

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна

Должность: Проректор по учебно-методической работе

Дата подписания: 28.02.2025 22:27:53

Уникальный программный ключ:

b066544bae1e449cd8bfce399024a6b6211b1

**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:

Проректор  
по учебно-методической работе

Л. В. Крылова

« 28 » 2024 г.



**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**Б.1.В.31 ОРГАНИЗАЦИЯ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ  
ТАМОЖЕННЫМИ ОРГАНАМИ**

Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление

Специальность 38.05.02 Таможенное дело

Факультет таможенного дела: 4-й курс очной формы обучения;

5-й курс заочной формы обучения

Рабочая программа адаптирована для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Донецк  
2024

Рабочая программа дисциплины «Организация валютного контроля таможенными органами» для обучающихся по направлению подготовки 38.05.02 «Таможенное дело» разработана в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом Университета:

- в 2024 г. - для очной формы обучения;
- в 2024 г. - для заочной формы обучения.

Разработчик: Балашова Р. И., профессор *Р. Балашова*

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры таможенного дела и экспертизы товаров  
Протокол от 26.02.2024 № 11

Зав. кафедрой

*Н. И. Осипенко*  
(подпись)

Н. И. Осипенко

СОГЛАСОВАНО

Декан факультета таможенного дела

*А. В. Шершнева*  
(подпись)

А. В. Шершнева

«27» *02.* 2024 г.



ОДОБРЕНО

Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»

Протокол от *28. 02.* 2024 г. № *1*

Председатель *Л. В. Крылова*  
(подпись) Л. В. Крылова

## 1. ОПИСАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование показателя	Наименование укрупненной группы специальностей, специальность, программа высшего образования	Характеристика учебной дисциплины	
		<b>очная форма обучения</b>	<b>заочная форма обучения</b>
Количество зачетных единиц – 2	Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление	относится к части, формируемой участниками образовательной отношений	
	Специальность 38.05.02 Таможенное дело		
Модулей – 1		<b>Год подготовки</b>	
Смысловых модулей – 3		4-й	5-й
		<b>Семестр</b>	
		8-й	зимняя сессия, летняя сессия
Общее количество часов – 72		<b>Контактная работа</b>	
		<b>Лекции</b>	
	18 часов	10 часов	
Количество часов в неделю для очной формы обучения: аудиторных – 2,0; самостоятельной работы обучающегося – 2,0,;	Программа высшего образования – программа специалитета	<b>Практические, семинарские занятия</b>	
		16 часов	8 часов
		<b>Лабораторные занятия</b>	
		-	-
		<b>КЭ</b>	
		-	-
		<b>Катгэк</b>	
		0,25	0,25
		<b>Катт</b>	
		0,9	1,45
		<b>Самостоятельная работа</b>	
		<b>СР</b>	
		36,85 часов	50,25 часов
		<b>СРэк</b>	
		-	-
		<b>Контроль</b>	
	2		
<b>Индивидуальные задания:</b>			
ЗТМК	-		
<b>Форма промежуточной аттестации:</b> (зачет, зачет с оценкой, экзамен)			
зачет	зачет		

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет: для очной формы обучения – 36,15: 36,85; для заочной формы обучения – 21,75: 50,25.

## **2.ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ**

**Цель дисциплины:** формирование у обучающихся знаний о валютном регулировании и валютном контроле, об участии в его проведении таможенных органов; выработка умений и навыков контроля за соблюдением таможенного и валютного законодательства при перемещении через таможенную границу валютных ценностей.

**Задачи дисциплины:** обеспечение освоения основных категорий международных валютных отношений; выявление и изучение основных закономерностей валютно-финансовых отношений между странами; раскрытие принципов и факторов, воздействующих на валютно-финансовую систему страны; приобретение практических навыков применения технологий валютного контроля, осуществляемого таможенными органами; выявление путей предупреждения нарушений таможенных правил при перемещении валютных ценностей через таможенную границу гражданами и субъектами ВЭД.

## **3.МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО**

Дисциплина Б.1.В.31 «Организация валютного контроля таможенными органами» относится к вариативной части учебного плана подготовки магистров. Данная дисциплина обеспечивает обучающихся фундаментальными знаниями, необходимыми для изучения таких дисциплин, как: «Организация борьбы с таможенными правонарушениями», «Государственный контроль товаров в таможенном деле», «Пропуск товаров, перемещаемых через таможенную границу гражданами».

