

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 08.12.2025 15:37:25
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

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

Кафедра таможенного дела и экспертизы товаров

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий кафедрой



_____ Н. И. Осипенко
(подпись)

« 14 » 02 2025 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

по дисциплине

Б1.В.31 Организация валютного контроля таможенными органами
Специальность 38.05.02 Таможенное дело

Разработчик:

проф. кафедры

Р. И. Балашова Р. И. Балашова

Оценочные материалы рассмотрены и утверждены на заседании кафедры
от 14 февраля 2025 г., протокол № 8

Донецк 2025

**Паспорт
оценочных материалов по дисциплине
«Организация валютного контроля таможенными органами»**

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

№ п/п	Код и наименование контролируемой компетенции	Контролируемые разделы дисциплины (модуля)	Этапы формирования (семестр изучения)
1	ПК-2 – способен проводить таможенный контроль и иные виды государственного контроля (надзора)	Тема 1. Международная валютная система. Валютные рынки Тема 2. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков Тема 3. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Тема 4. Информация и основные документы, используемые в целях валютного контроля Тема 5. Валютный контроль за репатриацией резидентами иностранной валюты и национальной валюты Тема 6. Валютный контроль за возвращением в страну денежных средств, уплаченных нерезидентам Тема 7. Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях Тема 8. Перемещение национальной валюты и валютных ценностей через таможенную границу страны	3

Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Таблица 2 – Показатели оценивания компетенций

№ п/п	Код и наименование контролируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Контролируемые разделы дисциплины (модуля)	Наименование оценочного средства
1	ПК-2 – способен проводить таможенный контроль и иные виды государственного контроля (надзора)	ИД-1ПК-2 Осуществляет совокупность мер в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства, контроль за исполнением которого возложен на таможенные органы.	тема 1, тема 2, тема 3, тема 4, тема 5, тема 6, тема 7, тема 8	собеседование, разноуровневые задачи и задания тест, контрольная работа, реферат, доклад, эссе

№ п/п	Код и наименование контролируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Контролируемые разделы дисциплины (модуля)	Наименование оценочного средства
		ИД-2ПК-2 – проводит экспортный, валютный, экологический, радиационный и иные виды государственного контроля (надзора).		

Таблица 3 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу собеседования

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
4	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.)
3	ответ дан на среднем уровне (обучающийся в целом ответил на поставленный вопрос, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т. п.)
2	ответ дан на среднем уровне (обучающийся в целом ответил на поставленный вопрос)
1	ответ дан на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 60 %)
0	нет ответа

Таблица 4 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу разноуровневые задачи и задания

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
4	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.)
3-2	ответ дан на среднем уровне (обучающийся в целом ответил на поставленный вопрос, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т. п.)
1	ответ дан на среднем уровне (обучающийся в целом ответил на поставленный вопрос)
0	ответ дан на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 60 %)

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

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
10	ответы на тестовые задания показали высокий уровень знаний (правильные ответы даны на 90-100 % вопросов)
9-7	ответы на тестовые задания показали средний уровень знаний (правильные ответы даны на 75-89 % вопросов)

6-4	ответы на тестовые задания показали низкий уровень знаний (правильные ответы даны на 60-74 % вопросов)
3-0	ответы на тестовые задания показали неудовлетворительный уровень знаний (правильные ответы даны менее чем на 50 %)

Таблица 6 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Контрольная работа»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
	Не предусмотрена

Таблица 6 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу
реферат, доклад, эссе

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
6-5	Материал представлен на высоком уровне (обучающийся полно осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, владеет профильным понятийным (категориальным) аппаратом и т.п.)
4-3	Материал представлен на среднем уровне (обучающийся в целом осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т. п.)
2-1	Материал изложен на низком уровне (обучающийся допустил существенные неточности, изложил материал с ошибками, не владеет в достаточной степени профильным категориальным аппаратом и т. п.)
0	Ответ представлен на неудовлетворительном уровне. Ответ представлен на неудовлетворительном уровне или обучающийся не готов к занятиям

