

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Смирнов Сергей Николаевич  
Должность: врио ректора  
Дата подписания: 06.03.2023 09:53:53  
Уникальный программный ключ:  
69e375c64f7e975d4e8830e7b4fcc2ad1bf35f08

**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации**  
**ФГБОУ ВО «Тверской государственный университет»**

Утверждаю:

Руководитель ООП:

д.ю.н. Н.А. Антонова

\_\_\_\_\_

10. 06. 2020 г.

Рабочая программа дисциплины (с аннотацией)  
**ОРГАНИЗАЦИЯ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ В РАЗЛИЧНЫХ  
ТАМОЖЕННЫХ ПРОЦЕДУРАХ**

Специальность

38.05.02 ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО

Специализация

«ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ТАМОЖЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

Для студентов 4 курса очной формы обучения

Составитель: *д.э.н., доцент Сухарев А.Н.*

Тверь, 2020

## I. АННОТАЦИЯ

**1. Наименование дисциплины (или модуля) в соответствии с учебным планом** – Организация валютного контроля в различных таможенных процедурах.

### **2. Цели и задачи дисциплины**

Целью дисциплины «Организация валютного контроля в различных таможенных процедурах» является получение студентами знаний в области организации и технологии осуществления валютного контроля в РФ.

#### **Задачами дисциплины являются:**

- изучение студентами организации системы валютного контроля в РФ;
- ознакомление студентов с основными документами, используемыми при осуществлении валютного контроля в РФ;
- изучение студентами валютного контроля за экспортными, импортными и внешнеторговыми бартерными операциями;
- ознакомление студентов с механизмами осуществления и контроля валютных операций.

### **3. Место дисциплины в структуре ООП специалитета.**

Дисциплина изучается на 4 курсе в 8 семестре. Дисциплина относится к дисциплинам по выбору вариативной части учебного плана по специальности «Таможенное дело» и изучается студентами на базе знаний полученных в рамках освоения дисциплин «Экономика», «Мировая экономика», «Валютное регулирование и валютный контроль».

**4. Объём дисциплины** составляет 4 зачётные единицы, 144 академических часа, **в том числе контактная работа:** практические занятия – 28 часов, **самостоятельная работа:** 80 часа, контроль – 36 часов.

**5. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (или модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

<b>Этап формирования компетенции</b>	<b>Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенции)</b>
	<b>ПК-8.</b> Владение навыками по исчислению таможенных платежей и контролю правильности их исчисления, полноты и своевременности уплаты
Промежуточный этап	<b>Владеть:</b> - навыками контроля таможенной стоимости с учетом особенностей внешнеторговых сделок и

	необходимости применения валютного законодательства
	<b>Уметь:</b> - рассчитывать таможенные платежи и определять таможенную стоимость в целях реализации мер валютного контроля
	<b>Знать:</b> - методологию расчета таможенных платежей и определения таможенной стоимости в целях реализации мер валютного контроля
<b>ПК-10.</b> Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней	
Заключительный этап	<b>Владеть:</b> - прочными навыками составления документов валютного контроля; - прочными навыками работы с коммерческими документами, используемыми при осуществлении валютного контроля и их анализа
	<b>Уметь:</b> - проводить комплексный анализ документов в области валютного контроля с целью выявления правонарушений в сфере валютного контроля
	<b>Знать:</b> - законодательные и нормативные документы, регулирующие валютный контроль в РФ; - организационно-технологические аспекты экспортных, импортных и внешнеторговых бартерных операций - методологию валютного контроля в сфере международной торговли

### Карта компетенции

Компетенция	Признаки проявления	Технология формирования	Методы оценки уровня сформированности
ПК-8	Владение навыками по исчислению таможенных платежей и контролю правильности их исчисления, полноты и своевременности	В процессе решения коллективных и индивидуальных заданий на практических	Оценка выполнения студентом заданий преподавателя. В процессе

	уплаты	занятиях. Выполнения заданий во внеаудиторное время.	приема экзамена.
ПК-10	Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней	В процессе решения коллективных и индивидуаль-ных заданий на практических занятиях. Выполнения заданий во внеаудиторное время.	Оценка выполнения студентом заданий преподавателя. В процессе приема экзамена.

