

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна  
Должность: Проректор по учебно-методической работе  
Дата подписания: 2024.09.23  
Уникальный программный ключ:  
b066544bae1e449cd8b1ce592f7224a676a271b2

**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»**



УТВЕРЖДАЮ  
Проректор по учебно-методической работе  
Л.В. Крылова  
«23» 2024 г.

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

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

**Специальность: 38.05.02 Таможенное дело**

**Специализация: Таможенные платежи и валютное регулирование**


**Уровень высшего образования: Специалитет**

**Смоленск – Донецк – 2024 г.**

Рабочая программа дисциплины «Организация валютного контроля таможенными органами» для обучающихся по специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализация: Таможенные платежи и валютное регулирование, разработанная в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»:

- в 2024 г. – для очной формы обучения;

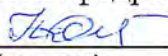
Разработчик:

Козлов Владимир Сергеевич, старший преподаватель кафедры таможенного дела и экспертизы товаров 

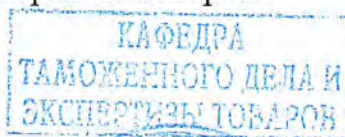
Рабочая программа утверждена на заседании кафедры таможенного дела и экспертизы товаров

Протокол от «26» 02 2024 года № 11

Зав. кафедрой таможенного дела и экспертизы товаров

  
(подпись)

Н.И. Осипенко  
(инициалы, фамилия)



СОГЛАСОВАНО

Декан факультета таможенного дела

  
(подпись)

А.В. Шершнева  
(инициалы, фамилия)



Дата «27» 02 2024 г.

ОДОБРЕНО

Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»:

Протокол от «23» 02 2024 года № 7

Председатель  Л.В. Крылова  
(подпись) (инициалы, фамилия)

© Козлов В.С., 2024 год

© Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского», 2024 год

## 1. ОПИСАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование показателя	Укрупненная группа специальностей, специальность, программа высшего образования	Характеристика дисциплины
Количество зачетных единиц – 2	Укрупненная группа специальностей 38.00.00 Экономика и управление	формируемая участниками образовательных отношений
	Специальность 38.05.02 Таможенное дело	
	Специализация Таможенные платежи и валютное регулирование	
Модулей – 1	Программа высшего образования – программа специалитета	<b>Год подготовки:</b>
Смысловых модулей – 2		5-й
Индивидуальные научно-исследовательские задания: не предусмотрено		<b>Семестр</b>
Общее количество часов – 72		9-й
Количество часов в неделю для очной формы обучения:  аудиторных – 2; самостоятельной работы обучающегося – 2.		<b>Лекции</b>
		18 часов
		<b>Практические, семинарские занятия</b>
		18 часов
		<b>Лабораторные работы</b>
		0 часов
	<b>КЭ</b>	
	0 часов	
	<b>Каттэк</b>	
	0 часов	
	<b>Катг</b>	
	2 часа	
	<b>Самостоятельная работа</b>	
<b>СР</b>		
34 часа		
<b>СРэк</b>		
0 часов		
<b>Контроль</b>		
0 часов		
<b>ИК</b>		
0 часов		
<b>Индивидуальные задания:</b>		
2 ТМК		
<b>Форма промежуточной аттестации: (зачет, зачет с оценкой, экзамен)</b>		
зачет с оценкой		

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет:  
для очной формы обучения – 38 : 34

## 2. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

**Цель:** 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:**

- приобретение практических навыков применения технологий валютного контроля, осуществляемого таможенными органами;
- выявление путей предупреждения нарушений таможенных правил при перемещении валютных ценностей через таможенную границу физическими лицами и субъектами внешнеэкономической деятельности.

## 3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Дисциплина Б1.В.22 Организация валютного контроля таможенными органами относится к части, формируемой участниками образовательных отношений СОП ВО. Данная дисциплина является основополагающей для приобретения обучающимися навыков определения таможенной стоимости товаров, ввозимых на таможенную территорию, и обеспечивает их фундаментальными знаниями, необходимыми для изучения таких дисциплин, как: «Нормативно-правовое регулирование валютных операций в РФ» и др.