Таблица 7 – Примерный перечень оценочных материалов по дисциплине

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1	Собеседование (устный опрос)	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по учебной дисциплине или определенному разделу, теме, проблеме и т. п.	вопросы по темам/разделам дисциплины

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
	Разноуровневые задачи и задания	Различают задачи и задания: 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 дисциплины; б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.	комплект разноуровневых задач и заданий
3	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	фонд тестовых заданий
4	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме, разделу или дисциплине.	комплект контрольных заданий по вариантам
5	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
6	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
7	Эссе	Средство, позволяющее оценить умение обучающегося письменно излагать суть поставленной проблемы, самостоятельно проводить анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария соответствующей дисциплины, делать выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме.	темы эссе

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков

Для успешного освоения дисциплины важно соблюсти следующие рекомендации: перед непосредственным изучением курса ознакомиться со всеми составляющими программы, учитывая, что она изучается не отдельно, а в составе всей программы обучения по направлению подготовки. Самостоятельная работа обучающихся в рамках данного курса в основном состоит в подготовке к лекциям и в работе с литературой.

Кроме того, в процессе подготовки к зачету настоятельно рекомендуется обращаться к программе курса и прорабатывать каждый вопрос в каждой теме с использованием всех имеющихся в распоряжении обучающихся ресурсов – материалов лекций, практических работ, основной и дополнительной литературы, учебных пособий, методических рекомендаций. Рекомендуется обсуждать любые возникшие в ходе подготовки вопросы, проблемы и неясности с преподавателем, не откладывая это обсуждение до зачетной сессии. Проконсультироваться с преподавателем можно во время и после лекционных и практических занятий, в часы консультаций и, по предварительной договоренности, в другое время, а также по электронной почте. Эти виды работы предстоит осуществлять как в пассивной, так и в активной формах, что обеспечит диалектику обучения и самообучения, подготовки и самоподготовки, что будет стимулировать самостоятельность будущего специалиста. К числу пассивных методов относятся посещение лекций, лабораторных занятий, консультаций, ведение конспектов.

Элементом как активной, так и пассивной работы по освоению темы является самостоятельная работа. Она является необходимой на всех стадиях и при всех формах изучения предмета. Надо быть готовым к тому, что по времени, затраченному на дисциплину, она будет превалировать над иными видами работы. Освоению учебного материала большую помощь окажет личный творческий подход, связанный с дополнительным просмотром материала по отдельным темам в библиотеке и дистанционном курсе на платформе программного продукта Moodle.

В процессе освоения курса важной стороной является работа на самой лекции. В зависимости от уровня индивидуальной подготовки рекомендуется сокращенное или полное конспектирование лекции. «Бумажный» вариант конспекта должен иметь рабочее поле, на котором выносятся отдельные вопросы, которые возникают в ходе прослушивания лекции или работы с ее конспектом, разного рода дополнения по курсу. Рекомендуется выработать свой стиль опорного конспекта и сокращения живого текста. В конечном счете, это освободит обучающихся от «лишней» информации, даст возможность экономить сил и внимание.

Важной частью изучения дисциплины является выполнение практических работ в отведенном объеме. Практические работы выполняются обучающимися в соответствии с тематикой. Целью практических работ является закрепление на практике и углубление теоретических знаний, полученных при прослушивании лекционного курса и в процессе

самостоятельной подготовки. Практические работы оформляются в виде письменного отчета, в котором необходимо указать цель, описать методику исследования и результаты работы.

Для оценки знаний обучающихся используют тестовые задания в закрытой форме. Тесты выполняются по всем трем модулям дисциплины. Решение тестового задания предполагает выбор под условие теста (в котором закодирован ответ) одного из вариантов предлагаемых решений, – наиболее адекватного, валидного в качестве решения. Правильное решение теста предполагает начисление баллов. Тесты выполняются в режиме/лимите времени – по 30 мин. Выполнение модульных тестовых контролей – однократно, повторное не предполагается. К выполнению тестовых заданий рекомендуется приступать после обстоятельного изучения тем (вопросов) модулей дисциплины.

