

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФГБОУ ВО « ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ »

РЕКОМЕНДОВАНО
К УТВЕРЖДЕНИЮ
Декан, председатель совета
факультета

 С.Г. Мурадалиев

20.09.2018г.

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе,
председатель методического
совета ДГТУ

 Н.С. Суракатов

24.09.2018г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина С1.В.ОД.9 Организация валютного контроля в различных таможенных процедурах

по специальности 38.05.02 -Таможенное дело

специализация Таможенные платежи

факультет Таможенного дела и судебной экспертизы

кафедра Таможенного дела

Квалификация выпускников (степень) специалист Таможенного дела

Форма обучения очная, курс 5 семестр 9

Всего трудоёмкости в зачётных единицах (часах) 3 ЗЕТ (108ч.)

Лекции 17 (час); экзамен _____
(семестр)

практические, (семинарские) занятия 34 (час); зачёт 9
(семестр)

лабораторные занятия _____ (час); самостоятельная работа 57 (час);

курсовой проект (работа, РГР) _____ (семестр)

Зав. кафедрой  / Х.З.Халимбеков

Начальник УО  Э.В. Магомаева



Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности
38.05.02. -Таможенное дело, специализация-Таможенные платежи

Программа одобрена на заседании выпускающей кафедры от 01.09.2018г., протокол № 1.

Зав. выпускающей кафедрой
по специальности 38.05.02. -Таможенное дело _____ *Аминов* / Х.З.Халимбеков

ОДОБРЕНО:

Методической комиссией
специальности
38.00.00. -Таможенное
дело

Председатель МК
Р.К.Аминова

_____ *Аминов*

01.09 2018г.

АВТОР ПРОГРАММЫ:

к. э. н., доцент кафедры ТД,
Абусуфиянова З.Т.

_____ *З.Намоз*

_____ 2018г.

1. Цели освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины является изучение теории и практики организации валютного контроля в сфере внешнеэкономической деятельности РФ.

Задачами дисциплины являются:

- овладеть теоретическими и специальными знаниями по вопросам организации проведения валютного контроля;
- сформировать навыки практического применения таможенными органами законодательных актов, нормативных и ведомственных документов по вопросам валютного контроля;
- овладеть технологией валютного контроля;
- расширить на базе полученных знаний кругозор и компетентность в области осуществления валютного контроля.

2. Место дисциплины в структуре ООП специальности

Дисциплина «Организация валютного контроля в различных таможенных процедурах» относится к дисциплинам вариативной части учебного плана.

Для изучения дисциплины необходимо обладать знаниями, полученными при изучении дисциплин: «Мировая экономика» модуля «Геоэкономика» (базовая часть); «Валютное регулирование и валютный контроль» (базовая часть), «Основы таможенного дела» (базовая часть), «Финансы» модуля «Финансы и бухгалтерский учет» (базовая часть), «Таможенное оформление товаров и транспортных средств», «Таможенные процедуры» (базовая часть), «Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств» модуля «Таможенный контроль» (базовая часть), «Запреты и ограничения внешнеторговой деятельности» модуля «Государственное регулирование внешнеторговой деятельности» (базовая часть), «Экономика таможенного дела» (базовая часть), «Экономическая безопасность» (базовая часть); «Контракты и внешнеторговая документация» (вариативная часть), «Основы внешнеэкономической деятельности» (вариативная часть).

Учебная дисциплина «Организация валютного контроля в различных таможенных процедурах» является предшествующей для дисциплин: «Таможенный контроль после выпуска товаров и транспортных средств» модуля «Таможенный контроль» (базовая часть), «Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия» (вариативная часть), а также выполнению выпускных квалификационных работ, преддипломной практики, проведения научно-исследовательских работ.

3 Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (модуля)

В результате освоения дисциплины обучающийся должен обладать следующими **общекультурными компетенциями (ОК):**

- способностью к абстрактному мышлению, анализу, синтезу (ОК-1);
- готовностью к саморазвитию, самореализации, использованию творческого потенциала (ОК-2);
- способностью к самоорганизации и самообразованию (ОК-3);
- способностью использовать общеправовые знания в различных сферах деятельности (ОК-8);

В результате освоения дисциплины обучающийся должен обладать следующими **общепрофессиональными компетенциями (ОПК):**

- способностью решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности (ОПК-1);

- готовностью к коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональной деятельности (ОПК-2);
- способностью владеть методами и средствами получения, хранения , обработки информации, навыками использования компьютерной техники, программно-информационных систем, компьютерных сетей (ОПК-3).

