

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 28.02.2025 22:53:41
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e4b7b1c511e124a676a570a

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ
БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО
ОБРАЗОВАНИЯ «РОССИЙСКИЙ
ЭКОНОМИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Г.В. ПЛЕХАНОВА»
СМОЛЕНСКИЙ ФИЛИАЛ РЭУ
ИМ. Г.В. ПЛЕХАНОВА**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ
БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО
ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ
УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И
ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА
ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»**

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

**по дисциплине Б1.В.22 Организация валютного контроля
таможенными органами**

Специальность: 38.05.02 Таможенное дело

Специализация: Таможенные платежи и валютное регулирование

Уровень высшего образования: Специалитет

Год начала подготовки 2024

Смоленск — Донецк - 2024 г.

Составитель:
старший преподаватель кафедры
таможенного дела и экспертизы товаров

В. С. Козлов

Оценочные материалы одобрены на заседании кафедры таможенного дела и
экспертизы товаров
Протокол от «26» 02 2024 г. № 11

Заведующий кафедрой

Н.И. Осипенко



ПАСПОРТ
оценочных материалов по дисциплине
«Организация валютного контроля таможенными органами»

Перечень компетенций (элементов компетенций), формируемых в результате освоения дисциплины (таблица 1).

Таблица 1 – Перечень компетенций (элементов компетенций), формируемых в результате освоения дисциплины

№ п/п	Код и наименование контролируемой компетенции	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Этапы формирования (семестр изучения)
1	ПК-1. Способен совершать таможенные операции, осуществлять таможенный, экспортный и иные виды государственного контроля (надзора)	Смысловой модуль 1. Основные направления развития валютного контроля. Тема 1. Основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами. Тема 2. Деятельность таможенных органов как органов валютного контроля. Тема 3. Организация валютного контроля за экспортными, импортными и внешнеторговыми бартерными сделками. Тема 4. Выявление таможенными органами нарушений валютного законодательства. Тема 5. Контроль за перемещением через таможенную границу наличных денежных средств и денежных инструментов.	9

Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Таблица 2 – Показатели оценивания компетенций

Код и наименование контролируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Контролируемые темы дисциплины (модуля)	Наименование оценочного средства
ПК-1. Способен совершать таможенные операции, осуществлять таможенный, экспортный и иные виды государственного контроля (надзора)	ПК-1.1. Осуществляет таможенный контроль и иные виды государственного контроля при совершении таможенных операций и применении таможенных процедур	Темы 1 – 5	Дискуссия, собеседование (темы № 1-2, 3-5); реферат, доклад, эссе (темы № 1-2, 3-5); тестирование (темы № 1-2, 3-5); разноуровневые задачи и задания (темы № 1-2, 3-5).

Таблица 3 – Критерии и шкала оценивания по оценочному средству
«Дискуссия, собеседование»

Шкала оценивания	Критерии оценивания
6	ответ дан на высоком уровне (обучающийся в полной мере ответил на поставленный вопрос, привел аргументы в пользу своих суждений, владеет профильным понятийным (категориальным) аппаратом и т.п.)
4	ответ дан на среднем уровне (обучающийся в целом ответил на поставленный вопрос, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т.п.)
0	ответ дан на низком уровне (обучающийся допустил существенные неточности, с ошибками, и т.п.); на неудовлетворительном уровне или не дан вовсе (обучающийся не готов, затрудняется ответить и т.п.)

Таблица 4 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу
«Реферат, доклад, эссе»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
5	Реферат/доклад/эссе отличается самостоятельностью при подготовке, представлен на высоком уровне (обучающийся полно осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, владеет профильным понятийным (категориальным) аппаратом и т.п.)
3	Реферат/доклад/эссе представлен на среднем уровне (обучающийся в целом осветил вопросы плана, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т.п.)
1,5	Реферат/доклад/эссе представлен на низком уровне (обучающийся допустил существенные неточности, изложил материал с ошибками, не владеет в достаточной степени профильным категориальным аппаратом и т.п.)
0	Реферат/доклад/эссе представлен на неудовлетворительном уровне или не представлен (обучающийся не готов, не выполнил задание и т.п.)