**6. Форма промежуточного контроля – экзамен.**

**7. Язык преподавания – русский.**

**II. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ, СТРУКТУРИРОВАННОЕ ПО ТЕМАМ (РАЗДЕЛАМ) С УКАЗАНИЕМ ОТВЕДЕННОГО НА НИХ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ И ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ**

**РАБОЧАЯ УЧЕБНАЯ ПРОГРАММА**

для студентов 4 курса (2 семестр), обучающихся по специальности «Таможенное дело» (очная форма обучения)

Наименование разделов и тем	Всего	Аудиторные занятия		
		Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа и контроль
Модуль 1.				
Тема 1. Организация валютного контроля в Российской Федерации	12		2	10
Тема 2. Организация валютного контроля во	12		2	10

внешнеэкономической сфере				
Тема 3. Внешнеторговый контракт и его использование в целях валютного контроля	16		4	12
Тема 4. Ведомость валютного контроля	14		4	10
Тема 5. Валютный контроль за экспортными операциями	12		2	10
Тема 6. Валютный контроль за импортными операциями	14		4	10
Тема 7. Валютный контроль за внешнеторговыми бартерными сделками	8		2	6
Тема 8. Валютный контроль в неторговом обороте	10		4	6
Тема 9. Механизмы осуществления и контроля валютных операций	10		4	6
<b>Контроль</b>	<b>36</b>			<b>36</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>144</b>		<b>28</b>	<b>80</b>

В интерактивной форме проводится 12 часов аудиторных занятий, что составляет 33% всего времени проведения аудиторных занятий.

### **III. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

1. Учебная программа дисциплины
2. Темы для подготовки к практическим занятиям
3. Примерная тематика рефератов
4. Задания для самостоятельной работы студентов
5. Вопросы для подготовки к экзамену
6. Методические рекомендации по проведению практических занятий
7. Методические рекомендации по организации самостоятельной работы
8. Требования к рейтинг-контролю

### **IV. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

**Типовые контрольные задания для проверки уровня сформированности компетенции:**

*ПК-8. Владение навыками по исчислению таможенных платежей и контролю правильности их исчисления, полноты и своевременности уплаты*

#### **Промежуточный этап формирования компетенции**

**Типовые задания для оценивания результатов сформированности компетенций на уровне «Знать».**

**Подготовьте письменный ответ на теоретический вопрос:**

**Вопрос 1.**

Принципы и формы валютного контроля.

Примечание:

*При ответе нам вопрос показать влияние валютного контроля на суммы таможенных платежей, подлежащих уплате участниками внешнеэкономической деятельности.*

Шкала оценивания	Критерии оценивания
5-й уровень	Студент глубоко и содержательно раскрывает ответ теоретический вопрос, не допустив ошибок. Ответ носит развернутый и исчерпывающий характер.
4-й уровень	Студент в целом раскрывает теоретический вопрос, однако ответ не носит развернутого и исчерпывающего характера.
3-й уровень	Студент в целом раскрывает теоретический вопрос и допускает ряд неточностей.
2-й уровень	Студент фрагментарно раскрывает содержание теоретического вопроса или раскрывает не содержательно, допуская значительные неточности.
1-й уровень	Студент не знает ответа на поставленный теоретический вопрос.

**Типовое задание для оценивания результатов сформированности компетенции на уровне «Уметь» (решать типичные задачи на основе воспроизведения стандартных алгоритмов решения)**

**Задание 1.**

Привести примеры использования валютного контроля в целях контроля за достоверностью расчета таможенных платежей и таможенной стоимости в таможенной процедуре переработки для внутреннего потребления.

**Типовое задание для оценивания результатов сформированности компетенции на уровне «Владеть» (решать усложненные задачи на основе приобретенных знаний, умений и навыков, и их применением в нетипичных ситуациях, формируется в процессе практической деятельности).**

**Задание 2.**

См. задание 1.

Выявить проблемы при использовании мер валютного контроля в таможенной процедуре переработки для внутреннего потребления.

Разработать и обосновать предложения по повышению действенности валютного контроля в целях его использования для контроля достоверности таможенной стоимости.

Шкала оценивания	Критерии оценивания
5-й уровень	Студент полно выполняет поставленное задание, проявляя владение проблемой и способен грамотно представить результаты решения в графической форме.
4-й уровень	Студент полно выполняет поставленное задание, однако, допускает некоторые неточности.
3-й уровень	Студент в целом выполняет задание, но допускает значимые неточности.
2-й уровень	Студент производит поверхностное решение задания.
1-й уровень	Студент не может выполнить задание или допускает грубые ошибки.

### **Типовые контрольные задания для проверки уровня сформированности компетенции:**

*ПК-10. Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.*

### **Заключительный этап формирования компетенции**

**Типовые задания для оценивания результатов сформированности компетенций на уровне «Знать».**

**Подготовьте письменный ответ на теоретические вопросы:**

#### **Вопрос 2.**

Этапы контроля за поступлением валютной выручки.