Устный опрос 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 экзамену. Опрос проводится на практических занятиях по изучаемой теме.

Формой промежуточной аттестации по дисциплине является зачет с оценкой.

Таблица 8 – Система начисления баллов по текущему контролю знаний

Максимально возможный балл по виду учебной работы						
Название смысловых модулей	текущая аттестация					итого
	собеседование (устный опрос)	разноуровневые задачи и задания	тест	контрольная работа	реферат, доклад, эссе	
Смысловой модуль 1. Валютные отношения и валютное регулирование	6	6	10	*	8	30
Смысловой модуль 2. Становление и основные направления развития валютного регулирования	8	8	10	-	8	34
Смысловой модуль 3. Особенности валютного контроля при осуществлении отдельных видов операций	10	8	10	-	8	36
Итого	24	22	30	-	24	100

Таблица 9 – Распределение баллов, которые получают обучающиеся

Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу								Максимальная сумма баллов
Смысловой модуль № 1		Смысловой модуль № 2		Смысловой модуль № 3				100
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	
15	15	15	15	10	10	10	10	

Полный перечень оценочных материалов

Типовые вопросы для собеседования

1. Понятие валютного рынка.
2. Международный валютный рынок и его основные центры.
3. Межгосударственные валютно-кредитные и финансовые институты.
4. Национальный валютный рынок и его функции.
5. Участники валютного рынка.
6. Этапы формирования мировой валютной системы.
7. Понятие «валюта» и ее классификация.

8. Понятие валютного курса.
9. Виды валютных курсов.
10. Факторы валютного курса и их классификация.
11. Макроэкономические последствия колебания валютных курсов.
12. Понятие валютной котировки.
13. Кросс-курс и методы его расчета.
14. Понятие международных расчетов. Роль банков в их проведении.
15. Документарный аккредитив.
16. Документарное и чистое инкассо.
17. Банковский перевод.
18. Расчеты по открытому счету, валютный клиринг.
19. Применение векселей и чеков в международных расчетах.
20. Сущность валютного риска и его мера.
21. Виды валютных рисков.
22. Методы управления валютными рисками.
23. Методы страхования операционных валютных рисков.
24. Валютный контроль в странах ЕАЭС.
25. Осуществление валютного контроля как одной из функций таможенных органов.
26. Взаимодействие таможенных органов с другими органами исполнительной власти по направлению валютного контроля.
27. Характеристика основных документов и информации, применяемых при валютном контроле.
28. Порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля.
29. Изучение видов, форм и порядка заполнения платежных документов.
30. Органы, осуществляющие непосредственный контроль за перемещением валюты и валютных ценностей через таможенную границу.
31. Законодательные акты в части валютного регулирования и валютного контроля.
32. Порядок постановки на учет и снятия с учета в Банке экспортной операции / импортной операции.
33. Дополнительные основания для снятия экспортных, импортных операций с контроля.
34. Цель экспортно-импортного валютного контроля.
35. Срок репатриации: понятие и сущность. Порядок расчёта срока репатриации.
36. Особенности расчета срока репатриации по экспорту.
37. Особенности расчета срока репатриации по импорту.
38. Случаи, в которых требование репатриации считается исполненным.
39. Виды защиты долларов США
40. Виды защиты российского рубля
41. Виды защиты дорожных чеков «American Express»
42. Понятие банковской пластиковая карта. Преимущества и недостатки ее использования
43. Банкноты и монеты непригодные для обращения. Фальшивые банкноты и монеты
44. Технические основы установления подлинности денежных банкнот
45. Сомнительные денежные знаки. Основные признаки сомнительных денежных знаков
46. Значительно изношенные и неплатежные банкноты и монеты. Основные условия их обмена
47. Основные способы защиты ценных бумаг и методы их контроля
48. Алгоритм вычисления контрольной цифры Международного идентификационного номера ценной бумаги
49. Методика проведения экспертизы по установлению подлинности частично сохранившейся банкноты
50. Содержание акта о проведенных экспертных исследованиях частично сохранившихся банкнот

Разноуровневые задачи и задания

Задача № 1.