Таблица 5 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Тест»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
15	Ответы на тестовые задания показали высокий уровень знаний (правильные ответы даны на 90-100 % вопросов)
11-13	Ответы на тестовые задания показали средний уровень знаний (правильные ответы даны на 75-89 % вопросов)
9-10	Ответы на тестовые задания показали низкий уровень знаний (правильные ответы даны на 60-74 % вопросов)
0-9	Ответы на тестовые задания показали неудовлетворительный уровень знаний (правильные ответы даны менее чем на 50 %)

Таблица 6 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу
«Разноуровневые задачи и задания»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
8	решение задачи представлено на высоком уровне (обучающийся верно и в полной мере ответил на вопросы, аргументировано пояснил своё решение, привел профильные термины и дал им определения, и т.п.)
5	решение задачи представлено на среднем уровне (обучающийся в целом верно ответил на поставленные вопросы, допустив некоторые неточности, и т.п.)
2	решение задачи представлено на низком уровне (обучающийся допустил существенные неточности, ошибки, которые повлияли на результат и т.п.); на неудовлетворительном уровне (обучающийся неверно решил задачу); или не решил вовсе
0	решение задачи представлено на неудовлетворительном уровне или не представлено (обучающийся не готов, не выполнил задание и т.п.)

Таблица 7 – Перечень оценочных материалов

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1	Дискуссия	Оценочные материалы, позволяющие включить обучающихся в процесс обсуждения спорного вопроса, проблемы и оценить их умение аргументировать собственную точку зрения.	Перечень дискуссионных тем для проведения дискуссии
2	Собеседование (устный или письменный опрос)	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой учебной дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по учебной дисциплине или определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по темам дисциплины
3	Реферат	Продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.	Темы рефератов
4	Доклад	Продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы	Темы докладов

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
5	Эссе	Средство, позволяющее оценить умение обучающегося письменно излагать суть поставленной проблемы, самостоятельно проводить анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария соответствующей учебной дисциплины, делать выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме.	Тематика эссе
6	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий
7	Разноуровневые задачи и задания	<p>Различают задачи и задания:</p> <p>а) репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела учебной дисциплины;</p> <p>б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей;</p> <p>в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.</p>	Комплект разноуровневых задач и заданий

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков

Устный опрос (собеседование, дискуссия) позволяет оценить знания и кругозор обучающегося, умение логически построить ответ, владение монологической речью и иные коммуникативные навыки. Опрос как важнейшее средство развития мышления и речи обладает большими возможностями воспитательного воздействия преподавателя. Обучающая функция состоит в выявлении деталей, которые по каким-то причинам оказались недостаточно осмысленными в ходе учебных занятий и при подготовке к промежуточной аттестации.

Подготовка **устного доклада (реферат, доклад, эссе)** предполагает выбор темы сообщения в соответствии с планом семинарских занятий. Также в качестве доклада может выступать изложение содержания одной из монографий или научных статей по теме семинара. Выбор осуществляется с опорой на список литературы, предлагаемый по данной теме.

При подготовке доклада необходимо вдумчиво прочитать работы, после прочтения следует продумать содержание и кратко его записать. Дословно следует выписывать лишь строгие определения, можно включать в запись примеры для иллюстрации. Проблемные вопросы следует вынести на групповое обсуждение в процессе выступления.

Желательно, чтобы в докладе присутствовал не только пересказ основных идей и фактов, но и имело место выражение обучающимся собственного отношения к излагаемому материалу, подкрепленного определенными аргументами (личным опытом, мнением других исследователей).