В результате освоения дисциплины обучающийся должен обладать следующими **профессиональными компетенциями (ПК):**

- умением 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 (ПК-10);
- умением выявлять, предупреждать и пресекать административные правонарушения и преступления в сфере таможенного дела (ПК-20).

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

знать

- основные нормативно-правовые акты, определяющие порядок проведения таможенного и банковского контроля валютных операций;
- знать основные элементы механизма валютного регулирования и валютного контроля;
- порядок проведения валютного контроля.

уметь:

- контролировать соблюдение валютного законодательства РФ;
- применять методы валютного контроля;
- применять технологию валютного контроля.

владеть:

- навыками работы с документацией по валютным операциям;
- навыками проведения проверок по соблюдению валютного законодательства;
- методикой проведения валютного контроля уполномоченными банками;
- методикой проведения валютного контроля таможенными органами.

4. Структура и содержание дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы- 108 часов, в том числе: лекционных-17 часов, практических-34 часа, СРС-57 часов, форма отчетности: 9 семестр-зачет.

4.1.Содержание дисциплины.

№ п/п	Раздел дисциплины Тема лекции и вопросы	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)					Формы текущего контроля успеваемости (по срокам текущих аттестаций в семестре) Форма промежуточной аттестации (по семестрам)	
		Семестр	Неделя семестр	ЛК	ПЗ	ЛР		СРС
1	Лекция 1. Тема: Система валютного регулирования и валютного контроля в РФ 1. Понятия валютного регулирования и валютного контроля . 2. Законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле. 3. Валютные операции. *4. Права и обязанности резидентов и нерезидентов при осуществлении валютных операций.	9	1,2	2	4		7	Входная контрольная работа
2	Лекция 2. Тема: Организация валютного контроля в РФ 1. Цели, принципы и направления валютного контроля. 2. Формы и методы валютного контроля 3. Органы и агенты валютного контроля, их компетенции. *4. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля	9	3,4	2	4		7	

3	<p>Лекция 3 Тема: Валютный контроль за экспортными, импортными операциями и внешнеторговыми бартерными сделками 1. Валютный контроль в сфере ВЭД 2. Валютный контроль за экспортными и импортными операциями. 3. Валютный контроль за внешнеторговыми бартерными сделками. *4. Нормативно-правовое регулирование валютных операций при экспорте, импорте и бартерных сделках.</p>	9	5,6	2	4		7	Аттестационная контрольная работа №1
4	<p>Лекция 4 Тема: Валютный контроль в неторговом обороте 1. Валютный контроль за перемещением через таможенную границу наличной валюты и ценных бумаг. 2. Валютный контроль за перемещением через таможенную границу юридическими лицами драг. металлов и драг. камней. *3. Порядок декларирования физическими лицами наличной валюты.</p>	9	7,8	2	4		7	
5	<p>Лекция 5 Тема: Банковский валютный контроль за экспортными и импортными операциями 1. Порядок постановки на учет внешнеторгового контракта в банке при осуществлении валютных операций. 2. Представление сведений о валютных операциях. Порядок учета и контроля валютных операций. 3. Поступление валютной выручки 4. Представление подтверждающих документов и справки о подтверждающих документах. *5. Предотвращение банком нарушений валютного законодательства.</p>	9	9,10	2	4		7	Аттестационная контрольная работа №2

6	<p>Лекция 6. Тема: Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами. 1. Организация валютного контроля в таможенных органах. 2. Действия должностных лиц таможенных органов по валютному контролю при экспортных и импортных операциях. 3. Действия должностных лиц таможенных органов по валютному контролю при внешнеторговых бартерных сделках. *4. Действия должностных лиц таможенных органов по контролю за перемещением через границу наличной валюты и ценных бумаг.</p>	9	11, 12	2	4		7	
7	<p>Лекция 7. Тема: Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами (Продолжение) 5. Выявление нарушений валютного законодательства РФ. 6. Порядок проведения целевых проверок соблюдения валютного законодательства. 7. Информационная основа проверок участников ВЭД. *8. Нормативно-правовое регулирование организации работы по проведению целевых проверок соблюдения валютного законодательства.</p>	9	13, 14	2	4		7	
8	<p>Лекция 8. Тема: Взаимодействие таможенных органов с другими государственными органами при осуществлении валютного контроля. 1. Взаимодействие таможенных органов с налоговыми органами . 2. Взаимодействие таможенных органов с уполномоченными банками. *3. Взаимодействие таможенных органов с правоохранительными органами.</p>	9	15, 16	2	4		7	Аттестационная контрольная работа № 3