В ходе проверки было установлено, что акционерным обществом «ОРИОН» 15.11.2023 года был заключен срочный трудовой договор № 68 с нерезидентом - гражданином Республики Беларусь Корневым А.А. в период действия данного договора с 13.01.2024 по 01.02.2024 года общество осуществило валютную операцию в виде выплаты заработной платы нерезиденту не через банковский счет в уполномоченном банке, а наличной валютой Российской Федерации в сумме 10 тыс. российских рублей. Имеет ли место нарушение валютного законодательства. Ответ обоснуйте.

Задача № 2.

ООО «Сиверс» (ДНР) по контракту, заключённому с фирмой "Transport LS GMN" (США) осуществляло поставку товара на экспорт. Согласно пункту 4.1 данного контракта валютой платежа по нему является российский рубль. В период с июня по декабрь 2023 года общество во исполнение названного контракта по 10 таможенным декларациям экспортировало товар, выручка за который поступила в полном объёме. Однако часть экспортной выручки в сумме 679 861 руб. поступила на счёт в другом банке, находящемся на территории РФ. Имело ли место нарушение валютного законодательства. Ответ обоснуйте.

Задача № 3.

Согласно контракту, обязательство по поставке нерезидентом товара считается исполненным после передачи товара в городе, расположенном вне таможенной территории ДНР. Поставка товара нерезидентом - частично путем предварительной поставки, частично - после платежа и (или) перевода денег за товар. Максимальный срок поставки нерезидентом товара - 800 дней. Предполагаемый импортером срок между датой передачи товара нерезидентом в городе, расположенном вне таможенной территории ДНР, и датой выпуска товара таможенными органами - 70 дней. Срок возврата неиспользованного аванса - 100 дней со дня предполагавшейся передачи товара в городе, расположенном вне таможенной территории ДНР. Рассчитать срок репатриации по импортной сделке.

Тесты

1.Агенты валютного контроля и их должностные лица обязаны (выберите два правильных ответа):

- а) осуществлять контроль за соблюдением резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства
- б) присутствовать при таможенном контроле пассажиров, перемещающих денежные средства
- в) представлять органам валютного контроля информацию о валютных операциях, проводимых с их участием
- г) осуществлять проверку счетов резидентов, открытых в иностранных банках

2.Органы и агенты валютного контроля обязаны:

- а) хранить банковскую и иную охраняемую законом тайну
- б) осуществлять следственные действия в сфере валютного законодательства
- в) применять специальные средства для обнаружения правонарушений
- г) применять санкции в случае обнаружения нарушений валютного законодательства

3.Раскрытие аккредитива происходит:

- а) после отгрузки товара со склада поставщика

- б) после поставки товара в адрес покупателя
- в) до начала поставки товара в адрес покупателя
- г) после предъявления экспортером в свой банк документарного подтверждения выполнения всех договоренностей по сделке

4. Комбинация двух противоположных конверсионных сделок на одинаковую сумму с разными датами валютирования - это:

- а) бартерная операция
- б) валютный СВОП
- в) аккредитив
- г) инкассо

5. Основные формы международных расчетов:

- а) вексель, чек, наличные
- б) банковский перевод, инкассо, аккредитив, расчеты по открытым счетам, вексель, чек
- в) документарный аккредитив
- г) почтовый перевод

6. Инкассо осуществляется:

после отгрузки товара со склада поставщика

- б) после поставки товара в адрес покупателя
- в) до начала поставки товара в адрес покупателя
- г) в момент заключения сделки

7. Условное денежное обязательство, принимаемое банком (банком-эмитентом) по поручению приказодателя - это:

- а) инкассо
- б) расчеты по открытым счетам
- в) аккредитив
- г) банковский перевод

8. Аккредитивная форма расчетов наиболее выгодна:

- а) экспортеру
- б) банку-эмитенту
- в) авизирующему банку
- г) импортеру

9. Поручение коммерческого банка своему банку-корреспонденту выплатить определенную сумму денег по приказу и за счет перевододателя (импортера) иностранному получателю (экспортеру - бенефициару) с указанием способа возмещения банку-плательщику выплаченной им суммы - это:

- а) аккредитив
- б) банковский перевод
- в) инкассо
- г) расчет по открытому счету

10. Инкассо - это:

- а) разновидность банковского перевода
- б) операция, посредством которой банк по поручению клиента-экспортера получает платеж от импортера за отгруженные в его адрес товары и зачисляет эти средства на счет экспортера
- в) операция по осуществлению оплаты отгруженного товара
- г) кредитование счета

11. Аккредитив открывается:

- а) после отгрузки товара со склада поставщика
- б) после поставки товара в адрес покупателя
- в) до начала поставки товара в адрес покупателя
- г) в момент заключения сделки

12. С точки зрения страхования коммерческих рисков более выгодной для экспортеров является следующая форма расчетов:

- а) непокрытый аккредитив
- б) аванс) чистое инкассо
- г) дорожными чеками

13. Авансовый платеж - это:

- а) разновидность банковского перевода
- б) операция, посредством которой банк по поручению клиента-экспортера получает платеж от импортера за отгруженные в его адрес товары и зачисляет эти средства на счет экспортера
- в) операция по осуществлению оплаты отгруженного товара
- г) кредитование счета

14. При аккредитивной форме расчетов, банк открывающий аккредитив именуется:

- а) бенефициаром б) банком-эмитентом
- в) авизирующим банком
- г) приказодателем

15. Покрытие открытой валютной позиции в какой-либо валюте путем создания противоположной позиции в той же или другой валюте - это:

- а) авизо
- б) неттинг; в) дилинг г) спред.

16. Форма международных расчетов при которой применяется авансовый платеж - это:

- а) инкассо
- б) банковский перевод
- в) аккредитив г) расчеты по открытым счетам

17. Валютные риски делятся (выберите два правильных ответа):

- а) на риски упущенной выгоды
- б) риски убытков
- в) риски утраты товаров
- г) риски неуплаты долга

18. В биржевой терминологии страхование от валютных рисков называется:

- а) форфетированием
- б) хеджированием
- в) факторингом г) валютный своп

19. Риск наличных убытков связан:

- а) с изменением условий контракта
- б) с изменением курса валют
- в) с изменением политики компании
- г) с изменением внешнеполитической обстановки

20. Наиболее распространенными методами страхования валютных рисков являются (выберите два правильных ответа):

- а) валютные оговорки
- б) заключение договора со страховой организацией
- в) заключение договора с банком на покрытие непредвиденных убытков
- г) форвардные операции

21. Валютные оговорки - это:

- а) специально включаемое в текст контракта условие, в соответствии с которым сумма платежа должна быть пересмотрена в той же пропорции, в какой произойдет изменение курса валюты платежа по отношению к валюте оговорки

22. Трансляционный валютный риск возникает:

- а) при изменении валютного курса
- б) при несовпадении валюты контракта и валюты платежа
- в) при пересчете баланса компании и ее прибылей на какую-то дату в национальную валюту
- г) при совершении предпринимателями любых торговых операций и сделок, связанных с инвестиционными вкладами и получением с них процентов

23. Историческим называется курс валюты:

- а) средний за прошлый год
- б) средневзвешенный за весь рассматриваемый период
- в) на дату совершения операций
- г) средний за два года

24. Валютному риску подвержены:

- а) продавцы валюты
- б) и продавцы и покупатели валюты
- в) покупатели валюты
- г) центральные банки

25. Операционный валютный риск - это:

- а) риск понести денежные потери при проведении валютных операций
- б) изменение балансовой стоимости активов и пассивов в результате колебаний валютного курса
- в) ухудшение экономического положения фирмы-импортера из-за колебания валютного курса
- г) риск, который имеет место при совершении предпринимателями любых торговых операций и сделок, связанных с инвестиционными вкладами и получением с них процентов