Критериями оценки устного доклада являются: полнота представленной информации, логичность выступления, наличие необходимых разъяснений и использование иллюстративного материала по ходу выступления, привлечение материалов современных научных публикаций, умение ответить на вопросы слушателей, соответствие доклада заранее оговоренному временному регламенту.

Для оценки знаний обучающихся используют **тестовые задания** в закрытой форме, когда испытуемому предлагается выбрать правильный ответ из нескольких возможных. Каждый тест содержит 4 варианта ответа, среди которых только один правильный. Результат зависит от общего количества правильных ответов, записанных в бланк ответов.

Письменная проверка знаний в виде решения **задач** осуществляется в аудиторной форме. Во время проверки и оценки задач проводится анализ результатов выполнения, выявляются типичные ошибки, а также причины их появления. Анализ задач проводится оперативно. При проверке задач преподаватель исправляет каждую допущенную ошибку и определяет полноту ответа, учитывая при этом четкость и последовательность изложения мыслей, наличие и достаточность пояснений, знания терминологии в предметной области. Решение задач оценивается по 2-х балльной шкале

Система оценивания всех видов работ по дисциплине «Организация валютного контроля таможенными органами» приведена в таблице 8.

Таблица 8 – Система начисления баллов по текущему контролю знаний

Максимально возможный балл по виду учебной работы				
Название смысловых модулей	Текущая аттестация			Итого
	Дискуссия, собеседование	Тестирование	Разноуровневые задачи и задания	
Смысловой модуль 1	12	15	16	43
Смысловой модуль 2	18	15	24	57
Итого	30	30	40	100

Примечание:

* Наименование оценочного средства должно соответствовать Таблице 2.

Опираясь на знания обучающихся, преподаватель оставляет за собой право решающего слова во время оценивания знаний.

Таблица 9 – Распределение баллов, которые получают обучающиеся

Текущее тестирование и самостоятельная работа, балл					Сумма, балл
Смысловой модуль № 1		Смысловой модуль № 2			
T1	T2	T3	T4	T5	
21	22	19	19	19	100

Примечание: T1, T2, ... T5 – номера тем соответствующих смысловых модулей

Перечень вопросов для устного и письменного опроса (дискуссии, собеседования):

1. Понятие и сущность валютного контроля.
2. Роль и место в государственной системе финансового контроля.
3. Объект, предмет и субъекты валютного контроля.
4. Сделки, при которых применяется валютный контроль.
5. Формы валютного контроля.
6. Правила валютного регулирования и валютного контроля на территории РФ.
7. Классификация видов валютного контроля.
8. Контрольные полномочия государственных органов в валютной сфере.
9. Предварительный, текущий и последующий валютный контроль в деятельности подразделений ФТС.
10. Национальные нормативные правовые акты, которые закрепляют правовые основы валютного регулирования в государствах – членах ЕАЭС.
11. Различия понятийного аппарата, закрепленного в национальных законах в сфере валютного регулирования.
12. Основные проблемы в сфере валютного регулирования и валютного контроля в ЕАЭС.
13. Содержание и направления валютного контроля в ЕАЭС.
14. Нормативные правовые акты, составляющие правовую основу валютного регулирования и валютного контроля в РФ.
15. Отличие между органами и агентами валютного контроля.
16. Функции Правительства РФ в сфере валютного контроля.
17. Перечень органов и агентов валютного контроля.
18. Деятельность ЦБ РФ.
19. Структурные подразделения таможенных органов, реализующих функции по осуществлению валютного контроля.
20. Организация взаимодействия органов и агентов валютного контроля.
21. Взаимодействие ЦБ РФ и ФТС при обмене информацией.