Изучение дисциплины «Организация контроля за перемещением валюты через таможенную границу» базируется на знаниях, полученных обучающимися при изучении таких учебных дисциплин, как: «Управление таможенными рисками», «Оценочная экспертиза товаров в таможенном деле», «Таможенное дело», «Технические средства таможенного контроля» и др.

## **4.ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

В результате освоения учебной дисциплины обучающегося должны быть сформированы компетенции и индикаторы их достижения:

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
---------------------------------------	---

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. ИД-2ПК-2 – проводит экспортный, валютный, экологический, радиационный и иные виды государственного контроля (надзора).
---	---

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

**знать:** законодательные и нормативные документы, регулирующие валютный контроль; международную валютную систему; международные расчеты, их условия и формы; страхование валютных рисков; организационно-технологические аспекты экспортных, импортных и внешнеторговых бартерных операций; назначение и содержание основных документов, используемых в целях осуществления валютного контроля; основные методы их анализа;

**уметь:** контролировать соблюдение валютного законодательства при перемещении через таможенную границу валютных ценностей; применять таможенные процедуры при взимании таможенных платежей и осуществлении таможенного контроля; составлять паспорт внешнеэкономических сделок (экспортных, импортных, бартерных); работать с коммерческими документами, используемыми при осуществлении валютного контроля; использовать

различные методы анализа при осуществлении валютного регулирования и валютного контроля.

**владеть:** навыками составления паспорта внешнеэкономических сделок (экспортных, импортных, бартерных); навыками работы с коммерческими документами, использующимися при осуществлении валютного контроля и их анализа; навыками проведения исследований на валюты аутентичность.

## 5. ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

**Смысловой модуль 1. Валютные отношения и валютное регулирование.**

**Тема 1. Международная валютная система. Валютные рынки.**

Международная валютно-финансовая система и этапы её развития.

Понятие валюты и ее классификация.

Валютные курсы.

Валютная система: сущность, виды, элементы.

Классификация валютных рынков и их участники.

## **Тема 2. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков.**

Понятие международных расчетов. Роль банков в их проведении.

Документарный аккредитив.

Документарное и чистое инкассо.

Банковский перевод.

Расчеты по открытому счету, валютный клиринг.

Применение векселей и чеков в международных расчетах.

Формы кредита.

Валютные оговорки.

Методы страхования валютных рисков.

## **Смысловой модуль 2. Становление и основные направления развития валютного регулирования.**

### **Тема 3. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.**

Механизм проведения валютных операций резидентов и нерезидентов и их регулирование.

Система организации и функционирования валютного контроля в Российской Федерации.

### **Тема 4. Информация и основные документы, используемые в целях валютного контроля.**

Характеристика основных документов и информации, применяемых при валютном контроле.

Порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля.

Государственный контроль за перемещением валюты и валютных ценностей через таможенную границу.

### **Смысловой модуль 3. Особенности валютного контроля при осуществлении отдельных видов операций.**

### **Тема 5. Валютный контроль за репатриацией резидентами иностранной валюты и национальной валюты.**

Цель экспортно-импортного валютного контроля.

Срок репатриации. Порядок расчета срока репатриации.

Особенности расчета срока репатриации по экспорту.

Особенности расчета срока репатриации по импорту.

Контроль за выполнением требования репатриации и обоснованностью невозврата валютных средств.

### **Тема 6. Валютный контроль за возвращением в страну денежных**

**средств, уплаченных нерезидентам.**

Порядок учета денежных средств, уплаченных нерезидентам.

Организация системы контроля за возвращением в страну денежных средств, уплаченных нерезидентам.

**Тема 7. Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях.**

Понятие бартера. Виды бартера.

Понятие международного лизинга. Схема международных лизинговых отношений.

Таможенное регулирование бартерных и лизинговых операций.

**Тема 8. Перемещение национальной валюты и валютных ценностей через таможенную границу страны.**

Правовые основы перемещения национальной валюты и валютных ценностей через таможенную границу.

Порядок перемещения национальной валюты и валютных ценностей через таможенную границу.