Изучение дисциплины «Организация валютного контроля таможенными органами» базируется на знаниях, полученных обучающимися при изучении таких дисциплин, как: «Организация таможенного контроля товаров», «Таможенные операции и таможенные процедуры», «Таможенное декларирование», «Валютное регулирование и валютный контроль» и др.

## 4. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

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

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

В результате изучения дисциплины обучающийся должен

**знать:** законодательные и нормативные документы, регулирующие валютный контроль; организационно-технологические аспекты 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; работать с коммерческими документами, используемыми при осуществлении валютного контроля; использовать различные методы анализа при осуществлении валютного регулирования и валютного контроля;

**владеть:** навыками постановки внешнеторговых контрактов на учет в банке; навыками работы с коммерческими документами, использующимися при осуществлении валютного контроля и их анализа.

## **5. ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**Смысловой модуль 1. Основные направления развития валютного контроля.**

**Тема 1. Основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.**

1. Понятие валютного контроля как средства обеспечения экономической безопасности государства.
2. Виды валютного контроля
3. Международный опыт валютного таможенного контроля.

**Тема 2. Деятельность таможенных органов как органов валютного контроля.**

1. Организационно-правовое обеспечение валютного контроля в деятельности таможенных органов.
2. Взаимодействие таможенных органов с другими органами и агентами валютного контроля.
3. Общие положения о валютном контроле, осуществляемом таможенными органами.

**Смысловой модуль 2. Реализация функции органа валютного контроля в таможенных органах.**

**Тема 3. Организация валютного контроля за экспортными, импортными и внешнеторговыми бартерными сделками.**

1. Особенности постановки на учет в уполномоченном банке внешнеторговых контрактов.
2. Практика осуществления валютного контроля таможенными органами.
3. Организация валютного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.

**Тема 4. Выявление таможенными органами нарушений валютного законодательства.**

1. Ответственность за нарушение валютного законодательства при осуществлении внешнеэкономической деятельности.
2. Организация работы по выявлению нарушений валютного законодательства
3. Особенности производства дел об административных правонарушениях в сфере нарушений валютного законодательства

**Тема 5. Контроль за перемещением через таможенную границу наличных денежных средств и денежных инструментов.**

1. Перемещение наличных денежных средств и денежных инструментов через таможенную границу.
2. Обеспечение таможенными органами мер по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

## 6. СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Название смысловых модулей и тем	Количество часов				
	всего	в том числе			
		л <sup>1</sup>	п <sup>2</sup>	лаб <sup>3</sup>	инд <sup>4</sup>
<b>Смысловой модуль 1. Основные направления развития валютного контроля</b>					
Тема 1. Основы валютного контроля, осуществляемого таможенными органами	8	2	2		4
Тема 2. Деятельность таможенных органов как органов валютного контроля	16	4	4		8
<b>Итого по смысловому модулю 1</b>	<b>24</b>	<b>6</b>	<b>6</b>		<b>12</b>
<b>Смысловой модуль 2. Реализация функции органа валютного контроля в таможенных органах</b>					
Тема 3. Организация валютного контроля за экспортными, импортными и внешнеторговыми бартерными сделками	24	6	6		12
Тема 4. Выявление таможенными органами нарушений валютного законодательства	8	2	2		4
Тема 5. Контроль за перемещением через таможенную границу наличных денежных средств и денежных инструментов	14	4	4		6
<b>Итого по смысловому модулю 2</b>	<b>46</b>	<b>12</b>	<b>12</b>		<b>22</b>
<b>Всего по смысловым модулям</b>	<b>70</b>	<b>18</b>	<b>18</b>		<b>34</b>
<b>Катт</b>	<b>2</b>			<b>2</b>	
<b>СРэк</b>					
<b>Каттэк</b>					
<b>Контроль</b>					
<b>КЭ</b>					
<b>Всего часов</b>	<b>72</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>34</b>

- Примечания: 1. л – лекции;  
 2. п – практические (семинарские) занятия;  
 3. лаб – лабораторные занятия;  
 4. инд – индивидуальные задания;  
 5. СР – самостоятельная работа.