22. Сотрудничество ФТС и ФНС при проведении валютного контроля.
23. Права органов и агентов валютного контроля.
24. Права, обязанности и ответственность резидентов и нерезидентов, осуществляющих в РФ валютные операции.
25. Действия уполномоченных подразделений ФТС России, осуществляемых при проведении проверок в рамках валютного контроля.
26. Условия отнесения соглашений к числу подозрительных при анализе внешнеэкономических контрактов.
27. Взаимосвязь валютного контроля, осуществляемого таможенными органами, с финансовым, банковским, и налоговым контролем.
28. Определение и сущность понятий «валюта Российской Федерации», «внешнеторговая деятельность», «договор (контракт)», «иностранный валюта».
29. Критерии и характеристики контракта, определяющие необходимость его постановки на учет.
30. Порядок заполнения справки о подтверждающих документах.
31. Способы и этапы постановки на учет импортных и экспортных контрактов.
32. Сроки постановки контракта на учет в уполномоченном банке.
33. Процедура заполнения и внесения изменений в ведомость банковского контроля.
34. Документы и сведения, проверяемые таможенными органами при осуществлении валютного контроля на этапе таможенного декларирования товаров.
35. Контроль правильности заявления в декларации на товары сведений, необходимых для валютного контроля.
36. Типичные ошибки, допускаемые декларантами при заявлении сведений в ДТ.
37. Процедура валютного контроля, осуществляемая таможенными органами с применением системы управления рисками.
38. Технология анализа деятельности участников ВЭД с целью выявления рисков нарушения валютного законодательства.
39. Признаки, характеризующие сомнительные валютные операции по импортным контрактам недобросовестных фирм.
40. Схемы совершения сомнительных валютных операций с использованием ДТ, в которых заявлены недостоверные сведения о товарах.
41. Организация валютного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
42. Сущность понятия внешнеторговой бартерной сделки и условия ее применения.
43. Полномочия УТОВ и ЭК.
44. Ответственность за нарушения актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.
45. Виды наказаний, предусмотренные за нарушения актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.
46. Принципы проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов.
47. Приоритетность проведения и предмет проверки соблюдения актов валютного законодательства.
48. Административные процедуры, осуществляемые в рамках государственного контроля за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу.
49. Формы контроля исполнения функции органа валютного контроля, осуществляемые УТОВ и ЭК.
50. Производство дел об административных правонарушениях в сфере нарушений валютного законодательства.
51. Правила составления протокола об административных правонарушениях.
52. Порядок возбуждения и рассмотрения дел об административных правонарушениях в сфере нарушений валютного законодательства.

53. Определение и сущность понятий «наличные денежные средства», «денежные инструменты»
54. Условия перемещения физическими лицами наличных денежных средств и денежных инструментов в зависимости от способа их перемещения.
55. Особенности отнесения драгоценных металлов и камней к товарам для личного пользования.
56. Порядок перемещения монет, банкнот, бон, ценных бумаг, созданных более 100 лет назад и являющихся культурными ценностями.
57. Меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
58. Определение и сущность понятий «доходы, полученные преступным путем», «финансирование терроризма», «легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем».
59. Процесс составления Акта о приостановлении перемещения через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.
60. Порядок действий таможенных органов при приостановлении и принятии на хранение наличных денежных средств и денежных инструментов, перемещение которых приостановлено, у лиц, подозреваемых в причастности к легализации доходов и финансированию терроризма.

Тестовые задания:

1. Резидент, являющийся стороной по импортному контракту, должен осуществить его постановку на учет в уполномоченном банке и проводить расчеты по этому контракту только через свои счета, открытые в уполномоченном банке, принявшем на учет контракт, в случае:
 - а) если сумма обязательств на дату заключения договора превышает 1 млн рублей
 - б) если сумма обязательств на дату заключения договора превышает 3 млн рублей
 - в) если сумма обязательств на дату заключения договора превышает 6 млн рублей
 - г) если сумма обязательств на дату заключения договора превышает 9 млн рублей

2. Резидент, являющийся стороной по экспортному контракту, должен осуществить его постановку на учет в уполномоченном банке и проводить расчеты по этому контракту только через свои счета, открытые в уполномоченном банке, принявшем на учет контракт, в случае:
 - а) если сумма обязательств на дату заключения договора превышает 1 млн рублей
 - б) если сумма обязательств на дату заключения договора превышает 3 млн рублей
 - в) если сумма обязательств на дату заключения договора превышает 6 млн рублей
 - г) если сумма обязательств на дату заключения договора превышает 9 млн рублей