## 6. СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Название смысловых модулей и тем	Количество часов											
	очная форма обучения						заочная форма обучения					
	всего	в том числе					всего	в том числе				
		л <sup>1</sup>	п <sup>2</sup>	лаб <sub>3</sub>	инд <sup>4</sup>	СР <sup>5</sup>		л	п	лаб.	инд.	СР
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Модуль 1</b>												
<b>Смысловой модуль 1 Валютные отношения и валютное регулирование</b>												
<b>Тема 1</b> Международная валютная система	8	2	2			4	6					6
<b>Тема 2.</b> Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков	10	4	2			4	10	2	2			6
<b>Итого по смысловому модулю 1</b>	<b>18</b>	<b>6</b>	<b>4</b>			<b>8</b>	<b>16</b>	<b>2</b>	<b>2</b>			<b>12</b>
<b>Смысловой модуль 2 Становление и основные направления развития валютного регулирования</b>												
<b>Тема 3.</b> Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами	9	2	2			5	8		2			6
<b>Тема 4.</b> Информация и основные документы, используемые в целях валютного контроля	9	2	2			5	10	2	2			6
<b>Итого по смысловому модулю 2</b>	<b>18</b>	<b>4</b>	<b>4</b>			<b>10</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>4</b>			<b>12</b>
<b>Смысловой модуль 3. Особенности валютного контроля при осуществлении отдельных видов операций</b>												
<b>Тема 5.</b> Валютный контроль за репатриацией резидентами иностранной валюты и национальной валюты	8,21	2	2			4,21	8	2				6

<b>Тема 6.</b> Валютный контроль за возвращением в страну денежных средств, уплаченных нерезидентам	8,21	2	2			4,21	10	2	2			6
<b>Тема 7.</b> Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях	9,21	2	2			5,21	7,1	-				7,1
<b>Тема 8.</b> Перемещение национальной валюты и валютных ценностей через таможенную границу страны	9,22	2	2			5,22	7,15	2				7,15
<b>Итого по смысловому модулю 3</b>	<b>34,85</b>	<b>8</b>	<b>8</b>			<b>18,85</b>	<b>34,25</b>	<b>6</b>	<b>2</b>			<b>26,25</b>
<b>Всего по смысловым модулям</b>	<b>70,85</b>	<b>18</b>	<b>16</b>			<b>36,85</b>	<b>68,25</b>	<b>10</b>	<b>8</b>			<b>50,25</b>
<b>Катт</b>	<b>0,9</b>				<b>0,9</b>		<b>1,5</b>					<b>1,5</b>
<b>СРэк</b>												
<b>КЭ</b>												
<b>Каттэк</b>	<b>0,25</b>				0,25		<b>0,25</b>					<b>0,25</b>
<b>Контроль</b>							<b>2</b>					<b>2</b>
<b>Всего:</b>	<b>72</b>	<b>18</b>	<b>16</b>		<b>1,15</b>	<b>36,85</b>	<b>72</b>	<b>10</b>	<b>8</b>		<b>1,75</b>	<b>50,25</b>

\*л. – лекции;

п. – практические (семинарские) занятия; лаб. – лабораторные работы;

инд. – индивидуальные задания; СР – самостоятельная работа.

### 7. ТЕМЫ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
1	Международная валютная система	2	-
2	Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков	4	2
3	Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами	2	2
4	Информация и основные документы, используемые в целях валютного контроля	2	2
5	Валютный контроль за репатриацией резидентами иностранной валюты и национальной валюты	2	
6	Валютный контроль за возвращением в страну денежных средств, уплаченных нерезидентам	2	2

7	Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях	2	-
8	Перемещение национальной валюты и валютных ценностей через таможенную границу страны	2	-
	<b>Всего:</b>	<b>16</b>	<b>8</b>

### 8.ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ

№ п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
1	не предусмотрено		
<b>Всего:</b>			

### 9.САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
1	Международная валютная система	4	6
2	Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков	4	6
3	Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами	5	6
4	Информация и основные документы, используемые в целях валютного контроля	5	6
5	Валютный контроль за репатриацией резидентами иностранной валюты и национальной валюты	4,21	6
6	Валютный контроль за возвращением в страну денежных средств, уплаченных нерезидентам	4,21	6
7	Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях	5,21	7,1
8	Перемещение национальной валюты и валютных ценностей через таможенную границу страны	5,22	7,15
<b>Всего</b>		<b>36,85</b>	<b>50,25</b>

### 10.ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

В ходе реализации дисциплины используются такие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей.