## 7. ТЕМЫ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

Номер п/п	Название темы	Количество часов
1	Изучение основных терминов и понятий в области валютного контроля	2
2	Направления деятельности органов и агентов валютного контроля	4
3	Организация валютного контроля таможенными органами	6
4	Нарушения валютного законодательства	2
5	Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	4
<b>Всего:</b>		<b>18</b>

## 8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ

Номер п/п	Название темы	Количество часов
1	не предусмотрено	
Всего:		

## 9. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

Номер п/п	Название темы	Количество часов очная форма
1	Роль таможенных органов в обеспечении безопасности государственной денежно-валютной системы	4
2	Основные этапы развития мировой валютной системы	8
3	Правила расчетов по экспортным, импортным операциям	12
4	Ответственность за нарушение правил валютного контроля	4
5	Международные стандарты по противодействию отмыванию денег и финансированию терроризма	6
Всего:		34

## 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**

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

Типовые вопросы для подготовки к текущему модульному контролю:

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)», «иностранная 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.

#### Учебно-методическое обеспечение

1. Козлов, В. С. Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу: конспект лекций для обуч. фак. таможен. дела спец. 38.05.02 Таможенное дело очной и заочной форм обучения / В. С. Козлов; М-во образования и науки Донец. Народ. Респ., ДОННУЭТ, каф. таможен. дела и экспертизы товаров. – Донецк : [ДОННУЭТ], 2022. – 85 с.
2. Козлов, В. С. Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу: метод. указания к выполнению практических работ для обучающихся фак. таможен. дела специальности 38.05.02 Таможенное дело очной и заочной форм обучения, / В.С. Козлов; ФГБОУ ВО «Донецк. нац. ун-т экономики и торговли им. М. Туган-Барановского», каф. там. дела и экспертизы товаров. – Донецк: [ДонНУЭТ], 2023. – 32 с.
3. Козлов, В. С. Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу: метод. указания для самост. изуч. учебн. дисциплин. для обучающихся специальности 38.05.02 Таможенное дело очной и заочной форм обучения / В. С. Козлов ; М-во образования и науки Донец. Народ. Респ., ДОННУЭТ, каф. тамож. дела и экспертизы товаров. – Донецк: [ДОННУЭТ], 2023. – 25 с.
4. Дистанционный курс по дисциплине «Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу» на платформе программного продукта MOODLE.

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

### Система оценивания по дисциплине

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль		
– устный опрос (темы № 1-5)	6	30
– разноуровневые задачи и задания (темы № 1-5)	8	40
– текущий модульный контроль (темы № 1-5)	15	30
Промежуточная аттестация	зачет с оценкой	100
<b>Итого за семестр</b>	<b>100</b>	

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по дисциплине

#### Перечень вопросов для подготовки обучающихся к зачету:

1. Административные процедуры, осуществляемые в рамках государственного контроля за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу.
2. Взаимодействие ЦБ РФ и ФТС при обмене информацией.
3. Взаимосвязь валютного контроля, осуществляемого таможенными органами, с финансовым, банковским, и налоговым контролем.
4. Виды наказаний, предусмотренные за нарушения актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.