3. Экспортным контрактом считают:
 - а) контракт, предусматривающий вывоз товаров из Российской Федерации
 - б) контракт, предусматривающий вывоз товаров из Российской Федерации, а также контракт, где сторона, которая выполняет работы, оказывает услуги, передает информацию, результаты интеллектуальной деятельности, выступает арендодателем, лизингодателем, – резидент
 - в) контракт, предусматривающий ввоз товаров в Российскую Федерацию
 - г) контракт, предусматривающий ввоз товаров из Российскую Федерацию, а также контракт, где сторона, контракт, где сторона, которая выполняет работы, оказывает услуги, передает информацию, результаты интеллектуальной деятельности, выступает арендодателем, лизингодателем, – нерезидент

4. Импортным контрактом считают:

- а) контракт, предусматривающий вывоз товаров из Российской Федерации
- б) контракт, предусматривающий вывоз товаров из Российской Федерации, а также контракт, где сторона, которая выполняет работы, оказывает услуги, передает информацию, результаты интеллектуальной деятельности, выступает арендодателем, лизингодателем, – резидент
- в) контракт, предусматривающий ввоз товаров в Российскую Федерацию
- г) контракт, предусматривающий ввоз товаров в Российскую Федерацию, а также контракт, где сторона, которая выполняет работы, оказывает услуги, передает информацию, результаты интеллектуальной деятельности, выступает арендодателем, лизингодателем, – нерезидент

5. Импортный контракт (товары/услуги) и договоры займа суммой от 200 тыс. рублей до 3 млн рублей нужно предоставить в банк:

- а) в момент операции или не позднее 5 рабочих дней после зачисления денег от нерезидента
- б) в момент операции или не позднее 10 рабочих дней после зачисления денег от нерезидента
- в) в момент операции или не позднее 15 рабочих дней после зачисления денег от нерезидента
- г) в момент операции или не позднее 20 рабочих дней после зачисления денег от нерезидента

6. Экспортный контракт (товары/услуги) и договоры займа суммой от 200 тыс. рублей до 6 млн рублей нужно предоставить в банк:

- а) в момент операции или не позднее 5 рабочих дней после зачисления денег от нерезидента
- б) в момент операции или не позднее 10 рабочих дней после зачисления денег от нерезидента
- в) в момент операции или не позднее 15 рабочих дней после зачисления денег от нерезидента
- г) в момент операции или не позднее 20 рабочих дней после зачисления денег от нерезидента

7. Справка о подтверждающих документах (СПД) оформляется:

- а) в течение 5 дней с момента, когда российская сторона выполнила обязательства по договору
- б) в течение 10 дней с момента, когда российская сторона выполнила обязательства по договору
- в) в течение 15 дней с момента, когда российская сторона выполнила обязательства по договору
- г) в течение 20 дней с момента, когда российская сторона выполнила обязательства по договору

8. Заявление о внесении изменений сведений о резиденте в раздел I ведомости банковского контроля (ВБК) представляется:

- а) не позднее 5 рабочих дней после даты внесения
- б) не позднее 15 рабочих дней после даты внесения
- в) не позднее 30 рабочих дней после даты внесения
- г) не позднее 45 рабочих дней после даты внесения

9. Заявление о внесении изменений даты завершения исполнения обязательств, если контракт содержит условия о возможности его продления без подписания дополнений и изменений (автоматическая пролонгация), или действует до исполнения сторонами обязательств, в раздел I ведомости банковского контроля (ВБК) представляется:

- а) не позднее 5 рабочих дней после даты завершения исполнения обязательств по контракту
- б) не позднее 15 рабочих дней после даты завершения исполнения обязательств по контракту
- в) не позднее 30 рабочих дней после даты завершения исполнения обязательств по контракту
- г) не позднее 45 рабочих дней после даты завершения исполнения обязательств по контракту

10. Агентами валютного контроля являются:

- а) уполномоченные банки и не являющиеся уполномоченными банками профессиональные участники рынка ценных бумаг, а также государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»
- б) Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный Правительством Российской Федерации
- в) профессиональные участники рынка ценных бумаг, не являющиеся уполномоченными банками
- г) государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»

Комплект разноуровневых задач и заданий:

Задача 1. Дайте правовой анализ ситуации.