9	Лекция 9 Тема: Ответственность за нарушения валютного законодательства РФ. 1.Административная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ. *2. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.	9	17	1	2		1	
	Итого			17	34		57	Зачет

4.2. Содержание практических (семинарских) занятий

№ п/п	№ лекции из рабочей программы	Наименование лабораторного (практического, семинарского) занятия	Количество часов	Рекомендуемая литература и методические разработки (№ источника из списка литературы)
1	2	3	4	5
1	1	Тема: Система валютного регулирования и валютного контроля в РФ	4	1-8
2	2	Тема: Организация валютного контроля в РФ	4	1-8
3	3	Тема: Валютный контроль за экспортными, импортными операциями и внешнеторговыми бартерными сделками	4	1-8
4	4	Тема: Валютный контроль в неторговом обороте.	4	1-8
5	5	Тема: Банковский валютный контроль за экспортными и импортными операциями	4	1-8
6	6,7	Тема: Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами	8	1-8
7	8	Тема: Взаимодействие таможенных органов с другими государственными органами	4	1-8
8	9	Тема: Ответственность за нарушения валютного законодательства	2	1-8
Итого			34	

4.3 Тематика для самостоятельной работы студента

№ п/п	Тематика по содержанию дисциплины, выделенная для самостоятельного изучения	Количество часов из содержания дисциплины	Рекомендуемая литература и источники информации	Формы контроля СРС
1	2	3	4	5
1	Тема: Система валютного регулирования и валютного контроля в РФ *4. Права и обязанности резидентов и нерезидентов	7	1-8	Реферат
2	Тема: Организация валютного контроля в РФ *5. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля.	7	1-8	Работа с дополнительной литературой
3	Тема: Валютный контроль за экспортными, импортными операциями внешнеторговыми *4. Нормативно-правовое регулирование валютных операций при экспорте, импорте и бартерных сделках.	7	1-8	Работа с дополнительной литературой
4	Тема : Валютный контроль в неторговом обороте. *3.Порядок декларирования физическими лицами наличной валюты	7	1-8	Работа с дополнительной литературой
5	Тема: Банковский валютный контроль за экспортными и импортными операциями *4. Нормативно-правовое регулирование валютных операций при экспорте, импорте и бартерных сделках.	7	1-8	Работа с дополнительной литературой
6	Тема: Валютный контроль, осуществляемый таможенными органами *4. Действия должностных лиц таможенных органов по контролю за перемещением через границу наличной валюты и ценных бумаг. *8. Нормативно-правовое регулирование организации работы по проведению целевых проверок соблюдения валютного законодательства.	14	1-8	Работа с дополнительной литературой

7	Тема: Взаимодействие таможенных органов с другими государственными органами при осуществлении валютного контроля. *3. Взаимодействие таможенных органов с правоохранительными органами.	7	1-8	Подготовка к тестированию
8	Тема: Ответственность за нарушения валютного законодательства РФ. *2. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.	1	1-8	Контрольная работа
Итого:		57		

5. Образовательные технологии

С целью формирования и развития профессиональных навыков обучающихся в учебном процессе предусмотрено широкое использование активных и интерактивных форм проведения занятий, таких как: деловые и ролевые игры, разбор конкретных ситуаций, решение задач, семинары в диалоговом режиме, научные дискуссии в сочетании с внеаудиторной работой. В рамках учебных курсов предусмотрены встречи с представителями таможенных органов и участниками внешнеэкономической деятельности.

Удельный вес занятий, проводимых в интерактивных формах, определяется главной целью программы. В учебном процессе они составляют не менее 30 % аудиторных занятий (20ч.).

6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов

6.1. Вопросы для входного контроля

1. Понятие, цели и направления валютного регулирования.
2. Валютные операции.
3. Понятие и виды валютных ограничений.
4. Система и компетенция органов валютного регулирования.
5. Валютные операции между резидентами.

6. Валютные операции между нерезидентами.
7. Понятие и виды валютных рынков.
8. Валютные курсы.
9. Понятие купли-продажи иностранной валюты.
10. Валютная позиция уполномоченного банка.