5. Действия уполномоченных подразделений ФТС России, осуществляемых при проведении проверок в рамках валютного контроля.
6. Деятельность ЦБ РФ.
7. Документы и сведения, проверяемые таможенными органами при осуществлении валютного контроля на этапе таможенного декларирования товаров.
8. Классификация видов валютного контроля.
9. Контроль правильности заявления в декларации на товары сведений, необходимых для валютного контроля.
10. Контрольные полномочия государственных органов в валютной сфере.
11. Критерии и характеристики контракта, определяющие необходимость его постановки на учет.
12. Меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
13. Направления совершенствования деятельности таможенных органов по обеспечению выполнения рекомендаций Межправительственной комиссии по финансовому мониторингу.
14. Национальные нормативные правовые акты, которые закрепляют правовые основы валютного регулирования в государствах – членах ЕАЭС.
15. Нормативные правовые акты, составляющие правовую основу валютного регулирования и валютного контроля в РФ.
16. Объект, предмет и субъекты валютного контроля.
17. Определение и сущность понятий «валюта Российской Федерации», «внешнеторговая деятельность», «договор (контракт)», «иностранный валютный курс».
18. Определение и сущность понятий «доходы, полученные преступным путем», «финансирование терроризма», «легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем».
19. Определение и сущность понятий «наличные денежные средства», «денежные инструменты».
20. Организация валютного контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
21. Организация взаимодействия органов и агентов валютного контроля.
22. Организация информационного сотрудничества между ФТС России и Росфинмониторингом.
23. Основные задачи и формы информационного взаимодействия Росфинмониторинга и таможенных органов.
24. Основные проблемы в сфере валютного регулирования и валютного контроля в ЕАЭС.
25. Особенности отнесения драгоценных металлов и камней к товарам для личного пользования.
26. Ответственность за нарушения актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.
27. Отличие между органами и агентами валютного контроля.
28. Перечень органов и агентов валютного контроля.
29. Полномочия УТОВ и ЭК.
30. Понятие и сущность валютного контроля.
31. Порядок возбуждения и рассмотрения дел об административных правонарушениях в сфере нарушений валютного законодательства.
32. 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.
33. Порядок заполнения справки о подтверждающих документах.
34. Порядок информационного взаимодействия между органами исполнительной власти в целях предупреждения, выявления, пресечения, раскрытия и расследования преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств.
35. Порядок перемещения монет, банкнот, бон, ценных бумаг, созданных более 100 лет назад и являющихся культурными ценностями.

36. Права органов и агентов валютного контроля.
37. Права, обязанности и ответственность резидентов и нерезидентов, осуществляющих в РФ валютные операции.
38. Правила валютного регулирования и валютного контроля на территории РФ.
39. Правила составления протокола об административных правонарушениях.
40. Предварительный, текущий и последующий валютный контроль в деятельности подразделений ФТС.
41. Признаки, характеризующие сомнительные валютные операции по импортным контрактам недобросовестных фирм.
42. Принципы проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов.
43. Приоритетность проведения и предмет проверки соблюдения актов валютного законодательства.
44. Производство дел об административных правонарушениях в сфере нарушений валютного законодательства.
45. Процедура валютного контроля, осуществляемая таможенными органами с применением системы управления рисками.
46. Процедура заполнения и внесения изменений в ведомость банковского контроля.
47. Процесс составления Акта о приостановлении перемещения через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.
48. Различия понятийного аппарата, закрепленного в национальных законах в сфере валютного регулирования.
49. Роль и место в государственной системе финансового контроля.
50. Сделки, при которых применяется валютный контроль.
51. Содержание и направления валютного контроля в ЕАЭС.
52. Сотрудничество ФТС и ФНС при проведении валютного контроля.
53. Специфика противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.
54. Способы и этапы постановки на учет импортных и экспортных контрактов.
55. Сроки постановки контракта на учет в уполномоченном банке.
56. Структурные подразделения таможенных органов, реализующих функции по осуществлению валютного контроля.
57. Сущность понятия внешнеторговой бартерной сделки и условия ее применения.
58. Схемы совершения сомнительных валютных операций с использованием ДТ, в которых заявлены недостоверные сведения о товарах.
59. Технология анализа деятельности участников ВЭД с целью выявления рисков нарушения валютного законодательства.
60. Типичные ошибки, допускаемые декларантами при заявлении сведений в ДТ.
61. Условия отнесения соглашений к числу подозрительных при анализе внешнеэкономических контрактов.
62. Условия перемещения физическими лицами наличных денежных средств и денежных инструментов в зависимости от способа их перемещения.
63. Федеральные органы исполнительной власти, получающие информацию от ФТС России о физических лицах, перемещающих крупные суммы наличных денежных средств и денежных инструментов.
64. Формы валютного контроля.
65. Формы контроля исполнения функции органа валютного контроля, осуществляемые УТОВ и ЭК.

### 13. 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

T1, T2 – темы смыслового модуля № 1;

T3, T4, T5 – темы смыслового модуля № 2.