Гражданин Российской Федерации выезжает за границу через международный аэропорт. При прохождении таможенного контроля он указал, что вывозит 9 000 евро наличными. Однако при досмотре выяснилось, что у него есть еще 2 000 евро, спрятанных в ручной клади.

Задача 2. Дайте правовой анализ ситуации.

Гражданин другой страны пересекает таможенную границу Российской Федерации и заявляет, что не ввозит наличные средства, подлежащие декларированию. Однако в его багаже было обнаружено 12 000 долларов США.

Задача 3. Укажите меры, которые должны предпринять таможенные органы и какие документы необходимо проверить в рамках валютного контроля.

Российская компания импортировала оборудование из Германии. По контракту, зарегистрированному в банке, сумма оплаты составляет 100 000 евро. Таможенные органы при оформлении груза обнаружили, что фактический перевод средств составил 110 000 евро.

Задача 4. Определите порядок действий таможенных органов в сложившейся ситуации.

Во время таможенной проверки частного лица, пересекающего таможенную границу, было выявлено, что он провозит 5 000 долларов США наличными и предъявляет договор купли-продажи на сумму, эквивалентную 15 000 долларов США, на который якобы была сделана оплата. Должностные лица таможенных органов подозревают, что договор фиктивный, и средства могут быть использованы в незаконных целях.

Задача 5. Дайте правовой анализ ситуации.

Компания из Российской Федерации экспортирует продукцию в Казахстан. По условиям внешнеэкономического контракта выручка должна была составить 50 000 долларов США. Однако при проверке таможенными органами обнаружено, что фактически поступило только 30 000 долларов, а оставшиеся средства были перечислены третьему лицу в другой стране.

Задача 6. Провести сравнительную характеристику органов и агентов валютного контроля: отразить их сходства и отличия. Результаты выполнения задания представить в виде таблицы.

Органы валютного контроля	Агенты валютного контроля
Сходства	
1.	
.....	
Отличия	
1.	
.....	

Задача 7. На основании КоАП РФ, определить состав нарушения валютного законодательства. Результаты работы представить в виде таблицы.

Нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования			
НПА	Ч. 1, ст. 15.25 КоАП РФ	Ч. 2, ст. 15.25 КоАП РФ	Ч. 3, ст. 15.25 КоАП РФ
Мера наказания			
Элементы состава правонарушения			
Объект			
Объективная сторона			
Субъект			
Субъективная сторона			

Задача 8. На основании УК РФ, определить составы преступлений, связанных с нарушением валютного законодательства. Результаты работы представить в виде таблицы.

	Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте РФ	Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте РФ на счета нерезидентов с использованием подложных документов
НПА	ст. УК РФ	
Мера наказания		
Элементы состава преступления		
Объект		
Объективная сторона		
Субъект		
Субъективная сторона		

Задача 9. Выделить основания и результаты административных процедур государственного контроля за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу. Результаты работы представить в таблице.

Административные процедуры	Основание	Сроки	Результат
Предпроверочный анализ			
Подготовка к проведению проверки			
Проведение проверки			
Оформление результатов проверки			
Вынесение предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства и осуществление контроля за своевременностью и полнотой его исполнения			

Задача 10. Выделить международные организации в сфере противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма. Результаты работы представить в таблице.

Аббревиатура организации	Название организации	Сфера деятельности
ФАТФ	Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег	
....		