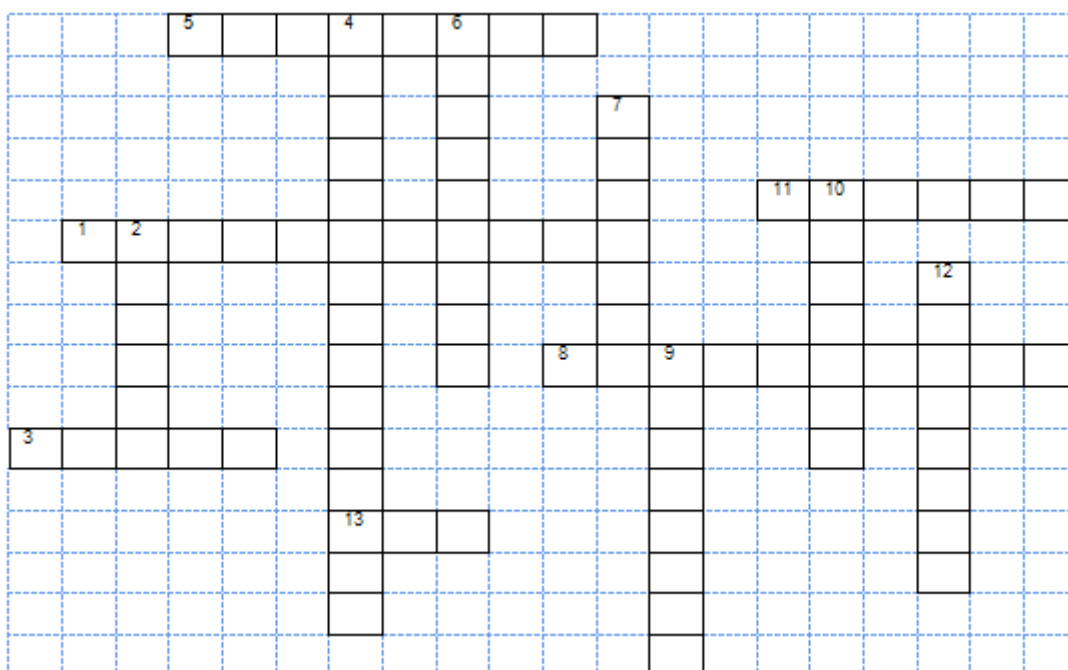
Кроссворд № 2



По горизонтали: 1. Сборник международных коммерческих терминов и правил их толкования, разработанный международной торговой палатой. 2. Согласие на оплату или гарантия оплаты товарных, финансово-расчетных документов или товара в процессе исполнения внешнеторговой сделки. 3. Дополнительный к векселю лист, где ставится поручительская гарантия, запись – аваль. 4. Одна из форм оплаты морской перевозки владельцу груза, а также погрузки и выгрузки или эксплуатации судна на протяжении установленного времени. 5. Договор, соглашение, определяющее взаимные права и обязательства сторон. 6. Физическое или юридическое лицо, принимающее на себя обязательство по договору за вознаграждение возместить страхователю или другому лицу, в пользу которого оно принято, убытки, возникающие вследствие наступления страховых случаев, обусловленных в договоре.

По вертикали: 1. Документ, содержащий условия договора морской перевозки и определяющий взаимоотношения перевозчика и грузовладельца в процессе транспортировки в международном судоходстве. 2. Формальное предложение потенциальному партнеру о заключении сделки с указанием всех необходимых для ее заключения условий. 3. Морской документ, где точно фиксируется расход погрузо-разгрузочного времени при международных морских перевозках. 4. Лицо, уполномоченное распоряжаться грузом и имеющее на то законодательно установленное право, - владелец товара, транспортный агент, таможенный брокер. 5. Сторона в договоре страхования, страхующая свой имущественный интерес или интерес третьей стороны. 6. Сторона, берущая на себя определенные обязательства по договору.

Кроссворд № 3



По горизонтали: 1. Термин латинского происхождения, означающий отбирание чего-либо в казну. 3. Имущественное взыскание, определяемое в денежной форме. 5. Владелец, который осуществляет право владения имуществом на основании, указанном в законе. 8. Действует при чрезвычайных ситуациях, предполагает использование имущества в интересах общества по решению гос. органов. 11. Предмет, запрещенный или ограниченный в гражданском обороте. 13. Осуществляет принудительное изъятие имущества.

По вертикали: 1. Форма таможенного контроля. 4. Наступает за совершение правонарушений. 6. Применяется в рамках уголовной ответственности за совершение правонарушения. 7. Принудительная мера административного правонарушения. 9. Совокупность мер, осуществляемых таможенными органами в целях соблюдения таможенного законодательства. 10. Проверка факта выпуска товара, достоверности сведений, указанных в таможенных документах. 12. Разрешение на осуществление какой-либо деятельности.

Практические задания:

1. Соотнесите понятия:

Конвертируемость валюты	Валюта страны, в которой для резидентов и нерезидентов введен запрет обмена валюты
Внутренняя конвертируемость валюты	Валюта страны, в которой отсутствуют какие-либо валютные ограничения по операциям
Внешняя конвертируемость	Валюта страны, в которой установлены определенные ограничения на обмен валюты в зависимости от ее держателя
Свободно конвертируемая валюта	Возможность обмена валюты одной страны на валюты других стран (при золотом стандарте)

Частично конвертируемая валюта	Возможность резидентов покупать и продавать иностранную валюту за национальную валюту
Неконвертируемая валюта (замкнутая)	Возможность нерезидентов покупать и продавать иностранную валюту и национальную валюту данного государства

2. Дайте обоснованный ответ на следующие вопросы:

- могут ли в рамках осуществления полномочий по валютному контролю в соответствии с действующим валютным законодательством приниматься нормативные правовые акты? Если да, то приведите примеры (название и номер актов);
- назовите основные отличительные признаки актов валютного законодательства от актов органов валютного регулирования и актов органов валютного контроля;
- существуют ли какие-либо иные акты валютного законодательства, кроме Федерального закона № 173-ФЗ? Если да, то приведите примеры. Предусмотрены ли ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» случаи принятия федеральных законов?
- можно ли инструкцию № 117-И и Положение № 258-П отнести к актам органов валютного контроля?

3. Задача:

Налоговый орган при проведении налоговой проверки налогоплательщика (юридического лица и крупного субъекта внешнеторговой деятельности) затребовал у уполномоченного банка со ссылкой на п.2 ст. 86 НК РФ и п.3 ч.1 ст. 23 Федерального закона № 173-ФЗ ведомости валютного контроля по паспортам сделок данного налогоплательщика. Запрос был в достаточной степени мотивирован. Каким законодательством (налоговым или валютным) должен регламентироваться порядок передачи соответствующей информации уполномоченным банком? Оцените правомерность требований налогового органа с точки зрения валютного законодательства. Имеются ли у уполномоченного банка основания для отказа в предоставлении указанной информации? Распространяется ли на данную информацию режим банковской тайны.