Соответствие государственной шкалы оценивания академической успеваемости и шкалы ECTS

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)

### 14. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

#### Основная литература:

1. Торговые ограничения. Экспортный и валютный контроль : учебник / П. А. Баклаков, А. Р. Гладков, О. Г. Карпович [и др.] ; под редакцией В. Б. Мантусова. – Москва : Российская таможенная академия, 2018. – 464 с. – Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. – URL: <https://www.iprbookshop.ru/84867.html>
2. 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».

#### Дополнительная литература:

1. Организация исполнения функции агента валютного контроля в таможенных органах : учебное пособие / Т. В. Скудалова, П. А. Баклаков, О. С. Сошкина [и др.]. – Москва : Российская таможенная академия, 2015. – 218 с. – Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/69486.html>

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».

### **Электронные ресурсы:**

1. Козлов, В. С. Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу: конспект лекций для обуч. фак. таможен. дела спец. 38.05.02 Таможенное дело очной и заочной форм обучения / В. С. Козлов; М-во образования и науки Донец. Народ. Респ., ДОННУЭТ, каф. таможен. дела и экспертизы товаров. – Донецк : [ДОННУЭТ], 2022. – 85 с.
2. Дистанционный курс по дисциплине «Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу» на платформе программного продукта MOODLE.

## **15. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ**

1. Автоматизированная библиотечная информационная система Unilib UC : версия 2.110 // Научная библиотека Донецкого национального университета экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского. – [Донецк, 2021–]. – Текст : электронный.
2. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского. – Донецк : НБ ДОННУЭТ, 1999–. – URL: <http://catalog.donnuet.ru>. – Текст : электронный.
3. IPR SMART : весь контент ЭБС Ipr books : цифровой образоват. ресурс / ООО «Ай Пи Эр Медиа». – [Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2022]. – URL: <http://www.iprbookshop.ru>. – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст. Аудио. Изображения : электронные.
4. Лань : электрон.-библ. система. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2021. – URL: <https://e.lanbook.com/> – Текст : электронный. – Режим доступа: для авторизир. пользователей.
5. СЭБ : Консорциум сетевых электрон. б-к / Электрон.-библ. система «Лань» при поддержке Агентства стратег. инициатив. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2021. – URL: <https://seb.e.lanbook.com/> – Режим доступа : для пользователей организаций – участников, подписчиков ЭБС «Лань».
6. Polpred : электрон. библ. система : деловые статьи и интернет-сервисы / ООО «Полпред Справочники». – Москва : Полпред Справочники, сор. 1997–2022. – URL: <https://polpred.com>. – Текст : электронный.
7. Book on lime : дистанц. образование / изд-во КДУ МГУ им. М.В. Ломоносова. – Москва : КДУ, сор. 2017. – URL: <https://bookonline.ru>. – Текст . Изображение. Устная речь : электронные.
8. Информию : электрон. справочник / ООО «РИНФИЦ». – Москва : Издат. дом «Информию», [2018?–]. – URL: <https://www.informio.ru>. – Текст : электронный.
9. Университетская библиотека онлайн : электрон. библ. система. – ООО «Директ-Медиа», 2006–. – URL: <https://biblioclub.ru/> – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.
10. Научно-информационный библиотечный центр имени академика Л.И. Абалкина / Рос. экон. ун-т им. В.Г. Плеханова. – Москва : KnowledgeTree Inc., 2008–. – URL: <http://liber.rea.ru/login.php>. – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.
11. Библиотечно-информационный комплекс / Финансовый ун-т при Правительстве Рос. Федерации. – Москва : Финансовый университет, 2019–. – URL: <http://library.fa.ru/> – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.
12. Зональная научная библиотека имени Ю.А. Жданова / Южный федеральный ун-т. – Ростов-на-Дону : Южный федеральный университет, 2016 –. – URL: <https://library.lib.sfedu.ru/> – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

13. Научная электронная библиотека eLibrary.ru : информ.-аналит. портал / ООО Научная электронная библиотека. – Москва : ООО Науч. электрон. б-ка, сор. 2000–2024. – URL: <https://elibrary.ru>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.
14. CYBERLENINKA : науч. электрон. б-ка «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев ; ООО «Итеос»]. – Москва : КиберЛенинка, 2012 – . – URL: <http://cyberleninka.ru>. – Текст : электронный.
15. Национальная электронная библиотека : НЭБ : федер. гос. информ. система / М-во культуры Рос. Федерации [и др.]. – Москва : Рос. гос. б-ка : ООО ЭЛАР, [2008 – ]. – URL: <https://rusneb.ru/> – Текст. Изображение : электронные.