Шкала оценивания	Критерии оценивания
5-й уровень	Студент глубоко и содержательно раскрывает ответ теоретический вопрос, не допустив ошибок. Ответ носит развернутый и исчерпывающий характер.
4-й уровень	Студент в целом раскрывает теоретический вопрос, однако ответ не носит развернутого и исчерпывающего характера.

3-й уровень	Студент в целом раскрывает теоретический вопрос и допускает ряд неточностей.
2-й уровень	Студент фрагментарно раскрывает содержание теоретического вопроса или раскрывает не содержательно, допуская значительные неточности.
1-й уровень	Студент не знает ответа на поставленный теоретический вопрос.

**Типовое задание для оценивания результатов сформированности компетенции на уровне «Уметь» (решать типичные задачи на основе воспроизведения стандартных алгоритмов решения)**

### **Задание 3.**

Нарисуйте структурно-логическую схему организации валютного контроля при осуществлении лизинговой операции.

**Типовое задание для оценивания результатов сформированности компетенции на уровне «Владеть» (решать усложненные задачи на основе приобретенных знаний, умений и навыков, и их применением в нетипичных ситуациях, формируется в процессе практической деятельности).**

### **Задание 4.**

В чем возможные изъяны и проблемы в системе валютного контроля при осуществлении лизинговых операций?

Ответ обосновать и привести примеры.

Каковы возможные пути совершенствования валютного контроля при осуществлении лизинговой операции?

Шкала оценивания	Критерии оценивания
5-й уровень	Студент полно выполняет поставленное задание, проявляя владение проблемой и способен грамотно представить результаты решения в графической форме.
4-й уровень	Студент полно выполняет поставленное задание, однако, допускает некоторые неточности.
3-й уровень	Студент в целом выполняет задание, но допускает значимые неточности.
2-й уровень	Студент производит поверхностное решение задания.
1-й уровень	Студент не может выполнить задание или допускает грубые ошибки.

## **V. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**



**а) 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.iprbookshop.ru/82238.html> (дата обращения: 09.12.2020). — Режим доступа: для авторизир. Пользователей. Гарантированный срок размещения в ЭБС до 18.01.2021 (автопродлонгация)

2. Тимофеева, Е. Ю. Валютное регулирование и валютный контроль : учебное пособие / Е. Ю. Тимофеева. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2017. — 256 с. — ISBN 978-5-4383-0082-3. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/82239.html> (дата обращения: 09.12.2020). — Режим доступа: для авторизир. Пользователей. Гарантированный срок размещения в ЭБС до 18.01.2021 (автопродлонгация)

**б) дополнительная литература:**

1. Торговые ограничения. Экспортный и валютный контроль: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Таможенное дело», направлению подготовки «Экономика», профиль «Мировая экономика» / под ред. В.Б. Мантусова ; Российская таможенная академия. — Москва : Юнити, 2018. — 464 с. : ил. — Режим доступа: по подписке. — URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=563454> (дата обращения: 09.12.2020). — Библиогр. в кн. — ISBN 978-5-238-03071-5. — Текст : электронный.

**VI. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

*Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы (пункт 7.3.4 ФГОС ВО)*

<http://library.tversu.ru> - сайт научной библиотеки ТвГУ;

<http://www.library.tver.ru> - сайт библиотеки им. Горького (г. Тверь);

<http://www.rsl.ru> - сайт Русской библиотеки (г. Москва);

Сайт Федеральной таможенной службы России [www.custom.ru](http://www.custom.ru)

Сайт Всемирной таможенной организации - [www.wcoomd.org](http://www.wcoomd.org).

<http://www.customs.ru/> - Сайт Федеральной таможенной службы России

Официальный сайт ФТС РФ. <http://www.customs.ru/>

Официальный сайт ЦБ РФ. <http://www.cbr.ru/>

**VII. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

## Учебная программа дисциплины

### **Тема 1. Организация валютного контроля в Российской Федерации**

Понятие валютного контроля. Необходимость валютного контроля. Исторический опыт валютного контроля. Становление валютного контроля в России. Двухуровневая система валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля и их компетенция. Функции органов валютного контроля. Компетенция Банка России в области валютного контроля. Функции Минфина области валютного контроля. ФТС России в системе валютного контроля. Основные направления валютного контроля в России.

Принципы валютного контроля. Формы валютного контроля.

Эффективность и границы валютного контроля. Затратный подход. Результативный подход.