4. В соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ к валютным операциям относятся:

- перевод резидентом иностранной валюты со счета в уполномоченном банке на счет этого резидента в банке, расположенном за пределами территории РФ;
- перевод нерезидентом валюты Российской Федерации со счета в банке, расположенном за пределами территории РФ, на счет этого нерезидента в уполномоченный банк;
- перевод нерезидентом иностранной валюты с банковского счета, открытого в уполномоченном банке, на счет, открытый в этом же уполномоченном банке;
- перевод нерезидентом валюты РФ с одного счета, открытого в уполномоченном банке, на другой свой счет, открытый в этом же уполномоченном банке;
- дарение резидентом другому резиденту векселя, удостоверяющего право на получение валюты РФ и выданного на территории РФ;
- получение в порядке наследования резидентом от другого резидента векселя, удостоверяющего право на получение валюты РФ и выданного на территории иностранного государства;

- выдача отцом сыну (оба являются резидентами) рублевого эквивалента 100 долл. США на карманные расходы;
- выдача отцом сыну (оба являются резидентами) 100 долл. США на карманные расходы;
- приобретение резидентом у нерезидента золота в слитках;
- приобретение резидентом у нерезидента внутренних ценных бумаг;
- передача резидентом нерезиденту валюты РФ за приобретенные внутренние ценные бумаги;
- уступка резидентом нерезиденту права требования определенной суммы в иностранной валюте (без осуществления при этом платежа в какой-либо валюте и без передачи ценных бумаг);
- осуществление платежа нерезидентом резиденту в валюте РФ в соответствии с соглашением об уступке права требования определенной суммы в иностранной валюте;
- зачет встречных требований между резидентом и нерезидентом в иностранной валюте, не связанный с осуществлением расчетов и переводов между сторонами;
- расчеты между нерезидентами в иностранной валюте на территории РФ;
- расчеты между нерезидентами в валюте РФ на территории РФ;
- передача нерезидентом нерезиденту на территории РФ внутренних ценных бумаг;
- ввоз резидентом иностранной валюты;
- вывоз резидентом золота в слитках;
- вывоз нерезидентом внутренних ценных бумаг;
- вывоз нерезидентом золотых ювелирных изделий;
- открытие счета резидентом за пределами территории РФ.

5. Определите соотношения категорий:

- валютные правоотношения;
- валютная операция;
- операция, регулируемая в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ;
- валютная сделка.

Валютная сделка – это сделка, регулируемая нормами гражданского, международного частного и международного публичного права, осложненная иностранным (валютным) элементом, т.е. имеющая в качестве непосредственного объекта средства обращения или средства платежа валютные ценности, и в рамках которых предполагается совершение сторонами по сделке хотя бы одной валютной операции.

Другими словами, валютные сделки - это сделки, в рамках которых стороны предполагают осуществлять валютные операции. Понятие Exchange contract используется также в разделе 2b Статей Соглашения МВФ. Нормативными актами Банка России устанавливается порядок оформления резидентами в уполномоченных банках паспорта сделки при осуществлении валютных операций.

6. Выберите из приведенного ниже списка объекты валютных операций:

- 1) являющиеся валютными ценностями;
 - 2) не являющиеся валютными ценностями.
- валюта РФ;

- иностранная валюта;
- золото;
- денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов, монет, находящиеся в обращении в качестве законного средства наличного платежа, на территории иностранного государства или группы государств;
- денежные знаки в виде банкнот и монеты Банка России, находящиеся в обращении в качестве законного средства наличного платежа на территории Российской Федерации, а также изымаемые либо изъяты из обращения, но подлежащие обмену указанные денежные знаки;
- средства на банковских счетах и в банковских вкладах в денежных единицах иностранных государств и международных денежных или расчетных единицах;
- средства на банковских счетах и в банковских вкладах в валюте РФ в кредитных организациях на территории РФ;
- средства в валюте РФ на банковских счетах и в банковских вкладах в банках за пределами территории РФ;
- средства в денежных единицах иностранных государств на банковских счетах и вкладах в кредитной организации, расположенных на территории РФ;
- средства в международных денежных или расчетных единицах на банковских счетах или вкладах, расположенном за пределами территории РФ;
- акции, номинальная стоимость которых указана в рублях и выпуск которых зарегистрирован в РФ;
- эмиссионные ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте РФ и выпуск которых зарегистрирован в РФ;
- облигации, номинальная стоимость которых указана в валюте РФ и выпуск которых зарегистрирован в РФ;
- облигации, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте и выпуск которых зарегистрирован в РФ;
- чек, валютой платежа которого является валюта РФ, а местом составления - г. Москва, Россия;
- чек, валютой платежа которого является валюта РФ, а местом составления - г. Нью-Йорк, США;
- чек, валютой платежа которого является иностранная валюта, а местом составления – г. Нью-Йорк, США;
- чек, валютой платежа которого является иностранная валюта, а местом составления – г. Москва, Россия;
- вексель, выписанный в иностранной валюте с оговоркой эффективного платежа, составленный в иностранном государстве с местом платежа в иностранном государстве;
- вексель, выписанный в иностранной валюте, с оговоркой эффективного платежа в иностранной валюте, составленный в РФ с местом платежа в РФ
- вексель, выписанный в валюте РФ, составленный в иностранном государстве, с местом платежа в РФ;

- драгоценные металлы – золото, серебро, платина и металлы платиновой группы (палладий, иридий, родий, рутений, осмий) в любом виде состояния, за исключением ювелирных и других бытовых изделий, а также лома таких изделий;

- природные драгоценные камни – алмазы, рубины, изумруды, сапфиры, александриты в сыром и обработанном виде, а также жемчуг, за исключением ювелирных и других бытовых изделий из этих камней и лома таких изделий.

7. Выберите из приведенного ниже списка субъектов валютных операций, являющихся для целей валютного регулирования и валютного контроля:

1) резидентами;

2) нерезидентами;

а) организация, не являющаяся юридическим лицом, созданная в соответствии с законодательством иностранного государства и имеющая местонахождение за пределами территории РФ;

б) Иванов Иван Иванович, являющийся гражданином РФ;

в) общество с ограниченной ответственностью, созданное в соответствии с законодательством РФ и находящееся на территории РФ;

г) коммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством иностранного государства и находящаяся на территории РФ;

д) Иванов Иван Иванович, являющийся гражданином РФ, но приживающий более 183 календарных дней в иностранном государстве;

е) Иванов Иван Иванович, не гражданин РФ, являющийся налоговым резидентом, проживающий на территории РФ без вида на жительство;

ж) Иванов Иван Иванович, лицо без гражданства, проживающий на территории РФ на основании вида на жительство;

з) Иванов Иван Иванович, гражданин РФ, признанный постоянно проживающим в иностранном государстве в соответствии с законодательством этого государства;

и) Российская Федерация;

к) орган исполнительной власти субъекта РФ;

л) государственное унитарное предприятие, созданное субъектом РФ;

м) дочернее хозяйственное общество, созданное иностранным юридическим лицом в соответствии с законодательством РФ;

н) находящийся на территории РФ филиал юридического лица, созданного в соответствии с законодательством иностранного государства и имеющего место нахождения за пределами РФ;

о) находящийся на территории РФ филиал ООО, созданного в соответствии с законодательством РФ;

п) аккредитованные в РФ дипломатические представительства, консульские учреждения иностранных государств;

р) находящиеся за пределами территории РФ представительства некоммерческого партнерства, созданного в соответствии с законодательством РФ;

с) дипломатические представительства, консульские учреждения и иные официальные представительства РФ, находящиеся за пределами территории РФ;

т) постоянные представительства иностранных государств при межгосударственных или межправительственных организациях;

у) филиалы и постоянные представительства межгосударственных и межправительственных организаций в РФ;

ф) г. Санкт-Петербург;

х) Министерство финансов РФ;

ц) Федеральная резервная система США;

ч) Банк России;

ш) законодательный орган власти субъекта РФ.

8. Раскройте соотношения между понятиями «уполномоченный банк» и «кредитная организация». Все ли уполномоченные банки являются кредитными организациями, все ли кредитные организации являются уполномоченными банками. Сформулируйте состав лицензий, которыми должен обладать уполномоченный банк для осуществления операций с иностранной валютой юридических лиц, физических лиц. Какой источник информации о лицензиях кредитных организаций можно использовать для определения того, является ли конкретная кредитная организация уполномоченным банком?

9. Подготовьте схему «Система органов валютного регулирования, органов и агентов валютного контроля в РФ».

10. На основании Федерального закона №173-ФЗ из приведенного ниже списка выберете полномочия в сфере валютного контроля:

1) Правительства РФ;

2) органов валютного контроля:

- Росфиннадзора;

- Банка России.