1) для слепых и слабовидящих:

– лекции оформляются в виде электронного документа;

– письменные задания оформляются увеличенным шрифтом или заменяются устным ответом;

2) для глухих и слабослышащих:

– лекции оформляются в виде электронного документа;

– письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;  
– зачет с оценкой, экзамен проводятся в письменной форме на компьютере; возможно проведение их в форме тестирования;

3) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

– лекции оформляются в виде электронного документа; письменные задания выполняются на компьютере;  
– зачет с оценкой, экзамен проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения зачета с оценкой, экзамена для обучающихся устанавливается с учетом их индивидуальных психофизических особенностей.

Зачет с оценкой, экзамен могут проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Технические средства могут быть предоставлены ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ», а также могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети

«Интернет» для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

1) для слепых и слабовидящих:

– в печатной форме увеличенным шрифтом;  
– в форме электронного документа;

2) для глухих и слабослышащих:

– в печатной форме; в форме электронного документа;

3) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

– в печатной форме; в форме электронного документа.

## **11.ИНДИВИДУАЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ**

### **ЗТМК**

По дисциплине «Организация валютного контроля таможенными органами» предусмотрены такие виды индивидуальных заданий: контрольная работа, подготовка к текущему модульному контролю.

## **12. Перечень вопросов для выполнения контрольных работ (для обучающихся заочной формы обучения):**

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

23. Права и полномочия таможенных органов при осуществлении контроля за перемещением валютных ценностей через таможенную границу.
24. Особенности перемещения коллекционных денежных знаков через таможенную границу.
25. Особенности перемещения пластиковых карточек через таможенную границу.
26. Особенности перемещения банковских металлов через таможенную границу.
27. Порядок перемещения валютных ценностей в международных почтовых или экспресс-отправлениях.
28. Порядок декларирования валютных ценностей, перемещаемых через таможенную границу физическими лицами.
29. Порядок декларирования валютных ценностей, перемещаемых через таможенную границу физическими лицами, въезжающими на таможенную территорию в служебных целях (служебные командировки).
30. Порядок декларирования валютных ценностей, перемещаемых через таможенную границу юридическими лицами.

### **13. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

#### **14.1 Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в очной форме обучения**

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль		100
– опрос (тема № 1-8)	5	40
– доклад	4	4
– решение задач (практическая работа тема № 1-8)	5	40
– тестовое задание (тема № 1-8)	2	16
Промежуточная аттестация	зачет	100
<b>Итого за семестр</b>		<b>100</b>

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

#### **14.2 Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в заочной форме обучения**

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль		100
– дискуссия, собеседование	5	50
– тестирование (тема 1-8)	5	50
– контрольная работа	-	-
Промежуточная аттестация	зачет	100
<b>Итого за семестр</b>		<b>100</b>

### **15. Перечень вопросов для подготовки к зачету по дисциплине:**

1. Сущность понятия «валютная система». Виды валютных систем.
2. Основные элементы мировой валютной системы.
3. Базовые этапы в эволюции мировой валютной системы.
4. Основные принципы Парижской валютной системы.
5. Основные принципы Генеэзской валютной системы.
6. Основные принципы Бреттон-вудской валютной системы.
7. Основные принципы Ямайской валютной системы.
8. Основные этапы эволюции Европейской валютной системы.
9. Сущность понятия «валюта». Классификация валют по статусу и по режиму применения.
10. Сущность понятия «валютный курс». Основания для его исчисления.
11. Факторы, влияющие на валютный курс.
12. Сущность понятия «валютный рынок». Признаки классификации валютных рынков.
13. Участники валютного рынка и характеристика их деятельности.
14. Валютные ценности как объект перемещения через таможенную границу. Виды валютных ценностей.
15. Безопасность государственной денежно-валютной системы и роль таможенных органов в ее обеспечении.
16. Драгоценные металлы и их роль в международных валютных отношениях.
17. Общие принципы защиты денежных знаков от подделки.
18. Основные способы защиты ценных бумаг и методы их контроля.
19. Порядок перемещения национальной и иностранной валюты через таможенную границу.
20. Порядок перемещения пластиковых банковских карт через таможенную границу.
21. Порядок перемещения банковских металлов через таможенную границу.
22. Порядок перемещения валютных ценностей в международных почтовых отправлениях через таможенную границу.
23. Порядок перемещения ценных бумаг через таможенную границу.
24. Ответственность за нарушение таможенных правил при перемещении валютных ценностей через таможенную границу.
25. Особенности расчетов по экспортным, импортным операциям в наличной иностранной валюте.