### **Тема 2. Организация валютного контроля во внешнеэкономической сфере**

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

*Практическое занятие по теме проводится в интерактивной форме с использованием творческих (проблемных) заданий для студентов.*

### **Тема 3. Внешнеторговый контракт и его использование в целях валютного контроля**

Понятие внешнеторгового контракта. Принципы свободы договора. Основные разделы и условия внешнеторгового контракта. Базис цены. Способы фиксации цены. Сроки и способы платежа. Наличный платеж. Платеж с авансом. Платеж в кредит. Формы расчетов. Инкассовая форма. Аккредитивная форма. Расчет по открытому счету. Расчет путем телеграфных и почтовых переводов. Расчеты с помощью чеков. Вексельная форма расчетов.

### **Тема 4. Ведомость валютного контроля**

Роль и место ведомости валютного контроля в системе валютного контроля. Порядок и особенности ведения ведомости банковского контроля.

### **Тема 5. Валютный контроль за экспортными операциями**

Необходимость валютного контроля за экспортными операциями. Механизм валютного контроля за экспортными операциями. Этапы контроля за поступлением валютной выручки. Схема валютного контроля за поступлением валютной выручки.

*Практическое занятие по теме проводится в интерактивной форме с использованием работы в малых группах.*

## **Тема 6. Валютный контроль за импортными операциями**

Необходимость валютного контроля за импортными операциями. Механизм валютного контроля за экспортными операциями. Освобождения от валютного контроля при импорте. Порядок расчетов по внешнеэкономическим сделкам российских импортеров. Порядок оплаты импортируемого товара. Текущий и специальный транзитный валютные счета импортера. Специальное разрешение (лицензии) на осуществление импортных операций. Схема валютного контроля за операциями импорта.

## **Тема 7. Валютный контроль за внешнеторговыми бартерными сделками**

Понятие внешнеторговой бартерной сделки. Причины роста числа бартерных сделок в мировой торговле. Оформление внешнеторговой бартерной сделки. Порядок осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками. Основные этапы контроля при таможенном оформлении внешнеторговых бартерных сделок. Схема валютного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.

## **Тема 8. Валютный контроль в неторговом обороте**

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

*Практическое занятие по теме проводится в интерактивной форме с использованием моделирования и деловых игр и составления юридических документов.*

## **Тема 9. Механизмы осуществления и контроля валютных операций**

Порядок регулирования валютных операций в РФ. Регулирование Правительством РФ валютных операций движения капитала. Регулирование ЦБ РФ валютных операций движения капитала. Резервирование по валютным операциям. Способы обеспечения исполнения обязательства нерезидента перед резидентом. Общая схема открытия валютного счета в уполномоченном банке. Общая схема расчетов. Режим расчетного счета. Режим текущего счета. Режим бюджетного счета. Система валютных счетов: транзитный, текущий, специальный транзитный счет и иные специальные счета.

## **Темы для подготовки к практическим занятиям**

### **Занятия по теме 1**

#### **«Организация валютного контроля в Российской Федерации»**

##### *Вопросы*

1. Понятие валютного контроля.
2. Необходимость валютного контроля.
3. Исторический опыт валютного контроля.
4. Органы и агенты валютного контроля и их компетенция. Функции органов валютного контроля.
5. Компетенция Банка России в области валютного контроля.
6. Принципы валютного контроля. Формы валютного контроля.
7. Эффективность и границы валютного контроля. Затратный подход. Результативный подход.

### **Занятия по теме 2**

#### **«Организация валютного контроля во внешнеэкономической сфере»**

##### *Вопросы*

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

### **Занятия по теме 3**

#### **«Внешнеторговый контракт и его использование в целях валютного контроля»**

##### *Вопросы*

1. Понятие внешнеторгового контракта.
2. Основные разделы и условия внешнеторгового контракта.
3. Формы расчетов. Инкассовая форма. Аккредитивная форма. Расчет по открытому счету.
4. Расчет путем телеграфных и почтовых переводов. Расчеты с помощью чеков. Вексельная форма расчетов.

### **Занятия по теме 4**

#### **«Ведомость валютного контроля»**

##### *Вопросы*

1. Роль и место ведомости валютного контроля в системе валютного контроля.
2. Порядок ведения ведомости валютного контроля.

### **Занятия по теме 5**

#### **«Валютный контроль за экспортными операциями»**

### *Вопросы*

1. Необходимость валютного контроля за экспортными операциями.
2. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
3. Этапы контроля за поступлением валютной выручки.
4. Схема валютного контроля за поступлением валютной выручки.

### **Занятия по теме 6**

#### **«Валютный контроль за импортными операциями»**

### *Вопросы*

1. Необходимость валютного контроля за импортными операциями.
2. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
3. Порядок расчетов по внешнеэкономическим сделкам российских импортеров.
4. Порядок оплаты импортируемого товара.
5. Специальное разрешение (лицензии) на осуществление импортных операций.
6. Схема валютного контроля за операциями импорта.