3) агентов валютного контроля:

- уполномоченных банков;

- иных агентов валютного контроля.

(обратите внимание, что некоторые из приведенных ниже полномочий, могут относиться к компетенции нескольких из указанных субъектов валютного контроля);

а) выдача предписания об устранении выявленных правонарушений актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования;

б) запрос и получение документов и информации, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов;

в) контроль за осуществлением валютных операций кредитными организациями, а также валютными биржами;

г) контроль за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями или валютными биржами;

д) обеспечение координации деятельности в области валютного контроля федеральных органов исполнительной власти, являющихся органами валютного контроля, а также их взаимодействие с Центральным Банком РФ;

е) обеспечение взаимодействия не являющихся уполномоченными банками профессиональных участников рынка ценных бумаг, таможенных и налоговых органов как агентов валютного контроля с Центральным Банком; РФ;

ж) определение объема и порядка предоставления органу валютного контроля,

уполномоченному Правительством РФ, необходимых для осуществления его функций документов и информации;

з) определение объема и порядка передачи уполномоченными банками как агентами валютного контроля таможенным и налоговым органам информации, необходимой для выполнения последними функций агентов валютного контроля;

и) осуществление контроля за соблюдением резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования;

к) передача информации о нарушении актов валютного законодательства и актов органов валютного регулирования лицом, осуществляющим валютные операции, или об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории РФ, санкции к которому применяются в соответствии с законодательством РФ, органу валютного контроля, органу валютного контроля, имеющему право применять санкции к такому лицу;

л) представление органам валютного контроля информации о валютных операциях, проводимых с участием соответствующего агента валютного контроля;

м) представление органу валютного контроля, уполномоченному правительством РФ, необходимых для осуществления его полномочий документов и информации;

н) применение установленных законодательством РФ мер ответственности за нарушение актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования;

е) проведение проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов;

о) проведение проверок соблюдения резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства и актов органов валютного регулирования;

п) установление порядка передачи информации о нарушении актов органов валютного регулирования и актов валютного законодательства;

р) установление порядка представления резидентами и нерезидентами подтвержденных документов и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным банкам;

с) установление порядка предоставления подтверждающей информации о проведении валютных операций агентам валютного контроля, не являющимся уполномоченными банками;

т) взаимодействие с другими органами валютного контроля и обеспечение взаимодействия с ними, а также с таможенными органами и налоговыми органами уполномоченных банков как агентов валютного контроля.

11. Органами, обладающими полномочиями по привлечению к ответственности за совершения резидентами правонарушений в сфере валютного регулирования и валютного контроля, являются:

- Правительство РФ;
- Федеральная служба финансово-бюджетного надзора;
- Таможенные органы;
- Министерство экономического развития;
- Налоговые органы;
- Министерство финансов РФ;
- Центральный банк Российской Федерации.

12. Может ли Банк России рассматривать дело о нарушении кредитной организацией валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, ответственность за которое установлена ст. 15.25 КоАП? Может ли Росфиннадзор осуществлять контроль за валютными операциями кредитных организаций? Может ли Росфиннадзор рассматривать дело о нарушении кредитной организацией валютного

законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, ответственность за которое установлена ст. 15.25 КоАП?

13. Уполномоченный банк как агент валютного контроля обязан или только вправе потребовать представления клиентом (резидентом или нерезидентом) документов, необходимых для осуществления этим банком валютного контроля? Какие документы могут требовать уполномоченные банки? Каковы действия уполномоченного банка в случае непредставления требуемых им документов?

14. Из перечисленного ниже списка выберите принципы определения правового режима осуществления валютных операций, действующие в настоящее время:

а) без ограничений совершаются все валютные операции, которые прямо разрешены в соответствии с Федеральным законом №173-ФЗ;

б) без ограничений осуществляются валютные операции, в отношении которых получено разрешение органа валютного регулирования;

в) без ограничений осуществляются все валютные операции, если иное не установлено в соответствии с Федеральным законом

г) все валютные операции между резидентами запрещены;

д) все валютные операции между резидентами запрещены за исключением тех, валютных операций, которые прямо указаны в Федеральном законе №173-ФЗ;

е) перечень валютных ограничений, которые могут быть установлены органами валютного регулирования, закрытый;

ж) органы валютного регулирования могут устанавливать требования о получении индивидуальных разрешений только в тех случаях, которые прямо предусмотрены Федеральным законом №173-ФЗ;

з) резиденты могут осуществлять все расчеты по валютным операциям только в безналичном порядке, если иное не установлено в соответствии с Федеральным законом №173-ФЗ;

и) резиденты по своему усмотрению выбирают форму расчетов (наличными деньгами или с использованием счетов) по валютным операциям, если иное не установлено в соответствии с Федеральным законом №173-ФЗ.

15. За совершение правонарушений в сфере валютного регулирования и валютного контроля в настоящее время предусмотрены меры:

а) административной ответственности;

б) банковской ответственности;

в) бюджетной ответственности;

г) гражданско-правовой ответственности;

д) налоговой ответственности;

е) уголовной ответственности.

16. Может ли быть привлечен к административной ответственности за правонарушение в сфере валютного регулирования и валютного контроля нерезидент? Обоснуйте ответ со ссылками на нормы Федерального закона № 173-ФЗ.

17. Депутат Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации выступил с законодательной инициативой о внесении следующих изменений в ст. 15.25 КоАП: в ч. 4 слово «установленный» заменить словами «180-дневный». Подготовьте юридическое заключение по предлагаемому изменению. Допустимо ли такое изменение?

18. В соответствии Федеральным законом №173–ФЗ запрещены следующие виды операций:

- а) осуществляемые не через организаторов торговли на рынке ценных бумаг РФ валютные операции между физическими лицами резидентами с внешними ценными бумагами;
- б) валютные операции между физическим лицом резидентом и юридическим лицом резидентом с внешними ценными бумагами, осуществляемые через организаторов торговли на рынке ценных бумаг РФ;
- в) выплата наличной иностранной валютой юридическим лицом резидентом дохода по облигациям, номинированным в иностранной валюте физическому лицу резиденту;
- г) расчеты в иностранной валюте между резидентом и нерезидентом по валютным операциям с внутренними ценными бумагами;
- д) расчеты в валюте РФ между резидентом и нерезидентом при осуществлении валютных операций с внешними ценными бумагами;
- е) единовременный вывоз из РФ физическими лицами резидентами наличной иностранной валюты и валюты РФ в сумме, превышающей в эквиваленте 10000 долл. США (при условии отсутствия подтверждения, что данная валюта была ранее ввезена);
- ж) единовременный ввоз физическими лицами резидентами наличной иностранной валюты и валюты РФ в сумме, превышающей в эквиваленте 10000 долл. США (с декларированием таможенному органу путем подачи письменной таможенной декларации);
- з) единовременный вывоз юридическими лицами нерезидентами наличной иностранной валюты и валюты РФ в сумме, превышающей в эквиваленте 10000 долл. США (при условии отсутствия подтверждения, что эта валюта была ранее ввезена, но с декларированием таможенному органу путем подачи письменной таможенной декларации);
- и) единовременный вывоз из Российской Федерации физическими лицами нерезидентами наличной иностранной валюты или валюты РФ в сумме, превышающей в эквиваленте 10000 долл. США (при условии отсутствия подтверждения, что эта валюта была ранее ввезена);
- к) осуществление резидентом перевода без открытия счета из Российской Федерации валюты РФ в сумме, превышающей в эквиваленте 5000 долл. США через филиал уполномоченного банка в течение одного операционного дня;
- л) расчеты юридического лица резидента в наличной иностранной валюте с физическим лицом нерезидентом по договорам розничной купли-продажи товаров.