6.2 Задания для текущих аттестаций

1. Контрольные вопросы для первой аттестации

1. Понятия валютного регулирования и валютного контроля .
2. Законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле.
3. Валютные операции.
4. Права и обязанности резидентов и нерезидентов при осуществлении валютных операций.
5. Цели, принципы и направления валютного контроля.
6. Формы и методы валютного контроля
7. Органы и агенты валютного контроля, их компетенции.
8. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля

2. Контрольные вопросы для второй аттестации

1. Валютный контроль в сфере ВЭД
2. Валютный контроль за экспортными и импортными операциями.
3. Валютный контроль за внешнеторговыми бартерными сделками.
4. Валютный контроль за перемещением через границу наличной валюты и ценных бумаг.
5. Валютный контроль за перемещением через границу драг. металлов и драг. камней.
6. Порядок декларирования физическими лицами наличной валюты.

3. Контрольные вопросы для третьей аттестации

4. Порядок постановки на учет внешнеторгового контракта в банке при осуществлении валютных операций.
5. Представление сведений о валютных операциях. Порядок учета и контроля валютных операций.
6. Поступление валютной выручки

7. Представление подтверждающих документов и справки о подтверждающих документах.
8. Предотвращение банком нарушений валютного законодательства.

6.3 Вопросы для проведения зачета

1. Организация валютного контроля в таможенных органах.
2. Действия должностных лиц таможенных органов по валютному контролю при экспортных и импортных операциях.
3. Действия должностных лиц таможенных органов по валютному контролю при внешнеторговых бартерных сделках.
1. Понятия валютного регулирования и валютного контроля .
2. Законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле.
3. Валютные операции.
4. Права и обязанности резидентов и нерезидентов при осуществлении валютных операций.
5. Цели, принципы и направления валютного контроля.
6. Формы и методы валютного контроля
7. Органы и агенты валютного контроля, их компетенции.
8. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля
9. Валютный контроль в сфере ВЭД
10. Валютный контроль за экспортными и импортными операциями.
11. Валютный контроль за внешнеторговыми бартерными сделками.
12. Валютный контроль за перемещением через границу наличной валюты и ценных бумаг.
13. Валютный контроль за перемещением через границу драг. металлов и драг. камней.
14. Порядок декларирования физическими лицами наличной валюты.
15. Порядок постановки на учет внешнеторгового контракта в банке при осуществлении валютных операций.
16. Представление сведений о валютных операциях. Порядок учета и контроля валютных операций.
17. Поступление валютной выручки
18. Представление подтверждающих документов и справки о подтверждающих документах.
19. Предотвращение банком нарушений валютного законодательства.
20. Организация валютного контроля в таможенных органах.

21. Действия должностных лиц таможенных органов по валютному контролю при экспортных и импортных операциях.
22. Действия должностных лиц таможенных органов по валютному контролю при внешнеторговых бартерных сделках.
23. Выявление нарушений валютного законодательства РФ.
24. Порядок проведения целевых проверок соблюдения валютного законодательства.
25. Информационная основа проверок участников ВЭД.

6.4 Вопросы для проверки остаточных знаний

1. Понятия валютного регулирования и валютного контроля .
2. Законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле.
3. Валютные операции.
4. Права и обязанности резидентов и нерезидентов при осуществлении валютных операций.
5. Цели, принципы и направления валютного контроля.
6. Формы и методы валютного контроля
7. Органы и агенты валютного контроля, их компетенции.
8. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля
9. Валютный контроль в сфере ВЭД
10. Валютный контроль за экспортными и импортными операциями.
11. Валютный контроль за внешнеторговыми бартерными сделками.
12. Валютный контроль за перемещением через границу наличной валюты и ценных бумаг.
13. Валютный контроль за перемещением через границу драг. металлов и драг. камней.
14. Порядок декларирования физическими лицами наличной валюты.
15. Порядок постановки на учет внешнеторгового контракта в банке при осуществлении валютных операций.
16. Представление сведений о валютных операциях. Порядок учета и контроля валютных операций.
17. Поступление валютной выручки
18. Представление подтверждающих документов и справки о подтверждающих документах.
19. Предотвращение банком нарушений валютного законодательства.
20. Организация валютного контроля в таможенных органах.

21. Действия должностных лиц таможенных органов по валютному контролю при экспортных и импортных операциях.
22. Действия должностных лиц таможенных органов по валютному контролю при внешнеторговых бартерных сделках.
23. Выявление нарушений валютного законодательства РФ.
24. Порядок проведения целевых проверок соблюдения валютного законодательства.
25. Информационная основа проверок участников ВЭД.