### **Занятие по теме 7**

#### **«Валютный контроль за внешнеторговыми бартерными сделками»**

### *Вопросы*

1. Понятие внешнеторговой бартерной сделки.
2. Причины роста числа бартерных сделок в мировой торговле.
3. Порядок осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
4. Основные этапы контроля при таможенном оформлении внешнеторговых бартерных сделок.
5. Схема валютного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.

### **Занятие по теме 8**

#### **«Валютный контроль в неторговом обороте»**

### *Вопросы*

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

### **Занятия по теме 9**

#### **«Механизмы осуществления и контроля валютных операций»**

### *Вопросы*

1. Порядок регулирования валютных операций в РФ.

2. Регулирование Правительством РФ валютных операций движения капитала.
3. Регулирование ЦБ РФ валютных операций движения капитала.
4. Резервирование по валютным операциям.
5. Способы обеспечения исполнения обязательства нерезидента перед резидентом.
6. Общая схема открытия валютного счета в уполномоченном банке.
7. Общая схема расчетов. Режим расчетного счета.
8. Система валютных счетов: транзитный, текущий, специальный транзитный счет и иные специальные счета.

*Оценка знаний, умений и навыков (компетенций) при проведении практических занятий.*

Знания оцениваются на основании пятиуровневой системы:

1-й уровень: демонстрирует непонимание - «не владеет, не знает, не умеет»;

2-й уровень: демонстрирует первичное восприятие некоторых понятий и слабое понимание проблемы - «владеет некоторыми элементами», «устанавливает некоторые соответствия», «имеет некоторое представление»;

3-й уровень: демонстрирует общее понимание и некоторую степень владения отдельными навыками – «способен анализировать», «может раскрыть содержание некоторых понятий и требований», «знает основополагающие понятия»;

4-й уровень: демонстрирует значительное понимание вопроса (проблемы) и достаточную степень владения соответствующими навыками;

5-й уровень: демонстрирует уверенное понимание вопроса (проблемы) и может самостоятельно решать сложные проблемы в рассматриваемой области.

### **ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА РЕФЕРАТОВ**

Студентам предлагается написать реферат по одной из нижеприведенных тем. Объем реферата составляет 15-20 стр.

Проверяемая компетенция:

*ПК-8. Владение навыками по исчислению таможенных платежей и контролю правильности их исчисления, полноты и своевременности уплаты*

*ПК-10. Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.*

#### **Темы рефератов**

1. ФТС России в системе валютного контроля.
2. Организация валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
3. Технологии валютного контроля во внешнеэкономической сфере.

4. Законодательные и нормативные акты, регулирующие организацию и технологию валютного контроля.
5. Понятие внешнеторгового контракта. Основные разделы и условия внешнеторгового контракта.
6. Сроки и способы платежа по внешнеторговым контрактам.
7. Формы расчетов по внешнеторговым контрактам.
8. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
9. Этапы контроля за поступлением валютной выручки.
10. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
11. Порядок оплаты импортируемого товара.
12. Основные этапы контроля при таможенном оформлении внешнеторговых бартерных сделок.
13. Особенности экспорта драгоценных металлов и драгоценных камней.
14. Порядок регулирования валютных операций в РФ.
15. Регулирование Правительством РФ валютных операций движения капитала.
16. Регулирование ЦБ РФ валютных операций движения капитала.
17. Система валютных счетов во внешнеэкономической деятельности.

## **ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ**

Проверяемая компетенция:

*ПК-8. Владение навыками по исчислению таможенных платежей и контролю правильности их исчисления, полноты и своевременности уплаты*

*ПК-10. Умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.*

### **Задание 1.**

Нарисуйте схему организации валютного контроля при экспорте товаров из Российской Федерации.

### **Задание 2.**

Нарисуйте схему организации валютного контроля при импорте товаров в Российскую Федерацию.

### **Задание 3. Заполните таблицу:**

<b>Принципы правового регулирования таможенных процедур</b>	<b>Краткая содержательная характеристика принципа</b>
1.	

2.	
3.	

**Задание 4. В форме таблицы раскройте основные этапы проведения финансово-хозяйственной деятельности участников внешнеэкономической деятельности:**

<b>Этап проверки</b>	<b>Содержание этапа</b>
1.	
2.	
3.	
4.	