3.2. Промежуточный контроль

Тесты для самостоятельной работы

№ Тесты, темы курсовых работ) проектов, вопросы для текущего контроля, для подготовки к зачету, экзамену

1

Тестовые задания по модулям

Модуль 1.«Международная валютно-финансовая система и ее эволюция»

1.Валютный контроль осуществляется

- А) в неторговом обороте
- Б) в торговом обороте
- В) в торговом и в неторговом оборотах

2. Текущие валютные операции совершаются резидентами

- А) без ограничений
- Б) по разрешению ЦБ России

3. Органами валютного контроля в РФ являются

- А) Правительство РФ
- Б) Министерство по налогам и сборам
- В) Центральный банк РФ
- Г) Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела
- Д) Министерство экономического развития и торговли

4. Сведения ГТД необходимые для целей валютного контроля содержатся в графе

- А) 9
- Б) 12
- В) 23
- Г) 28
- Д) 44

5. Выберите из приведенного перечня специфическую функцию «валюты»:

- а) является средством обмена
- б) признается средством платежа
- в) служит для измерения стоимости
- г) имеет цену в денежных единицах других стран
- д) является средством накопления богатства

6. Паспорт сделки оформляется

- А) один по каждому заключенному контракту
- Б) один по всем контрактам в нескольких экземплярах
- В) в двух экземплярах по каждому заключенному контракту
- Г) не оформляется с 2017

6. Последовательность действий: «заключение между экспортером и импортером внешнеторгового контракта; направление экспортером товара и товаросопроводительных документов в адрес импортера; заявление импортера своему банку на перевод средств в

оплату закупленного им у экспортера товара; перевод средств импортера из банка импортера в банк экспортера; зачисление выручки экспортеру за поставленный им импортеру товар» составляет алгоритм

- А) банковского перевода
- Б) документарного инкассо
- В) документарного аккредитива
- Г) учета векселя

7. Вывоз капитала из РФ может происходить в только в следующих законных формах:

- а) валютные операции
- б) авансовые платежи под импортные контракты без последующей поставки товаров и услуг
- в) невозвращение валютной выручки от экспорта товаров и услуг РФ
- г) инвестиции за рубежом

8. Система таможенно-банковского валютного контроля получила развитие

- А) с 1986 г.
- Б) с 1991 г.
- В) с 1992 г.

9. Разница между курсом покупки и курсом продажи валюты называется

- а) бид
- б) офер
- в) спрэд

10. К валютным ценностям в соответствии с Законом «О валютном регулировании и валютном контроле» относятся:

- а) ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте;
- б) внутренние ценные бумаги;
- в) драгоценные металлы;
- г) драгоценные камни;
- д) иностранные валюты.

Модуль 2 «Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.

11. Дата валютирования при фьючерсной сделке может устанавливаться в следующие сроки:

- а) сегодня;
- б) до послезавтра;
- в) через 4 дня;
- г) до завтра
- д) через месяц.

12. Укажите характерные признаки опционной валютной операции:

- а) осуществляется на межбанковском валютном рынке;
- б) осуществляется на биржевом валютном рынке;
- в) требуется внесение предварительного залога;
- г) осуществляется по курсу на момент заключения сделки;
- д) сроки поступления валюты на счет более 2-х дней;
- е) сроки поступления валюты на счет не более 2-х дней;
- ж) сочетает кассовую и срочную сделки;
- з) операция твердого характера;
- и) операция нетвердого характера.

13. Укажите характерные признаки валютной операции типа «своп»:

- а) осуществляется на межбанковском валютном рынке;
- б) осуществляется на биржевом валютном рынке;
- в) требуется внесение предварительного залога;
- г) осуществляется по курсу на момент заключения сделки;
- д) сроки поступления валюты на счет более 2-х дней;
- е) сроки поступления валюты на счет не более 2-х дней;
- ж) сочетает кассовую и срочную сделки;
- з) операция твердого характера;
- и) операция нетвердого характера.

14. Укажите характерные признаки форвардной валютной операции:

- а) осуществляется на межбанковском валютном рынке;
- б) осуществляется на биржевом валютном рынке;
- в) требуется внесение предварительного залога;
- г) осуществляется по курсу на момент заключения сделки;
- д) сроки поступления валюты на счет более 2-х дней;
- е) сроки поступления валюты на счет не более 2-х дней;
- ж) сочетает кассовую и срочную сделки;
- з) операция твердого характера;
- и) операция нетвердого характера.

25. Укажите характерные признаки валютной операции типа «спот»:

- а) осуществляется на межбанковском валютном рынке;
- б) осуществляется на биржевом валютном рынке;
- в) требуется внесение предварительного залога;
- г) осуществляется по курсу на момент заключения сделки;
- д) сроки поступления валюты на счет более 2-х дней;
- е) сроки поступления валюты на счет не более 2-х дней;
- ж) сочетает кассовую и срочную сделки;
- з) операция твердого характера;
- и) операция нетвердого характера.

16. Фьючерсный контракт является самостоятельным предметом купли-продажи на валютном рынке. Данное утверждение ...

- а) верно;
- б) неверно.

49

17. Укажите характерные признаки фьючерсной валютной операции:

- а) осуществляется на межбанковском валютном рынке;
- б) осуществляется на биржевом валютном рынке;
- в) требуется внесение предварительного залога;
- г) осуществляется по курсу на момент заключения сделки;
- д) сроки поступления валюты на счет более 2-х дней;
- е) сроки поступления валюты на счет не более 2-х дней;
- ж) сочетает кассовую и срочную сделки;
- з) операция твердого характера;
- и) операция нетвердого характера.

18. Определите, какой из указанных пунктов не является функцией валютного рынка:

- а) регулировать валютные курсы;
- б) усиливать девальвацию валюты;
- в) страховать от валютных рисков;
- г) осуществлять международные расчеты.

19. Если страна имеет дефицит своего торгового баланса, то стоимость ее национальной валюты относительно иностранной будет:

- а) возрасть;
- б) падать.

20. Активное сальдо платежного баланса страны ведет к...

- а) увеличению курса национальной валюты;

- б) уменьшению курса национальной валюты;
- в) не влияет на курс национальной валюты.

54. Пассивное сальдо платежного баланса страны ведет к ...

- а) увеличению курса национальной валюты;
- б) уменьшению курса национальной валюты;
- в) не влияет на курс национальной валюты.

21. Определите, какие из представленных национальных валют не являются свободно конвертируемыми:

- а) фунт стерлингов;
- б) афгани;
- в) российский рубль;**
- д) японская йена;
- е) белорусский рубль;
- ж) египетский фунт.**

22. Определите, какие из приведенных ниже валют относят к СКВ:

- а) евро;
- б) египетский фунт;
- в) российский рубль;
- г) фунт стерлингов;
- д) швейцарский франк;
- е) мексиканский пессо.

23. Определите, какие из представленных национальных валют являются частично конвертируемыми:

- а) фунт стерлингов;
- б) евро;
- в) российский рубль;
- г) японская йена;
- д) белорусский рубль;**
- е) литовский лит.

24. Российский рубль является валютой:

- а) свободно конвертируемой;
- б) частично конвертируемой;
- в) неконвертируемой.

25. К группе страховых документов во внешнеторговой деятельности относится:

- а) страховой полис, страховой сертификат, страховая премия.
- б) страховое уведомление, страховое объявление, счёт страховщика.

- в) открытый ковернот.
- г) А и Б
- д) А и Г
- е) Б и Г
- ж) всё вышеперечисленное

26. Котировка валюты, при которой прибыль образуется от операций купли-продажи иностранной валюты в виде курсовой

разницы:

- а) рыночная
- б) официальная

27. Котировка спот, при которой единица национальной валюты приравнивается к определенному количеству иностранной валюты:

- а) прямая
- б) косвенная

Кросс-курс -это соотношение между валютами, которое ...