26. Мировой денежный товар в настоящее время выступает в виде:

- а) евро
- б) национальных валют ведущих стран мира
- в) доллара
- г) резервной валюты

27. Мировой денежный товар в настоящее время выступает в виде:

- а) евро
- б) национальных валют ведущих стран мира
- в) доллара
- г) резервной валюты

28. К агентам валютного контроля относят:

- а) уполномоченные банки, иные небанковские организации, имеющие лицензии на осуществление валютных операций

- б) специализированные органы исполнительной власти
- в) Правительство Донецкой Народной Республики
- г) Структуру банка

29. Совокупность мероприятий и рекомендаций государства в области международных финансов - это:

- а) финансовая функция государства
- б) государственная политика
- в) международная финансовая политика
- г) функция государства

30. К органам валютного контроля относят:

- а) уполномоченные банки
- б) специализированные органы исполнительной власти
- в) Правительство Донецкой Народной Республики
- г) небанковские организации, имеющие лицензии на осуществление валютных операций

31. К органам валютного контроля относят:

- а) уполномоченные банки
- б) специализированные органы исполнительной власти
- в) Правительство Донецкой Народной Республики
- г) небанковские организации, имеющие лицензии на осуществление валютных операций

32. Методы, которые применяются при осуществлении валютного контроля:

- а) мониторинг, аудит
- б) наблюдение, проверка, анализ
- в) статистические, математические, проверка
- г) наблюдение, мониторинг, анализ

33. Понижение курса отечественной валюты способствует:

- а) понижению цен на импортную продукцию
- б) повышению цен на импортную продукцию
- в) повышению цен на импортную продукцию и понижению на отечественную
- г) нет верного ответа

34. При увеличении учетной ставки рефинансирования кредитных организаций рублевая денежная масса ..., а спрос на иностранную валюту ...

- а) растет, уменьшается
- б) сокращается, увеличивается
- в) растет, увеличивается
- г) сокращается, уменьшается

35. Для оплаты по внешнеэкономическим операциям наличными денежными средствами субъект хозяйственной деятельности предоставляет в Банк:

- а) расходный кассовый документ на выдачу наличных денежных средств с текущего счета резидента;
- б) доверенность уполномоченного представителя на получение денежных средств;
- в) копию разрешения Банка на вывоз наличной иностранной валюты за пределы РФ для оплаты по внешнеэкономическим операциям;
- г) всё вышеперечисленное.

36. Отсчет законодательно установленного срока расчетов по импортным операциям Центральный Республиканский Банк после списания денежных средств или снятия суммы наличных денежных средств начинается:

- а) со следующего календарного дня;
- б) через 7 календарных дней;
- в) через 14 календарных дней;
- г) через 15 календарных дней.

37. Банк снимает с контроля импортную операцию резидента после:

- а) предъявления резидентом ГТД;
- б) предъявления резидентом документа, который используется для таможенного оформления предмета импорта;
- в) предоставления в Министерство доходов уведомления;
- г) всё вышеперечисленное.

38. Резидент, который осуществил оплату со счета по собственной импортной операции или за другого резидента, обязан предоставить в Банк выписку из счета до:

- а) 15 числа следующего месяца;
- б) 20 числа следующего месяца;
- в) 10 дней текущего месяца;
- г) 7 дней текущего месяца.

39. Отсчет законодательно установленного срока расчетов по экспортным операциям Банк начинается:

- а) со следующего календарного дня;
- б) через 7 календарных дней;
- в) со следующего календарного дня после дня оформления ГТД;
- г) после дня оформления ГТД через 7 календарных дней.

40. Для получения разрешения на превышение законодательно установленных сроков расчетов по экспортной, импортной операциям резидент должен подать в Банк следующие документы:

- а) заявление в произвольной форме с обоснованием потребности в превышении законодательно установленных сроков расчетов;
- б) копию договора с нерезидентом;
- в) копии банковских документов, подтверждающих дату осуществления авансового платежа;
- г) всё вышеперечисленное.