7. Учебно-методическое информационное обеспечение дисциплины:

**РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА И ИСТОЧНИКИ ИНФОРМАЦИИ
(ОСНОВНАЯ И ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ)**

№ п/п	Виды занятий	Необходимая учебная, учебно-методическая(основная и дополнительная) литература, программное обеспечение и Интернет ресурсы	Автор(ы)	Издательство и год издания	Количество изданий	
					в библиотеке	на кафедре
ОСНОВНАЯ ЛИТЕРАТУРА						
1	Лк,пз. срс.	Валютное право. Учебное пособие	Алексеева Д.Г.	М.: Норма, 2010		1
2	Лк,пз. срс.	Валютное право. Учебное пособие.	под ред. П.Н. Бирюкова	М.,2016		1
3	Лк,пз. срс.	Валютное регулирование и валютный контроль. Учебник	Скудалова Т.В.	С.Птб: Интермедия, 2017		1
4	Лк,пз. срс.	Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность. Учебно-практическое пособие.	Хаменушко И.В.	М.,2016		1
5	Лк,пз. срс.	ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»	ФЗ от 10.12.2003г №173 (в ред. 2017г.)			1
6	Лк,пз. срс.	Новый порядок осуществления валютных операций	Шалашова Н.К.	М.: ИНФРА-М, 2012.		1 -
7	Лк,пз. срс.	Валютное регулирование и валютный контроль. Учебник.	Крохина Ю.А.	М.,2017		1
8	Лк,пз. срс.	Таможенно-банковский валютный контроль внешнеэкономической деятельности предприятий и организаций.	Тотчиев Ф.Г.	Владикавказский институт управления, 2013.		1
ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ЛИТЕРАТУРА						
9	Лк,пз. срс.	Государственное регулирование ВЭД, Валютное регулирование. Курс лекций.	Мамедова С.Р.	Махачкала: ДГТУ,2010	10	
10	Лк,пз. срс.	Валютное право. Учебное пособие для вузов.	Вострикова Л.Г.	М.:Юстицинформ, 2006.	1	
11	Лк,пз. срс.	Валютное регулирование и валютный контроль	под ред. В.М. Крашенинникова	М.: Экономист,2005	5	

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины _____

На факультете Таможенного дела и судебной экспертизы имеется аудитория (Т1), оборудованная интерактивной доской, мультимедийным проектором, что позволяет читать лекции в формате презентации, разработанных с помощью прикладных программ MS Power Point, использовать наглядные, иллюстрированные материалы, обширную статистическую информацию в табличной и графических формах, а также электронные ресурсы сети Интернет.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО с учетом рекомендаций ООП ВО по специальности 38.05.02 - Таможенное дело.

Рецензент от выпускающей кафедры специальности



АННОТАЦИЯ ДИСЦИПЛИН

Дисциплина (модуль)	Организация валютного контроля в различных таможенных процедурах				
Содержание	<p>Раздел 1. Система валютного регулирования и валютного контроля в РФ</p> <p>Раздел 2. Валютный контроль за импортными операциями, экспортными операциями, внешнеторговыми бартерными сделками и валютный контроль в неторговом обороте.</p>				
Реализуемые компетенции	ОК-1 , ОК-2 , ОК-3, ОК-8, ОПК-1, ОПК-2, ОПК-3, ПК-10, ПК-20.				
Результаты освоения дисциплины (модуля)	<p>знать</p> <ul style="list-style-type: none"> -основные нормативно-правовые акты, определяющие порядок проведения таможенного и банковского контроля валютных операций; -знать основные элементы механизма валютного регулирования и валютного контроля; -порядок проведения валютного контроля. <p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> -контролировать соблюдение валютного законодательства РФ: -применять методы валютного контроля; - применять технологию валютного контроля. <p>владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> -навыками работы с документацией по валютным операциям; -навыками проведения проверок по соблюдению валютного законодательства; -методикой проведения валютного контроля уполномоченными банками; -методикой проведения валютного контроля таможенными органами. 				
Трудоемкость	3 ЗЕТ				
Объем занятий, часов	Всего	Лекции	Пр	ЛБ	СРС
	108	17	34		57
	В интерак. форме				
Формы самостоятельной работу студентов	Самостоятельная подготовка к темам практических занятий, работа с дополнительной литературой.				
Формы отчетности (в т.ч. по семестрам)	Зачет в 9 семестре				