**Задание 5. Заполните таблицу:**

<b>Достоинства системы валютного контроля</b>	<b>Недостатки системы валютного контроля</b>

**Задание 6. Заполните таблицу:**

<b>Подход к оценке эффективности валютного контроля</b>	<b>Сущность подхода</b>
1.	
2.	

Оценить успеваемость студентов преподаватель может в ходе проведения практических занятий, рейтингового контроля, а также на экзамене.



Проведение практических занятий основано на сочетании, как традиционного опроса, так и на применении активных и интерактивных методик.

Опрос студентов на практических занятиях имеет целью проверку полученных ими основных теоретических знаний по изучаемой теме, владение понятиями и категориями, понимание сущности рассматриваемых явлений и проч.

Важной составляющей практических занятий является выполнение заданий в аудитории и во внеаудиторное время.

#### **Формы осуществления контроля за текущей работой:**

1. Опрос студентов по вопросам, вынесенным на практическое занятие.
2. Проверка решения заданий и их обсуждение.  
Допускается выполнение и иных творческих заданий по согласованию с преподавателем.

#### **Вопросы для подготовки к экзамену**

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

21. Порядок осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
22. Основные этапы контроля при таможенном оформлении внешнеторговых бартерных сделок.
23. Понятие неторгового оборота. Порядок ввоза и вывоза иностранной валюты.
24. Порядок вывоза монет из драгоценных монет, являющихся культурной ценностью.
25. Особенности экспорта драгоценных металлов и драгоценных камней.
26. Порядок регулирования валютных операций в РФ.
27. Регулирование Правительством РФ валютных операций движения капитала.
28. Регулирование ЦБ РФ валютных операций движения капитала.
29. Резервирование по валютным операциям.
30. Общая схема открытия валютного счета в уполномоченном банке. Общая схема расчетов.
31. Система валютных счетов во внешнеэкономической деятельности.

### **Методические указания по проведению практических занятий**

Практические занятия являются одной из форм проведения групповых занятий со студентами вузов, имеющей своими целями более глубокое усвоение обучающимися учебным материала, развитие у них умения целенаправленной работы с научной, нормативной и учебной литературой для самостоятельного добывания новых знаний, приобретение навыков публичных выступлений, ведения дискуссий и т.д.

Готовясь к практическому занятию, студент вначале должен ознакомиться с вопросами, выносимыми на обсуждение. Затем существо обсуждаемых проблем изучается с использованием учебного материала, рекомендованных учебников, нормативных актов и научной литературы. Оправдывает себя при этом обращение к различным справочникам, словарям и иным подобным изданиям, содержащим четкие определения исследуемых понятий и краткую их характеристику. Информацию, почерпнутую из рекомендованной литературы в результате ее изучения, следует письменно фиксировать в своих конспектах, что, одной стороны, способствует ее лучшему запоминанию, а с другой – упрощает последующую подготовку к экзаменам. При появлении неясных вопросов следует четко сформулировать их для последующего получения ответа у преподавателей или сокурсников.

Усвоив существо изучаемой проблемы, следует продумать порядок ее изложения при выступлении на практическом занятии, увязав рассматриваемый вопрос со своей нынешней или будущей профессиональной деятельностью.

При проведении практических занятий их руководитель может использовать различные способы контроля за уровнем подготовки слушателей: групповое обсуждение вопросов, сформулированных в плане; индивидуальные собеседования с отдельными студентами; проведение

письменной контрольной работы; заслушивание докладов и сообщений по наиболее сложным вопросам темы и их последующее обсуждение. Конкретная форма проведения занятия выбирается преподавателем с учетом состава учебной группы, уровня ее подготовки и иных обстоятельств. Итогом проведения практического занятия является индивидуальная оценка знаний опрошенных студентов.

### **Методические рекомендации по организации самостоятельной работы**

Самостоятельная работа студентов является неотъемлемой частью учебного процесса и представляет собой важную составляющую в глубоком усвоении знаний, получения умений и навыков в целях их дальнейшей реализации в практической деятельности. Самостоятельная работа – это активная форма освоения компетенций.

Самостоятельная работа осуществляется студентами при подготовке к практическим занятиям, при выполнении ими творческих заданий, подготовку к экзамену, подготовке докладов.

Самостоятельную работу студенту необходимо начинать с ознакомления содержания учебника, учебного пособия. При этом вопросы, которые необходимо изучить, указаны в учебной программе. После этого необходимо изучить рекомендованные по теме законодательные и иные нормативно-правовые акты.

Проведение практических занятий может включать обсуждение докладов, подготовка которых так же относится к формам самостоятельной работы студентов. Тема доклада заранее согласовывается с преподавателем и должна соответствовать изучаемой теме.