## 16. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебные занятия по дисциплине проводятся в лекционных аудиториях и специализированных компьютерных лабораториях с точками доступа в сеть Интернет, которые предназначены для проведения практических занятий, выполнения курсовых и дипломных работ, магистерских диссертаций, с возможностями доступа к современным информационным технологиям, демонстрационные программы на цифровых носителях, которые содержат аудио- и видеoinформацию, касающуюся отдельных тем дисциплины «Организация валютного контроля таможенными органами».

Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
1. Учебная аудитория № 4233 для проведения лекций. 2. Учебная аудитория – компьютерный класс № 4415 для проведения практических занятий. 3. Читальный зал библиотеки № 4129 для проведения самостоятельной работы.	1. Учебная мебель, доска, мультимедийный проектор, экран. 2. Рабочие столы, лабораторные столы, доска, мультимедийный проектор (переносной), экран (переносной). 3. 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.).

## 17. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Фамилия, имя, отчество	Должность (для совместителей место основной работы, должность)	Наименование учебного заведения, которое окончил (год окончания, специальность, квалификация по диплому)	Ученая степень, шифр и наименование научной специальности, ученое звание, какой кафедрой присвоено, тема диссертации	Повышение квалификации (наименование организации, вид документа, тема, дата выдачи)
Козлов Владимир Сергеевич	старший преподаватель кафедры таможенного дела и экспертизы товаров	Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского, 2017 г., «Товароведение», МС № 0517104026, магистр по товароведению		<p>1. Аспирантура по специальности 08.00.05 – экономика и управление народным хозяйством, приказ о зачислении от 16.11.2018 № 699сз;</p> <p>2. Сертификат о повышении квалификации от 26.11.2021 № 366/21, «Иностранный язык (английский) (продвинутый уровень)», (70 ч), Государственная организация высшего профессионального образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского»;</p> <p>3. Удостоверение о повышении квалификации № 612400025755 от 14.09.2022, «Актуальные вопросы преподавания в образовательных учреждениях высшего образования: нормативно-правовое, психолого-педагогическое и методическое сопровождение», (24 ч), ФГБОУ ВО «Донской государственный технический университет», Ростов-на-Дону;</p> <p>4. Обучение в ФГБОУ ВО «Донбасский государственный университет юстиции» (ДГУЮ Минюста России) по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция, приказ о зачислении от 30.08.2023 № 386</p>



## АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

### Б1.В.22 ОРГАНИЗАЦИЯ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ ТАМОЖЕННЫМИ ОРГАНАМИ

Специальность 38.05.02 Таможенное дело.

Специализация: Таможенные платежи и валютное регулирование

Трудоемкость дисциплины: 2 з.е.

Планируемые результаты обучения по дисциплине:

**знать:** законодательные и нормативные документы, регулирующие валютный контроль; организационно-технологические аспекты 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; работать с коммерческими документами, используемыми при осуществлении валютного контроля; использовать различные методы анализа при осуществлении валютного регулирования и валютного контроля;

**владеть:** навыками постановки внешнеторговых контрактов на учет в банке; навыками работы с коммерческими документами, использующимися при осуществлении валютного контроля и их анализа.

Компетенции выпускников и индикаторы их достижения:

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

Основные смысловые модули и темы дисциплины:

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.

Смысловой модуль 2. Реализация функции органа валютного контроля в таможенных органах.

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.

Виды учебных занятий по дисциплине: лекции, практические занятия.

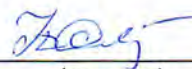
Форма промежуточной аттестации: зачет с оценкой.

Разработчик: Козлов В. С., ст. преподаватель

Заведующий кафедрой таможенного дела  
и экспертизы товаров

Осипенко Н. И., д-р техн. наук, профессор

  
(подпись)

  
(подпись)