Спот-курс -это цена единицы иностранной валюты одной

страны, выраженная в ... и

Форвардный курс -цена, по которой данная валюта продается

или покупается при условии

28. Если курс по срочной сделке выше курса наличной валюты, то соответствующая разница с наличным курсом называется:

- а) дисконтом
- б) премией

Курс аутрайт -... курс, в котором учтена

Конвертируемые валюты подразделяются на СКВи ...

29. Валютная позиция, при которой есть разница остатков средств в иностранных валютах, формирующая количественно несовпадающие активы и пассивы в отдельных валютах, является:

- а) закрытой
- б) открытой

30. Открытая валютная позиция, при которой требования по купленной валюте превышают обязательства по проданной, называется:

- а) длинной
- б) короткой

31. Чтобы рассчитать кросс-курс для валют с косвенными котировками к доллару США необходимо:

- а) перемножить долларové курсы этих валют;
- б) разделить долларové курсы этих валют;
- в) вычесть долларové курсы этих валют.

32. При расчете кросс-курса для валют с прямой и косвенной котировками к доллару США следует:

- а) перемножить долларové курсы этих валют;
- б) разделить долларové курсы этих валют;
- в) вычесть долларové курсы этих валют.

33. Сделка типа «СВОП» является:

- а) срочной конверсионной валютной операцией;
- б) наличной конверсионной валютной операцией.

34. Сделка типа «SPOT»:

- а) срочная конверсионная валютная операция;
- б) наличная конверсионная валютная операция.

4. Вопросы для текущего контроля

Тема: «Сущность и система валютного регулирования в России»

1. Национальные органы валютного регулирования.
2. Виды валютного регулирования (прямое и косвенное).
3. Техника ведения валютной политики.
4. Факторы, определяющие валютную политику страны.
5. Валютное законодательство и валютные соглашения.
6. Дисконтная политика: сущность, механизм, практика применения.
7. Двойной валютный рынок и режим валютного курса как методы валютной политики.

8. Девальвация и ревальвация: сущность и последствия.

9. Понятие «скрытой девальвации».

Изучите закон «О валютном регулировании и валютном контроле» и подготовьте ответы на вопросы:

- 1) Определите понятия резидентов и нерезидентов.
- 2) Какие операции относят к валютным?
- 3) В каких случаях допускается использование иностранной валюты в расчетах между резидентами?
- 4) Какие требования может устанавливать Центральный банк России при купле-продаже иностранной валюты на внутреннем рынке?
- 5) В каком порядке резиденты могут открывать счета в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации?
- 6) Какие права и обязанности имеют резиденты при осуществлении валютных операций?
- 7) В каком порядке производится уведомление об открытии счета (вклада) резидента в банке за пределами территории Российской Федерации?
- 8) Что такое «репатриация резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации» и какие требования при этом предъявляются к резидентам?
- 9) Какие сведения содержит паспорт сделки, в каком порядке его оформляют?
- 10) Каковы права и обязанности органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц?

Тема «Сущность валютного регулирования и валютного контроля»

1. Каким образом сформирована система институтов валютного регулирования и валютного контроля?
2. Что представляет собой валютное законодательство Российской Федерации?
3. Каковы основные принципы валютного законодательства в России?
4. В чем состоит единство системы валютного регулирования и валютного контроля?
5. Что такое валютная политика?
6. Назовите виды валютной политики государства?
7. Назовите факторы, определяющие валютную политику государства.
8. Что такое дисконтная политика, какова ее сущность?
9. Что такое девизная политика, какова ее сущность?
10. Какова техника проведения структурной валютной политики?
11. Какова техника проведения текущей валютной политики?

Тема Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемых в различных странах

1. Каковы элементы валютных правоотношений?
2. Кто является участниками валютных операций и лица, осуществляющие валютное регулирование и валютный контроль?
3. Кто является резидентами?
4. Кто является нерезидентами?
5. Назовите виды валютных ограничений.
6. Что представляет собой система таможенно-банковского валютного контроля?
7. Какова эффективность различных форм валютного регулирования?
8. Что представляет собой система множественных валютных курсов?

Тема «Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.»

1. Сформулируйте понятие и цели валютного контроля.
2. Назовите основные принципы валютного контроля.
3. Что представляет собой предмет, объект и субъекты валютного контроля?
4. Назовите формы валютного контроля.
5. Что такое основные, специализированные и дополнительные методы валютного контроля?
6. Назовите факторы, определяющие валютную политику государства.
7. Каким образом распределены функции между органами и агентами валютного контроля?
8. Назовите принципы взаимодействия таможенных органов с банковской системой.

Тема «Ответственность за нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.»

1. Права и обязанности резидентов и нерезидентов при проведении валютного контроля.
2. Особенности ответственности уполномоченных банков. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушения актов валютного законодательства. Особенности ответственности уполномоченных банков.
3. В чем заключаются компетенции органов валютного регулирования и валютного контроля?
4. В чем заключаются компетенции агентов валютного регулирования и валютного контроля?
5. Назовите права и обязанности резидентов при проведении валютного контроля.
6. Назовите права и обязанности нерезидентов при проведении валютного контроля.
7. Виды документов, которые могут запрашиваться в связи с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов.
8. Назовите права и обязанности резидентов и нерезидентов при проведении валютного контроля.
9. Каков порядок обжалования решений и действий (бездействия) органов и агентов валютного контроля.
10. Поясните особенность ответственности уполномоченных банков.

Тема «Валютный контроль операций, осуществляемых при экспорте и импорте.

1. Понятия экспорта и импорта для целей валютного регулирования и валютного контроля.
2. Правила оформления паспорта сделки.
3. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ.
4. Правовое регулирование ввоза в РФ и вывоза из РФ валютных ценностей, валюты РФ и внутренних ценных бумаг.

Тема «Валютный контроль при бартерных и лизинговых операциях. Валютный контроль в неторговом обороте

1. Как происходит регулирование внешнеторговых бартерных сделок.
2. Поясните процесс оформления паспорта бартерной сделки.
3. Как осуществляется контроль за проведением лизинговых операций?
4. Назовите состав неторговых операций?
5. Порядок переводов валюты физическими лицами.
6. Каковы особенности осуществления валютного контроля операций, не относящихся к экспортным и импортным?

Тема «Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД

Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.
Цели и задачи проведения проверок участников ВЭД.

Согласование деятельности органов и агентов валютного контроля при проверке.

1. Как происходит организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД?
2. В чем заключается необходимость организации проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД?
3. Цели и задачи проведения проверок участников ВЭД?
4. Как осуществляется согласование деятельности органов и агентов валютного контроля при проверке.
5. Какие необходимы документы для осуществления проверки?
6. Какие нормативные документы используются при проведении проверки?
7. Какие действия предпринимаются агентами валютного контроля при обнаружении нарушений?

Тема «Основные документы валютного контроля»

1. Роль валютного регулирования и валютного контроля при осуществлении внешнеторговых операций.
2. Паспорт сделки: понятие, изменение 2017.
3. Разрешение на проведение отдельных видов валютных операций.