26. Процедура снятия импортной операции с контроля Центрального Банка РФ.
27. Сроки и формы расчетов по экспортным, импортным операциям.
28. Государственный контроль банковских расчетов по импортным валютным операциям.
29. Государственный контроль банковских расчетов по экспортным валютным операциям.
30. Процедура снятия экспортной операции с контроля Центрального Банка РФ.
31. Предпосылки для уменьшения суммы стоимости предмета экспорта или суммы стоимости предмета импорта.
32. Порядок размещения Центральным Банком РФ информационных данных в журнале контроля за своевременностью расчетов по импортным операциям.
33. Порядок размещения Центральным Банком РФ информационных данных в журнале контроля за своевременностью расчетов по экспортным операциям.
34. Порядок ведения и хранения журналов контроля за своевременностью расчетов по экспортным, импортным операциям резидентов. Порядок получения разрешения Центрального Банка РФ на превышение законодательно установленных сроков расчетов по экспортным, импортным операциям.
35. Порядок декларирования валютных ценностей при их перемещении через таможенную границу.
36. Функции государства в сфере валютного регулирования.
37. Порядок проведения операций с валютными ценностями.
38. Валютный контроль импортных операций.
39. Сроки расчетов по экспортным, импортным операциям.

**16. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ**

**Очной формы обучения**

Текущее тестирование и самостоятельная работа, балл								Сумма, балл
Смысловой модуль № 1		Смысловой модуль № 2		Смысловой модуль № 3				
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	
15	15	15	15	10	10	10	10	100

T1, T2 – темы смыслового модуля № 1;  
T3, T4. – темы смыслового модуля № 2;

T5, T6, T7, T8 – тема смыслового модуля № 3.

## Заочной формы обучения

Текущее тестирование и самостоятельная работа, балл								Контрольная работа, балл	Сумма, балл
Смысловой модуль № 1		Смысловой модуль № 2		Смысловой модуль № 3					
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8		100
15	15	15	15	10	10	10	10	-	

T1, T2 – темы

смыслового модуля № 1;

T3, T4. – темы

смыслового модуля № 2;

T5, T6, T7, T8 – тема смыслового модуля № 3.

### Государственная шкала оценивания академической успеваемости

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	По государственной шкале	Определение
90-100	«Отлично» (5)	отлично – отличное выполнение с незначительным количеством неточностей
80-89	«Хорошо» (4)	хорошо – в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок (до 10 %)
75-79		хорошо – в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок (до 15 %)
70-74	«Удовлетворительно» (3)	удовлетворительно – неплохо, но со значительным количеством недостатков
60-69		удовлетворительно – выполнение удовлетворяет минимальные критерии
35-59	«Неудовлетворительно» (2)	неудовлетворительно – с возможностью повторной аттестации
0-34		неудовлетворительно – с обязательным повторным изучением дисциплины (выставляется комиссией)

## 17. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

### Основная литература:

1. Костин А. А. Организация валютного контроля при осуществлении различных таможенных операций и таможенных процедур [Электронный ресурс]: учебное пособие/ А. А. Костин, В. Д. Вагин. – Электрон. текстовые данные. – СПб. : Троицкий мост, 2019. – 102 с. – Режим доступа:

<http://www.iprbookshop.ru/80504.html>. – ЭБС «IPRbooks».

2. Скудалова Т. В. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебник/ Т. В. Скудалова. – Электрон. текстовые данные. – СПб. : Интермедия, 2017. – 376 с. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/82238.html>. – ЭБС «IPRbooks».
3. Тимофеева Е. Ю. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Е. Ю. Тимофеева. – Электрон. текстовые данные. – СПб.: Интермедия, 2017. – 256 с. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/82239.html>. – ЭБС «IPRbooks»

#### **Дополнительная литература:**

1. Валютный контроль при осуществлении внешнеторговых сделок [Электронный ресурс] : общие вопросы. – Электрон. текстовые данные. – Саратов: Вузовское образование, 2013. – 1904 с. – 2227-8397. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14500.html>.
2. Организация исполнения функции агента валютного контроля в таможенных органах [Электронный ресурс] : учебное пособие / Т. В. Скудалова [и др.]. – Электрон. текстовые данные. – М. : Российская таможенная академия, 2015. – 218 с. – 978-5-9590-0858-1. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69486.html>.
3. Торговые ограничения. Экспортный и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебник / П. А. Баклаков [и др.]. – Электрон. текстовые данные. – М.: Российская таможенная академия, 2018. – 464 с. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/84867.html>. – ЭБС «IPRbooks».