### **Требования к рейтинг-контролю**

**Рейтинг проводится по дисциплине в соответствии с графиком учебного процесса и [Положением о рейтинговой системе обучения студентов ТвГУ](#)**

## **VIII. ПЕРЕЧЕНЬ ПЕДАГОГИЧЕСКИХ И ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ (ПО НЕОБХОДИМОСТИ)**

С целью формирования и развития профессиональных навыков обучающихся процесс изучения курса «Организация валютного контроля в различных таможенных процедурах» основан на применении инновационных образовательных технологий, основанных на использовании

интерактивных методов обучения: деловые игры, разбор конкретных ситуаций и проч.

Основные виды используемых образовательных технологий:

- деятельно-ориентированное обучение студентов. Деятельные технологии включают в себя анализ ситуаций, решение ситуационных задач, деловые игры, моделирование профессиональной деятельности в учебном процессе, контекстное обучение; организацию профессионально-ориентированной учебно-исследовательской работы. Данная технология ориентирована на формирование системы профессиональных практических навыков и умений, что даст возможность подготовить специалиста таможенного дела, способного квалифицированно решать профессиональные задачи;

- личностно-ориентированное обучение. Изучение курса предполагает возможность выбора для студентов и последующее выполнение различных творческих заданий в рамках изучения курса. Студенты могут подготовить письменное решение задач; подготовить кроссворды и тесты по изучаемым темам; выполнить научно-исследовательскую работу; выступить с докладом и т.п.;

- проблемное обучение. Студентам предлагается подготовить к практическим занятиям задачи, решение которых требует тщательной проработки материала, взглянуть на ситуацию, проблему под иным углом зрения;

- адаптивная технология (исследовательское обучение), основанная на максимальном вовлечении студентов в индивидуальную самостоятельную работу. Обеспечивается использование данной технологией подготовкой заданий для самостоятельной работы студентов, а также выработкой рекомендаций по осуществлению самостоятельной работы.

Процесс обучения включает аудиторные занятия путем проведения практических занятий, групповые и индивидуальные консультации, текущий контроль полученных знаний, использование различных форм научно-исследовательской деятельности студентов, самостоятельную работу, а так же проведение итогового контроля.

**При проведении занятий используются информационные технологии, в частности справочно-правовые системы**

1. Справочная правовая система «Консультант Плюс» – [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)
2. Справочная правовая система «ГАРАНТ» – [www.garant.ru](http://www.garant.ru)

**Перечень лицензионного программного обеспечения (пункт 7.3.2 ФГОС ВО):**

Google Chrome – бесплатно; Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows – антивирус; Microsoft Office профессиональный плюс 2013 - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017; СПС ГАРАНТ аэро - договор №5/2018 от 31.01.2018; Microsoft Windows 10 Enterprise - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017; СПС КонсультантПлюс: версия Проф. - договор № 2018С8702

**IX. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ БАЗА, НЕОБХОДИМАЯ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Наименование	Оснащенность специальных помещений и	Перечень
--------------	--------------------------------------	----------

специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	помещений для самостоятельной работы	лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
Учебная аудитория № 201 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, проекционный экран	
Учебная аудитория № 203 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, проекционный экран	
Учебная аудитория № 214 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, стационарный проектор с экраном; информационные стенды	<p>Google Chrome – бесплатно</p> <p>Microsoft Office 365 pro plus - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017</p> <p>Microsoft Windows 10 Enterprise - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017</p> <p>Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows – Акт на передачу прав №2129 от 25 октября 2016 г.</p>
Кабинет информационных технологий в таможенном деле и в юриспруденции и специализированный компьютерный класс для анализа и обработки данных по электронному декларированию товаров, таможенной статистике, управлению № 219 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	<p>Лазерный принтер SAMSUNG ML-2850D</p> <p>Принтер HP DJ 7350</p> <p>Принтер лазерный HP LJ 1200</p> <p>Видеокамера цифровая Canon-MV 15501</p> <p>Копировальный аппарат Sharp SF 2530 (с дуплексом и податчиком А3 30 коп/мин 20000 коп/мес)</p> <p>Сканер EPSON Perfection V30</p> <p>Брошюровщик Ibimatic (25 листов/500 листов)</p> <p>Компьютер AS S 775 P4 D 915-2.80 GHz/DDR2*256Mb/16 Gb/DVD/клав/мышь+Монитор 17" LG</p> <p>Компьютер AS S 775 P4 D915-2.80 GHz/DDR 2*256Mb/SATA II</p> <p>16Gb/DVD/клав/мышь+Монитор 17" LG</p> <p>Компьютер Ramec Storm Custom W Intel Core i5-650/2*2048Mb/DVD</p> <p>RW/клав/мышь/Монитор ViewSonic TFT 21.5" VA2238W-LED</p> <p>Компьютер P4 524 Box/Asus P5LD2-SE/C/2*512DDR II/80SATA II ASUS X300SE/CDRW LG/FDD/TS 082 350W/Ok! 323M/lppjn Comfo 600Pro/HP 2400Beng 71G+</p>	<p>Google Chrome - бесплатно</p> <p>Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows - антивирус</p> <p>Microsoft Office профессиональный плюс 2013 (акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017 г.)</p> <p>Альта-ГТД- Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014</p> <p>СПС ГАРАНТ аэро - договор № 5/2018 от 31.01.2018</p> <p>Заполнитель- Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014</p> <p>Такса - Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014</p> <p>Таможенные документы</p>