5. Вопросы для подготовки к экзамену

1. Нормативно-правовая документация, отражающая вопросы конкретных направлений валютного контроля.
2. Формы организации валютной системы.
3. Сущность валютного рынка. Его классификация.
4. Организация проверок таможенными органами финансово-хозяйственной деятельности участников внешнеэкономической деятельности.
5. Определение маржи по фьючерсным операциям.
6. Информация, необходимая для проведения таможенно-банковского валютного контроля.
7. Фьючерсные контракты, их котировки. Отличия фьючерсного и форвардного контрактов.
8. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах.
9. Операции СВОП, котировки СВОП.
10. Таможенный контроль за лизинговыми операциями.
11. Опционные сделки, биржевой опцион, его разновидности.
12. Формы международных валютных расчетов.
13. Валютный режим. Типы валютных режимов.
14. Форвардный курс, методика его определения.
15. Паспорт сделки как базовый документ валютного контроля.
16. Содержание аутрайтных сделок и ставки по ним.
17. Осуществление валютного контроля в неторговом обороте.
18. Схема контроля исполнения внешнеторговых бартерных сделок.
19. Кросс-курсы. Кросс-операции.
20. Валютная позиция. Валютная практика и деятельность ЦБ РФ.
21. Степень конвертируемости валют и факторы, ее определяющие.
22. Валютная котировка, спот-курс. Разница между курсами продажи и покупки.
23. Сущность и виды валютного демпинга.
24. Валютный курс в системе экономических отношений.
25. Валютный курс. Факторы, влияющие на валютный курс.
26. Функции таможенных органов по валютному контролю.
27. Органы и агенты валютного контроля. Их полномочия и функции.
- Система валютного контроля.
28. Понятие валютной корзины. Состав валютной корзины.
29. Цели и основные направления валютного контроля.
30. Валютные операции резидентов и нерезидентов.

31. Валютный паритет как элемент валютной системы.
32. Классификация валютных операций по законодательству РФ.
33. Понятие «мировые деньги» и «экономическая глобализация».
34. Объекты валютного регулирования.
35. Валюта как экономическая категория, эволюция ее функциональных форм.
36. Механизм валютного регулирования валютных операций резидентов и нерезидентов.
37. Взаимодействие и взаимное влияние национальных и мировых валютных систем.
38. Валютный рынок России.
39. Понятие национальной и мировой валютной системы, их элементы.
40. Валютная система России.
41. Факторы, влияющие на международные валютные отношения.
42. Валютная политика России.
43. Понятие международных валютных отношений.
44. Операции с наличной валютой.
45. Основные виды валютных операций и их регулирование.
46. Сделки с иностранной валютой на валютном (биржевом и межбанковском) рынке.
47. Понятие, признаки и особенности валютного правонарушения.
48. Страхование валютных рисков.
49. Административная и уголовная ответственность за валютные правонарушения.
50. Роль валютного регулирования и валютного контроля при осуществлении внешнеторговых операций.
51. Разрешение на проведение отдельных видов валютных операций.

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО НАПИСАНИЮ АНАЛИТИЧЕСКИХ ЗАПИСОК

Аналитические записки являются видами самостоятельной работы студентов в вузе, направленными на закрепление, углубление и обобщение знаний по учебной дисциплине профессиональной подготовки, овладение методами научных исследований, формирование навыков решения творческих задач в ходе научного исследования, художественного творчества или проектирования по определенной теме.

Целью выполнения указанных видов работ является формирование навыков самостоятельного творческого решения профессиональных задач.

Задачами выполнения указанных видов работ являются систематизация, закрепление, углубление и расширение приобретенных студентом знаний, умений, навыков по определенному комплексу учебных дисциплин.

При выполнении указанных видов работ студент должен продемонстрировать способности:

- “ выдвинуть научную (рабочую) гипотезу;
- “ собрать и обработать информацию по теме;
- “ изучить и критически проанализировать полученные материалы;
- “ систематизировать и обобщить имеющуюся информацию;
- “ логически обосновать и сформулировать выводы, предложения и рекомендации.

Порядок выполнения работ (проектов)

1. Студент выполняет один из указанных видов работ по утвержденной преподавателем теме.

2. Студент может выбрать тему работы из числа тем, предложенных преподавателем, либо предложить свою тему, согласовав ее с преподавателем.

3. Структура работы в общем виде должна быть следующая:

1) Титульный лист работы должен содержать следующие сведения:

- “ полное наименование министерства, вуза, факультета, кафедры;
- “ название работы;
- “ название вида работы;
- “ сведения об исполнителе (Ф.И.О., студента, номер группы, подпись);
- “ наименование места и года выполнения.

2) Оглавление должно содержать перечень структурных элементов работы с

указанием номеров страниц, с которой начинается их месторасположение в тексте, в том числе:

- “ введение;
- “ основная часть работы;
- “ заключение,
- “ список литературы;
- “ вспомогательные указатели;
- “ приложения.

3) Введение характеризует актуальность и социальную значимость темы, степень ее разработанности в отечественной и мировой теории и практике; цели и задачи, объект и предмет, базу научного исследования или проектирования, методы сбора и обработки информации, научные гипотезы, обоснование выбора использованных литературных источников, композиционные особенности и краткое содержание основной части работы.

4) Основная часть работы представляет собой, главным образом, аналитический обзор темы. Аналитический обзор представляет собой результат аналитико-синтетической переработки совокупности документов по определенной теме, содержащий обобщенные и критически проанализированные сведения об истории, современном состоянии, тенденциях и перспективах развития предмета обзора.

К тексту аналитического обзора предъявляются следующие основные требования:

- “ полнота и достоверность информации;
- “ наличие критической оценки использованной информации;
- “ логичность структуры;

- “ композиционная целостность;
- “ аргументированность выводов;
- “ ясность, четкость и лаконичность изложения.

5) Заключение раскрывает значимость рассмотренных вопросов для научной теории и практики; приводятся главные выводы, характеризующие в сжатом виде итоги проделанной работы; излагаются предложения и рекомендации по внедрению полученных результатов и дальнейшему развитию темы.

6) Список литературы. Основные требования, предъявляемые к списку литературы:

- “ соответствие теме работы и полнота отражения всех аспектов ее рассмотрения;
- “ наличие опубликованных и неопубликованных отечественных и зарубежных документов;
- “ разнообразие видов изданий: официальные, нормативные, справочные, учебные, научные, производственно-практические др.;
- “ отсутствие морально устаревших документов.

Библиографические описания документов располагают в алфавитном порядке по первым их элементам – авторским заголовкам (Ф.И.О.) или по основным заглавиям.

Упорядоченный список литературы должен быть пронумерован по порядку записей арабскими цифрами с точкой.

7) Вспомогательные указатели. В состав вспомогательных указателей работы могут входить:

- “ список сокращений;
- “ список условных обозначений;
- “ указатель авторов;
- “ указатель таблиц;
- “ указатель иллюстраций и др.

Состав вспомогательных указателей работы определяется студентом исходя из особенностей представления ее содержания.

Список сокращений оформляется в виде алфавитного перечня принятых в тексте работы сокращений и аббревиатур и соответствующей их расшифровкой.

Список условных обозначений оформляется в виде перечня использованных в тексте работы условных обозначений с соответствующей их расшифровкой.

Указатель авторов оформляется в виде алфавитного перечня фамилий и инициалов авторов документов, использованных при подготовке текста работы с указанием соответствующих им порядковых номеров документов в списке литературы.

Указатели таблиц и иллюстраций оформляются в виде перечня названий таблиц (иллюстраций), упорядоченных в соответствии с их порядковыми номерами, с указанием страниц их месторасположения в тексте работы. Приложения призваны облегчить восприятие содержания работы и могут включать: материалы, дополняющие текст; промежуточные формулы и расчеты; таблицы вспомогательных данных, иллюстрации вспомогательного характера, инструкции, анкеты, методики; алгоритмы задач, решаемых ЭВМ; машинограммы, описания программных средств; характеристики аппаратуры и

приборов, применяемых при выполнении работы; протоколы испытаний, заключения экспертизы, акты внедрения и т.д.

Правила предоставления приложений:

- приложения помещают в конце работы;
- каждое приложение должно начинаться с новой страницы и иметь содержательный заголовок;
- приложение нумеруют арабскими цифрами порядковой нумерацией.

Номер приложения размещают в правом верхнем углу над заголовком приложения после слова «Приложение». Приложения должны иметь общую с остальной частью работы сквозную нумерацию страниц. На все приложения в основной части работы (проекта) должны быть ссылки.