#### **Учебно-методические издания:**

1. Кацель И. К. Организация контроля за перемещением валюты через таможенную границу: опорный конспект лекций для студентов факультета маркетинга, торговли и таможенного дела направления подготовки 38.04.07 «Товароведение» (профиль «Товароведение и экспертиза в таможенном деле») очной и заочной форм обучения; обучающихся центра дополнительного профессионального образования по дополнительной профессиональной программе переподготовки «Товароведение» (профиль «Товароведение и экспертиза в таможенном деле») / И. К. Кацель; ГО ВПО «Донецк. нац. ун-т экономики и торговли им. М. Туган-Барановского», каф. экспертизы в там. деле. – Донецк: [ДонНУЭТ], 2017. – 85 с.
2. Дистанционный курс по дисциплине «Организация контроля за перемещением валюты через таможенную границу» на платформе программного продукта MOODLE.

### **18. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ**

1. Автоматизированная библиотечная информационная система UNILIB [Электронный ресурс] – Версия 1.100. – Электрон. дан. – [Донецк, 1999- ]. – Локал. сеть Науч. б-ки ГО ВПО Донец. нац. ун-та экономики и торговли им. М. Туган-Барановского. – Систем. требования: ПК с процессором ; Windows ; транспорт. протоколы TCP/IP и IPX/SPX в ред. Microsoft ; мышь. – Загл. с экрана.
2. IPRbooks: Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : [«Ай Пи Эр Медиа»] / [ООО «Ай Пи Эр Медиа»]. – Электрон. текстовые, табл. и граф. дан. – Саратов, [2018]. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru>. – Загл. с экрана.
3. Elibrary.ru [Электронный ресурс] : науч. электрон. б-ка / ООО Науч. электрон. б-ка. – Электрон. текстовые. и табл. дан. – [Москва] : ООО Науч. электрон. б-ка., 2000- . – Режим доступа : <https://elibrary.ru>. – Загл. с экрана.
4. Научная электронная библиотека «КиберЛенинка» [Электронный ресурс] / [ООО

«Итеос» ; Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев]. – Электрон. текстовые дан. – [Москва : ООО «Итеос», 2012-]. – Режим доступа : <http://cyberleninka.ru>. – Загл. с экрана.

5. Национальная Электронная Библиотека.

6. «Полпред Справочники» [Электронный ресурс] : электрон. б-ка / [База данных экономики и права]. – Электрон. текстовые дан. – [Москва : ООО «Полпред Справочники», 2010-]. – Режим доступа : <https://polpred.com>. – Загл. с экрана.

7. Book on lime : Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : ООО «Книжный дом университета». – Электрон. текстовые дан. – Москва, 2017. – Режим доступа : <https://bookonlime.ru>. – Загл. с экрана.

8. Университетская библиотека ONLINE : Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : ООО «Директ-Медиа». – Электрон. текстовые дан. – [Москва], 2001. – Режим доступа : <https://biblioclub.ru>. – Загл. с экрана.

9. Бизнес+Закон [Электронный ресурс] : Агрегатор правовой информации / [Информационно-правовая платформа]. – Электрон. текстовые дан. – [Донецк, 2020-]. – Режим доступа : <https://bz-plus.ru>. – Загл. с экрана.

10. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского [Электронный ресурс] / НБ ДонНУЭТ. – Электрон. дан. – [Донецк, 1999- ]. – Режим доступа : <http://catalog.donnuet.education> – Загл. с экрана.