	<p>Ноутбук Dell Isplron 1300 (1.7 GHz) 15.4WXGA. 512MB. 80GB</p> <p>Ноутбук Packard Bell TX86-JO-501RU 15,6" Cі5 480M/4G/500G/GT450M 1Gb/DVDRW/WiFi/BT/cam/W7HP/мышь/сумка CC01</p> <p>Монитор LG 15" L1511S</p> <p>Проектор LGRD-JT90, DLP ,2 200 ANSI Lm</p> <p>ИБП Back-UPS ES 700 VA/405W 230V</p> <p>ИБП Back-UPS ES 700 VA/405W 230V</p> <p>ИБП Back-UPS ES 700 VA/405W 230V</p> <p>Компьютер iRUCorp 510 I5-2400/4096/500/G210-512/DVD-RW/W7S/монитор E-Machines E220HQVB 21.5" (10 шт)</p> <p>Мультимедийный комплект учебного класса (вариант №2) Проектор Casio XJ-M140, настенный проекц. экран Lumien180*180.ноутбук Dell N4050. сумка 15,6",мышь</p> <p>Проектор PanasonicPT-VW340ZE с потолочным креплением и экраном</p> <p>Принтер формата А3 Kyocera FS-6970DN</p> <p>Компьютер в составе: системный блок HP 260 G1 Desktop Mini Pen 3558 V 4GB 500 7200 Ubuntu linux 3уб</p> <p>Компьютер в составе: системный блок HP260 G1DesktopMiniPen 3558 V 4GB 500 720</p> <p>Персональный компьютер в составе: LenovoThinkCentre, монитор LCDAOC 21,5"</p> <p>Ноутбук Acer Aspire</p> <p>Лампа осветительная</p> <p>Экран на штативе DraperDiplomat 213*213(84"x84") (M082-07830) (-07830)</p> <p>Магнитола</p> <p>Видеокассета</p> <p>Жалюзи вертикальные</p> <p>Штатив для видеокамеры</p> <p>D-Link DES-1016D Коммутатор 16-port 000000000008534</p> <p>ИБП ipron BACK Power Pro 000000000006361</p> <p>ИБП ipron BACK Power Pro 000000000006361</p> <p>Камера Web Logitech 000000000009430</p> <p>Принтер HP LJ 2015 (A4 1200*1200)</p> <p>Ноутбук Acer Aspire (33 шт)</p> <p>Принтерлазерный HP LJ 1020 A4</p>	<p>- Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014</p> <p>СПС КонсультантПлюс: версия Проф. – договор № 2018C8702</p> <p>Microsoft Windows 10 Enterprise (акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017 г.)</p>
<p>Учебная аудитория № 220 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)</p>	<p>Стол, стулья, кафедра, доска, переносной мультимедийный проектор с экраном; информационные стенды</p>	

Учебная аудитория № 221 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска	
Учебная аудитория № 223 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, проекционный экран	
Лекционная аудитория, учебная аудитория № 109 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска	
Компьютерный класс, учебная аудитория и кабинет самостоятельной работы студентов № 407 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска; Компьютеры (25 шт)	Google Chrome- бесплатно Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows- антивирус Microsoft Office профессиональный плюс 2013(акт приема- передачи № 369 от 21 июля 2017 г.) СПС ГАРАНТ аэро - договор № 5/2018 от 31.01.2018 СПС КонсультантПлюс: версия Проф. – договор № 2018С8702 Microsoft Windows 10 Enterprise (акт приема- передачи № 369 от 21 июля 2017 г.)

## X. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБНОВЛЕНИИ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

№ п.п.	Обновленный раздел рабочей программы дисциплины (или модуля)	Описание внесенных изменений	Дата и протокол заседания кафедры, утвердившего изменения