4. Защита работы.

Защита рефератов, аналитических записок и научных докладов носит публичный характер и включает доклад студента, а также его обсуждение.

В докладе студент освещает актуальность и социальную значимость темы, цель и задачи, объект и предмет работы; раскрывает сущность проблемы и свой вклад в ее решение, характеризует итоги проведенной работы, намечает перспективы работы над данной темой и пути внедрения результатов работы в практическую деятельность

Порядок обсуждения работы предусматривает ответы студента на вопросы преподавателя и студентов.

Решение об оценке работы принимается преподавателем по результатам анализа предъявленной работы, доклада студента и его ответов на вопросы.

Защиты такого вида работы как эссе не предполагается.

Требования к представлению содержания текстовой части работы

Содержание текстовой части работы может быть представлено в виде:

- собственно текста,
- таблиц, иллюстраций,
- формул,
- уравнений и других составляющих.

1) Текст работы:

- четкость структуры;
- логичность и последовательность;
- точность приведенных сведений;
- ясность и лаконичность изложения материала;
- соответствие изложения материала нормам литературного русского языка.

В тексте работ могут использоваться следующие виды ссылок:

ссылки на таблицы, иллюстрации, формулы, уравнения, перечисления приложения т.п.;

ссылки на документы (библиографические ссылки).

Ссылки на структурные элементы и фрагменты текста оформляют по следующим правилам:

при ссылках в тексте на структурные элементы работы или другие формы представления материала необходимо указывать их название и порядковые номера. Например: «...в разделе 1 были рассмотрены...», «...согласно 1.1.», «...в соответствии с таблицей 1», (таблица 1), «...на рисунке 1», (рисунок 1), «...по формуле (1)», «...в уравнении (1)», «...в перечислении (1)», «...в приложении 1» (приложение 1) и т.п.; если в тексте приводится только одна иллюстрация, одна таблица, одна формула, одно уравнение, одно приложение, то в ссылке следует указывать: «...на рисунке», «...в таблице», «...по формуле», «...в уравнении», «...в перечислении», «...в приложении»;

Ссылки на документы (библиографические ссылки). Допускаются следующие формы ссылок: на документ в целом на определенный фрагмент документа, на группу документов.

Ссылки на документ в целом приводятся в виде порядкового номера этого документа в списке литературы, который указывается в скобках без точки, например: «Гегель в «Феноменологии духа» представил духовную культуру человечества как... (5)».

Ссылки на определенный фрагмент документа отличаются от предыдущих обязательным указанием страниц рассматриваемого или цитируемого документа. Ссылки на фрагмент документа следует приводить в скобках в виде порядкового номера документа по списку литературы с отделенным от него запятой порядковым номером страницы, содержащей данный фрагмент, перед которым записывается буква «с» с точкой. Например: (1, с.3). Если фрагмент в источнике размещается на нескольких страницах, их номера записывают через тире, например (33, с.201-202).

Ссылки на мнение, разделяемое рядом авторов либо аргументированное в нескольких работах одного и того же автора, оформляется путем указания в скобках всех порядковых номеров документов списке литературы, которые разделяются точкой запятой. Например «Результаты исследований (7; 12-15, 31) доказали, что...»

Допускается использование подстрочных ссылок. Подстрочные ссылки располагаются в низу страницы, под строками основного текста.

В состав текста работы также могут входить сокращения, условные обозначения, примечания и другие составляющие.

2) Таблицы представляют собой форму организации материала, позволяющую систематизировать и сократить текст, обеспечить обзорность и наглядность информации.

Правила обозначения таблиц:

“ каждая таблица должна иметь название, точно и кратко отражающее ее содержание.

Название таблицы помещают над ней;

“ таблицы нумеруют арабскими цифрами порядковой нумерацией в пределах всего текста;

“ слово «Таблица» и порядковый номер таблицы помещают над ней в правом верхнем углу над названием таблицы;

“ если в тексте имеется только одна таблица, то ее не нумеруют, слово «Таблица» не пишут.

Таблицы в зависимости от их размера располагают после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующей странице, а при необходимости – в приложении;

На все таблицы в тексте работы должны быть ссылки.

3) Иллюстрации. К иллюстрациям относятся: фотоснимки, репродукции рисунки, эскизы, чертежи, планы, карты, схемы, графики, диаграммы и др. Использование иллюстраций целесообразно только тогда, когда они заменяют, дополняют, раскрывают или поясняют словесную информацию, содержащуюся в курсовой работе.

Правила оформления иллюстраций:

- иллюстрации обозначают словом «Рис.» и нумеруют арабскими цифрами порядковой нумерацией в пределах всего текста;

- если в тексте только одна иллюстрация, то ее не нумеруют и слово «Рис.» не пишут;

- слово «Рис.», порядковый номер иллюстрации и ее название помещают под иллюстрацией. При необходимости перед этими сведениями помещают поясняющие данные;

- иллюстрации располагаются непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующей странице.

На все иллюстрации в тексте должны быть ссылки.

4) Формулы следует выделять из текста в отдельную строку. Формулы должны нумероваться сквозной нумерацией арабскими цифрами. Пояснения символов, входящих в__ должны быть ссылки.

5) Математические уравнения. Порядок представления математических уравнений такой же, как и формул.

Требования к оформлению текстовой части работы

1) Текст работы может быть выполнен рукописным, машинописным способом, а также с применением печатных и графических устройств ЭВМ. Его качество должно

удовлетворять требованию четкого воспроизведения средствами репрографии. Страницы текста работы, в том числе и распечатки с ЭВМ, должны соответствовать формату А4.

Текст следует размещать на одной стороне листа бумаги с соблюдением следующих размеров полей: левое поле не менее 30 мм, правое не менее 10 мм, верхнее не менее 15 мм, нижнее не менее 20 мм.

2) Нумерация страниц работы: страницы текста нумеруют арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всему тексту. Титульный лист включается в общую нумерацию страниц текста. Номер страницы текста на титульном листе не проставляется.

Иллюстрации, таблицы и распечатки с ЭВМ учитываются как страница текста.

Главы, параграфы, пункты, подпункты текста нумеруются арабскими цифрами с точкой, например: 1., 1.1., 1.1.1. и т.д.

Введение, главы основной части, заключение, список литературы, вспомогательные указатели и приложения должны начинаться с новой страницы и иметь заголовки, напечатанные прописными буквами. Параграфы, пункты и подпункты располагаются по порядку друг за другом.

Заголовки структурных элементов текста следует располагать в середине строки без точки конце, не подчеркивая. Переносы слов в заголовках не допускаются.

Расстояние между заголовками и текстом должно быть не менее 3 интервалов.

Подготовленный в соответствии с вышеуказанными требованиями текст работы оформляется в специальную папку или переплетается.

Требования к оформлению графической части работы

.. Графическая часть работы должна отражать основные результаты и наглядно подтверждать изложенный в тексте материал.

.. Графическая часть работы может быть представлена в виде схем, рисунков, графиков, диаграмм, гистограмм, таблиц, чертежей, карт и др.

.. Графическая часть работы выполняется на бумажных носителях стандартного формата.

Допускается использование фотоносителей демонстрируемых с использованием технических средств.

.. Наглядные графические документы на бумажных носителях могут быть выполнены вручную черной тушью (фломастером) или с использованием графических устройств вывода ЭВМ (графопостроителей).

.. Обозначение наглядных графических документов должно соответствовать требованиям настоящего положения.

.. Оформление наглядных графических документов работы должно соответствовать общим требованиям к выполнению графических документов и обеспечивать их ясность и удобство чтения.

В контрольной работе составляется нумерованный список литературы, в котором для каждого источника указано количество страниц в соответствии со стандартом. В тексте работы дается в квадратных скобках указание на номер источника и конкретную страницу (или, при необходимости, несколько страниц), например [67.С.82-84].