## **19.МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

1. Учебная аудитория № 4233 для проведения лекций. учебная мебель, доска, мультимедийный проектор, экран;

2. Учебная лаборатория экспертных исследований в таможенном деле № 4231 для проведения лабораторных занятий: рабочие столы, лабораторные столы, доска, мультимедийный проектор (переносной), экран (переносной), подвесные шкафы, микроскоп XS-2610, твердомер NOVOTEST T-Y1, лупа, микрометр МК-25, толщиномер TP 30;

3. Экспертная лаборатория физико-химических исследований № 4320 для проведения лабораторных занятий рабочие столы, лабораторные столы, доска, мультимедийный проектор, экран, стационарные шкафы для приборов, подвесные шкафы, весы торцевые, микроскоп XS- 2610, весы электронные,

4. Читальный зал библиотеки № 4129 для проведения самостоятельной работы компьютеры с выходом в сеть Интернет, доступ к электронно-библиотечной системе: Операционная система Microsoft Windows XP Professional OEM (2005 г.),

Microsoft Office 2003 Standard Academic от 14.09.2005 г., Adobe Acrobat Reader (бесплатная версия), 360 Total Security (бесплатная версия), АБИС «UniLib» (2003 г.)

## 20.КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

<p>ФИО педагогического (научно-педагогического) работника, участвующего в реализации образовательной программы</p>	<p>Условия привлечения (по основному месту работы, на условиях внутреннего/ внешнего совместительства; на условиях договора гражданско-правового характера (далее – договор ГПХ)</p>	<p>Должность, ученая степень, ученое звание</p>	<p>Уровень образования, наименование специальности, направления подготовки, наименование присвоенной квалификации</p>	<p>Сведения о дополнительном профессиональном образовании</p>
<p>Балашова Раиса Ивановна (лектор)</p>	<p>Внешний совместитель</p>	<p>Должность – профессор кафедры таможенного дела и экспертизы товаров,</p>	<p>Ученая степень: д-р. экон. наук, доцент</p>	<p>Удостоверение о повышении квалификации № QB123009004 от 01.07.2023, «Работа в электронной информационно-образовательной среде образовательных организаций высшего профессионального образования», (72 ч), ФГБОУ ВО «Донецкий национальный технический университет», г. Донецк</p>

# АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ Б.1.В.31 ОРГАНИЗАЦИЯ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ ТАМОЖЕННЫМИ ОРГАНАМИ

Укрупненная группа специальностей 38.00.00 Экономика  
Специальность 38.05.02 Таможенное дело

Планируемые результаты обучения по дисциплине:

знать: законодательные и нормативные документы, регулирующие валютный контроль; международную валютную систему; международные расчеты, их условия и формы; страхование валютных рисков; организационно-технологические аспекты экспортных, импортных и внешнеторговых бартерных операций; назначение и содержание основных документов, используемых в целях осуществления валютного контроля; основные методы их анализа;

уметь: контролировать соблюдение валютного законодательства при перемещении через таможенную границу валютных ценностей; применять таможенные процедуры при взимании таможенных платежей и осуществлении таможенного контроля; составлять паспорт внешнеэкономических сделок (экспортных, импортных, бартерных); работать с коммерческими документами, используемыми при осуществлении валютного контроля; использовать различные методы анализа при осуществлении валютного регулирования и валютного контроля.

владеть: навыками составления паспорта внешнеэкономических сделок (экспортных, импортных, бартерных); навыками работы с коммерческими документами, использующимися при осуществлении валютного контроля и их анализа; навыками проведения исследований на валюты аутентичность.

обладать компетенциями:

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
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. ИД-2ПК-2 Проводит экспортный, валютный, экологический, радиационный и иные виды государственного контроля (надзора).

Смысловые модули и темы учебной дисциплины:

Смысловой модуль 1. Валютные отношения и валютное регулирование. Тема

1. Международная валютная система. Валютные рынки.

Тема 2. Международные расчеты, их условия и формы. Страхование валютных рисков.

Смысловой модуль 2. Становление и основные направления развития валютного регулирования.

Тема 3. Правовые и организационные основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.

Тема 4. Информация и основные документы, используемые в целях валютного контроля.

Смысловой модуль 3. Особенности валютного контроля при осуществлении отдельных видов операций.

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

Форма промежуточной аттестации: зачет.

Разработчики:

Балашова Р.И., д. экон. наук, профессор



Заведующий кафедрой таможенного дела  
и экспертизы товаров

Осипенко Н.И., д. экон. наук, профессор