41. Банк рассматривает документы, представленные резидентом, для получения Разрешения в течение:

- а) 30 рабочих дней;
- б) 7 рабочих дней;
- в) 14 рабочих дней;
- г) 15 рабочих дней.

42. Разрешение оформляется на бланке Банка:

- а) в трех экземплярах;
- б) в двух экземплярах;
- в) в четырех экземплярах;
- г) в одном экземпляре.

43. Резиденты могут осуществлять расчеты по экспортным, импортным операциям:

- а) только в наличной форме;

- б) только в безналичной форме;
в) в наличной и безналичной формах; г) платежными поручениями.

44.В случае импорта товаров, они должны быть поставлены на территорию РФ с момента осуществления авансового платежа в течение:

- а) 90 календарных дней;
б) 30 календарных дней;
в) 50 календарных дней;
г) 60 календарных дней.

45.Размер, в котором обязаны репатриировать валютную выручку экспортеры

- a) 100 % б) 85 %
в) 90 % г) 95 %

46.Требование о репатриации рублей и иностранной валюты распространяется на:

- а) нерезидентов при осуществлении внешнеторговой деятельности
б) резидентов при осуществлении внешнеторговой деятельности
в) и резидентов и нерезидентов при осуществлении внешнеторговой деятельности
г) центральные банки

47. Переход права собственности на объекты договора между сторонами сделки без использования средств платежа:

- а) договор дарения б) бартер
в) агентский договор г) договор поручения

48. Бартер, в котором может принимать участие больше 2 сторон, услуга/товар X может обмениваться на услуги/товары Y, Z, ..., N в различных пропорциях и обмен может проводиться в разное время – это:

- а) электронный бартер
б) закрытый бартер
в) открытый бартер
г) нет верного ответа

49.Операция бартера, при которой в сделке участвуют две стороны; товар/услуга участника X обменивается исключительно на услугу/товар участника Y, при этом участники сделки связываются между собой по времени и ограничиваются обменом фиксированного объёма сделки –это:

- а) электронный бартер
б) закрытый бартер
в) открытый бартер
г) нет верного ответа

50. Сложность взаимных оценок товаров при обмене, когда товар оценивается не по самой прибыльной стоимости возникает при:

- а) договоре дарения
- б) бартере
- в) агентском договоре
- г) договоре оценки

51.Контроль за сроками исполнения и стоимостной сбалансированностью бартерных контрактов осуществляют(ет)...

- а) таможенные органы

- б) правительство
- в) банки
- г) налоговые органы

52. Резидентом какого государства является поставщик оборудования при осуществлении лизинговой операции:

- а) не имеет значения
- б) имеет значение
- в) указывается в лизинговом контракте
- г) указывается в дополнительном соглашении к лизинговому контракту

Перечень вопросов для самоконтроля

1. Таможенный контроль за перемещением валюты и валютных ценностей через таможенную границу
2. Принципы осуществления контроля за перемещением валюты через таможенную границу
3. Направления проведения валютного контроля в таможенной сфере
4. Элементы защиты денежных знаков, ценных бумаг и других платежных средств
5. Характеристика материалов, используемых для изготовления денежных знаков
6. Технология нанесения водяных знаков при изготовлении банкнот, ценных бумаг и других документов
7. Органолептические способы защиты банкнот и ценных бумаг: общая характеристика, преимущества и недостатки
8. Полиграфические элементы с тактильными ощущениями как способ защиты денежных знаков
9. Машиночитаемые способы защиты банкнот и ценных бумаг: общая характеристика, преимущества и недостатки
10. Характеристика степеней защиты национальной валюты Российской Федерации
11. Характеристика степеней защиты национальной валюты Европейского союза
12. Характеристика степеней защиты национальной валюты США
13. Характеристика степеней защиты национальной валюты РФ
14. Современные технологии защиты полиграфической продукции (ценных бумаг, документов и т.п.) от подделки
15. Современные способы проверки денежных знаков, ценных бумаг и других платежных средств на аутентичность (подлинность)
16. Принципы действия и технические характеристики детекторов валют, счетных аппаратов (по выбору студента)
17. Взаимодействие таможенных органов с другими органами государственного контроля за движением валютных средств при осуществлении внешнеэкономических операций
18. Паспорт внешнеэкономической сделки как базовый документ, необходимый для проведения таможенными органами валютного контроля: характеристика и условия получения
19. Ответственность субъектов ВЭД за несоблюдение порядка перемещения валютных ценностей через таможенную границу
20. Права и полномочия таможенных органов при осуществлении контроля за перемещением валютных ценностей через таможенную границу
21. Особенности перемещения коллекционных денежных знаков через таможенную границу
22. Особенности перемещения пластиковых карточек через таможенную границу
23. Особенности перемещения банковских металлов через таможенную границу
24. Порядок перемещения валютных ценностей в международных почтовых или экспресс-отправлениях