Основная литература:

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.ipi-bookshop.m/82238.html> — Режим доступа: для авторизир. пользователей

Дополнительная литература:

2. Болотов, Э.С. Экспортный и валютный контроль в России / Э.С. Болотов. - Москва : Лаборатория книги, 2011. - 95 с. - ISBN 978-5-504-00889-9 : То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclhb.ni/index.php?page=book&id=140926>

3. Скудалова, Т. В. Валютное регулирование в Таможенном союзе : учебное пособие / Т. В. Скудалова, Е. А. Чернышевская. — Москва : Российская таможенная академия, 2013. — 144 с. — ISBN 978-5-9590-0751-5. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.ipibookshop.m/69698.html> — Режим доступа: для авторизир. пользователей

10. Перечень ресурсов информационно - телекоммуникационной сети «Интернет»

а) полнотекстовые базы данных:

- Электронная библиотечная система «РУКОНТ» <http://rucont.ru/>

- Научная электронная библиотека (НЭБ) <http://www.elibrary.ru/>

б) интернет-ресурсы:

Журнал Коммерсантъ. [Электронный ресурс] Режим доступа :

<http://www.kommersant.ru>.

Журнал Smart Money. [Электронный ресурс] Режим доступа: [http:// www.smoney.ru](http://www.smoney.ru).

Газета Ведомости. [Электронный ресурс] Режим доступа : [http:// www.vedomosti.ru](http://www.vedomosti.ru).

<http://www.sternstewart.com>

<http://www.evanomics.com>

<http://www.damodaran.com>

<http://www.vbmresources.com>

<http://www.mckinseyquarterly.com>

<http://www.appraiser.ru>

11. Перечень информационных технологий

Пакет Microsoft Office

**в)ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «интернет»,
необходимых для освоения дисциплины:**

Обеспечен доступ к современным профессиональным базам данных,
информационным справочным и поисковым системам (библиотека СОГУ):

- библиотеке e-library,

- электронной библиотеке диссертаций РГБ,

- университетской библиотеке online;

собственным библиографическим базам данных:

- электронному каталогу,

- электронной картотеке газетно-журнальных статей,

- электронной картотеке авторефератов диссертаций и диссертаций.

12. Материально-техническое оснащение дисциплины:

<p>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа: преподавательский стол; стул; столы обучающихся; стулья; кафедра; классная доска, демонстрационное оборудование - мультимедийный комплекс (проектор, экран), ноутбук, колонки, программное обеспечение: Windows 8.1 Professional; Office Standard 2010; Антивирусное программное обеспечение Kaspersky Total Security; Система поиска текстовых заимствований «Антиплагиат.ВУЗ»; Программа для ЭВМ «Банк вопросов для контроля знаний»; КонсультантПлюс; Гарант; Moodle, Cisco Webex; учебно-наглядные пособия</p>	<p>Российская Федерация, 362025, Республика Северная Осетия-Алания, г.Владикавказ, ул. Ватутина, 44-46, учебный корпус №3, ауд.406</p>
<p>Учебные аудитории для занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: преподавательский стол; стул; столы обучающихся; стулья; кафедра; классная доска, мультимедийный комплекс (проектор, экран), ноутбук, колонки, программное обеспечение: Windows 8.1 Professional;Office Standard 2010; Антивирусное программное обеспечение Kaspersky Security Cloud; Система поиска текстовых заимствований «Антиплагиат.ВУЗ»; Программа для ЭВМ «Банк вопросов для контроля знаний»; Консультант плюс; Гарант; Moodle, Cisco Webex.</p>	<p>Российская Федерация, 362025, Республика Северная Осетия-Алания, г.Владикавказ, ул. Ватутина, 44-46, учебный корпус №3, ауд. 406</p>
<p>Лаборатории - компьютерные классы для текущего контроля (тестирование): преподавательский стол, преподавательский стул, столы обучающихся, стулья, классная доска, мультимедийный комплекс (проектор, экран), колонки, ПК преподавателя, ПК обучающихся, программное обеспечение: Windows 7.1 Professional;Office Standard 2016; WinRar; Microsoft Visio; MicrosoftVisual studio; Kaspersky Security Cloud; КонсультантПлюс, Гарант, Программа для ЭВМ «Банк вопросов для контроля знаний», Система поиска текстовых заимствований «Антиплагиат.ВУЗ».</p>	<p>Российская Федерация, 362025, Республика Северная Осетия-Алания, г.Владикавказ, ул. Ватутина, 44-46, учебный корпус №3, ауд. 404</p>
<p>Помещения для самостоятельной работы: - компьютерные классы с доступом к ресурсам сети Интернет: преподавательский стол, преподавательский стул, столы обучающихся, стулья, классная доска, мультимедийный комплекс (проектор, экран), колонки, ПК преподавателя, ПК обучающихся, программное обеспечение: Windows 7.1 Professional;Office Standard 2016; WinRar; Microsoft Visio; MicrosoftVisual studio; Kaspersky Security Cloud; КонсультантПлюс, Гарант, Программа для ЭВМ «Банк вопросов для контроля знаний», Система поиска текстовых заимствований «Антиплагиат.ВУЗ - библиотека, в том числе читальный зал: столы, стулья, ПК для обучающихся, программное обеспечение, учебные и научные фонды библиотеки СОГУ, доступ к электронным библиотечным ресурсам: ЭБС "Университетская библиотека Online" http://www.biblioclub.ru Электронная библиотека диссертаций РГБ (ЭБД РГБ) https://dvs.rsl.ru Электронная библиотека «Консультант студента» http://www.studmedlib.ru/ Научная электронная библиотека eLibrary.ru http://elibrary.ru База данных «ЭБС elibrary» http://elibrary.ru Электронная библиотека «Юрайт» http://biblio-online.ru</p>	<p>Российская Федерация, 362025, Республика Северная Осетия-Алания, г.Владикавказ, ул. Ватутина, 44-46, учебный корпус №3, ауд404</p> <p>Российская Федерация, 362025, Республика Северная Осетия-Алания, г.Владикавказ, ул. Церетели, 16.</p>

Лист актуализации РП дисциплины «Валютно-финансовое регулирование и контроль внешнеэкономической деятельности»

2020-2021 учебный год

1. Обновление лицензионного программного обеспечения

Реестр программных ресурсов

- Cisco Webex - Система проведения вебинаров. Договор ООО Айстек договор № Д83-2020 от 10.08.2020 - 10.08.2021г.

Изменения в Рабочую программу дисциплины обсуждены и одобрены для реализации на заседании кафедры международных экономических отношений 31 августа 2020г. протокол №1.

2020-2021 учебный год

Приказ от 02.11.2020 г. № 314, Об утверждении «Положения о практической подготовке обучающихся в ФГБОУ ВО «СОГУ»

- На основании решения ученого совета СОГУ от 30 октября 2020 г. протокол № 4 об утверждении Положения о практической подготовке обучающихся в ФГБОУ ВО «Северо-Осетинский государственный университет имени Коста Левановича Хетагурова» и в связи с Приказом Минобрнауки России, Минпросвещения России от 5 августа 2020 г. №885/390 «О практической подготовке обучающихся» внесены изменения в нормативные документы разработки основных профессиональных образовательных программ (далее – ОПОП). В Нормативные документы разработки ОПОП включен Приказ Минобрнауки России, Минпросвещения России от 5 августа 2020 г. №885/390 «О практической подготовке обучающихся», исключен Приказ Минобрнауки России от 27.11.2015 г. №1383 «Об утверждении положения о практике обучающихся, осваивающих основные профессиональные образовательные программы высшего образования».

Изменения в Рабочую программу дисциплины обсуждены и одобрены для реализации на заседании кафедры международных экономических отношений от 05 ноября 2020 г. протокол №4.