25. Порядок перемещения ценных бумаг через таможенную границу
26. Ответственность за нарушение таможенных правил при перемещении валютных ценностей через таможенную границу
27. Профилактика нарушений таможенных правил при перемещении валютных ценностей через таможенную границу
28. Особенности расчетов по экспортным, импортным операциям в наличной иностранной валюте
29. Процедура снятия импортной операции с контроля Банка
30. Сроки и формы расчетов по экспортным, импортным операциям

Перечень тем для подготовки рефератов, докладов, эссе

1. Роль и место МВФ в международных валютно-кредитных отношениях.
2. Выявление и пресечение таможенными органами административных правонарушений в области валютного законодательства
3. Паспорт сделки как основной документ валютного контроля в таможенной практике
4. Правоприменительная практика таможенных органов по выявлению валютных правонарушений
5. Международные соглашения.
6. Стимулирование международного сотрудничества.
7. Нормы международного права применительно к регулированию валютных отношений и валютного контроля.
8. Законность валютных операций.
9. Агенты валютного контроля и их полномочия.
10. Порядок оформления разрешения банка на вывоз иностранной валюты.
11. Порядок ведения журналов контроля за своевременностью расчетов по экспортным, импортным операциям резидентов
12. Процедура получения резидентами учетных номеров контрактов по экспорту и импорту.
13. Порядок получения учетных номеров.
14. Порядок работы с контрактами, по которым ранее открывались паспорта сделок.
15. Осуществление контроля за выполнением требования репатриации и обоснованностью невозврата валютных средств
16. Сущность валютной системы, элементы и виды валютных систем.
17. Роль и место рынков капиталов. Еврорынки.
18. Еврорынки, евровалюта, евробумаги.
19. Поведение основных участников финансовой системы стран.
20. Особенности европейского валютного рынка, этапы его развития и современное состояние.
21. Преимущества и недостатки плавающего и фиксированного курса валют.
22. Валютный курс как элемент количественной теории денег.
23. Паритет покупательной способности валют.
24. Валютный дилинг.
25. Роль транснациональных корпораций в международных бизнес-операциях.
26. Специфика применения различных форм международных финансовых расчетов при осуществлении организацией внешнеэкономических операций.
27. Международный кредит и его роль в сфере международных экономических

отношений.

28. Международные финансовые и кредитные институты
29. Таможенные органы как агенты валютного контроля
30. Выявление и пресечение таможенными органами административных правонарушений в области валютного законодательства
31. Паспорт сделки как основной документ валютного контроля в таможенной практике
32. Правоприменительная практика таможенных органов по выявлению валютных правонарушений
33. Последовательность процедуры и условия проведения обмена неплатежных банкнот на пригодные для обращения
34. Понятие индикации драгоценных металлов. Принцип работы индикатора
35. Значение проставления пробы на изделиях из драгоценных металлов. Существующие системы проб/
36. Основные этапы неразрушающего контроля золотых слитков
37. Порядок перемещения национальной и иностранной валюты через таможенную границу
38. Порядок перемещения пластиковых банковских карт через таможенную границу
39. Порядок перемещения банковских металлов через таможенную границу
40. Порядок перемещения валютных ценностей в международных почтовых отправлениях через таможенную границу