

Минобрнауки России

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Оренбургский государственный университет»

Кафедра таможенного дела

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«С.1.В.ДВ.4.1 Валютное регулирование и валютный контроль»

Уровень высшего образования

СПЕЦИАЛИТЕТ

Специальность

38.05.01 Экономическая безопасность
(код и наименование специальности)

Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах
(наименование направленности (профиля) образовательной программы)

Квалификация

Экономист

Форма обучения

Очная

Год набора 2015

Рабочая программа рассмотрена и утверждена на заседании кафедры

Кафедра таможенного дела

наименование кафедры

протокол № 2 от "21" 09. 2015 г.

Заведующий кафедрой

Кафедра таможенного дела

наименование кафедры

подпись

В.В. Боброва

расшифровка подписи

Исполнители:

Доцент

должность

подпись

Ю.В. Рожкова

расшифровка подписи

должность

подпись

расшифровка подписи

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии по специальности

38.05.01 Экономическая безопасность

код наименование

личная подпись

З.С. Туякова

расшифровка подписи

Заведующий отделом комплектования научной библиотеки

личная подпись

Н.Н. Грицай

расшифровка подписи

Уполномоченный по качеству факультета

личная подпись

Н.А. Тычинина

расшифровка подписи

№ регистрации _____

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Цель (цели) освоения дисциплины:

- формирование у студентов научно-мировоззренческой позиции в отношении роли и значения валютного регулирования, как способа государственного управления внешнеэкономической деятельностью;
- овладение теоретико-методологическими основами валютного регулирования и валютного контроля;
- ознакомление с мировой практикой валютного регулирования;
- получение практических навыков проведения валютного контроля.

Задачи :

- получение студентами целостного, систематизированного, комплексного набора знаний о валютном регулировании как целенаправленной деятельности государства (или группы государств) в валютной сфере;
- рассмотрение валютного контроля как механизма практической реализации требований валютного регулирования;
- развитие у студентов навыков критического осмысления действительности и выработки на основе анализа самостоятельных управленческих решений в сфере валютного регулирования и валютного контроля;
- получение студентами устойчивых навыков осуществления органами и агентами валютного контроля валютных операций, связанных с перемещением товаров и транспортных средств, в целях обеспечения экономической безопасности страны.

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к дисциплинам (модулям) по выбору вариативной части блока 1 «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: *С.1.Б.13 Экономическая теория*

Постреквизиты дисциплины: *Отсутствуют*

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
Знать: основные методы валютного контроля; технику и технологию валютного контроля; стадии осуществления валютного контроля. Уметь: правильно применять методы контроля к конкретным объектам, подлежащим проверки; организовать и провести проверки; сделать выводы о законности совершенных финансово-хозяйственных операций; разработать конкретные предложения по устранению выявленных нарушений валютного законодательства и недостатков, привлечению к ответственности виновных лиц. Владеть: навыками самостоятельного планирования, организации и проведения комплексной и документальной ревизии и проверки, в том числе и по поручению правоохранительных органов	ПК-26 способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности
Знать: теоретические основы валютного регулирования и валютного контроля, виды и основные элементы валютной системы, причины ее кризиса; формы международных расчетов и виды валютных операций; методику формирования платежных балансов стран; законодательную базу по вопросам валютного регулирования и	ПК-28 способностью осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
валютного контроля; организацию валютного контроля в РФ и современные тенденции его развития; закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» и правовое регулирование валютных отношений в РФ; формы и инструменты реализации валютной политики в России и за рубежом; механизм валютного регулирования РФ, основы валютного контроля. Уметь: диагностировать и выявлять различные факторы, влияющие на валютный курс и платежные балансы стран; прогнозировать основные статьи платежного баланса и валютного курса национальной валюты страны; компетентно формулировать валютно-финансовые и платежные условия внешнеторговых и кредитных договоров; определять риски и методы их минимизации при совершении валютных операций. Владеть: специальной терминологией; основными положениями Закона РФ «О валютном регулировании и валютном контроле»; методами валютного контроля.	профессиональных задач

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц (144 академических часов).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	5 семестр	всего
Общая трудоёмкость	144	144
Контактная работа:	34,25	34,25
Лекции (Л)	18	18
Лабораторные работы (ЛР)	16	16
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,25	0,25
Самостоятельная работа: - выполнение индивидуального творческого задания (ИТЗ); - самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий); - подготовка к лабораторным занятиям; - подготовка к коллоквиумам; - подготовка к рубежному контролю	109,75	109,75
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	зачет	

Разделы дисциплины, изучаемые в 5 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем	45	6		4	35
2	Система валютного регулирования в России: принципы, формы, виды и методы организации	36	4		2	30
3	Организационные основы функционирования	49	6		8	35

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
	системы валютного контроля в Российской Федерации					
4	Валютный контроль в неторговом обороте	14	2		2	10
	Итого:	144	18		16	110
	Всего:	144	18		16	110

4.2 Содержание разделов дисциплины

Раздел 1 Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем

Тема 1.1 Валютные отношения и валютное регулирование. Международная валютная система

- 1 Валютные отношения, валютное регулирование и открытость экономики.
- 2 Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в различных странах мира. Валютная политика.
- 3 Понятие и сущность валютного регулирования.
- 4 Этапы развития мировой валютной системы.
- 5 Парижская валютная система, основные принципы и этапы формирования
- 6 Генуэзская валютная система, основные принципы и этапы формирования
- 7 Бреттон-Вудская валютная система, основные принципы и этапы формирования.
- 8 Ямайская валютная система, основные принципы и этапы формирования
- 9 Европейская валютная система, основные принципы и этапы формирования. Современное состояние Европейской валютной системы.

Тема 1.2 Классификация валют, их конвертируемость. Валютные рынки. Валютные курсы.

- 1 Понятие валюты. Валюта и валютные ценности. Наличная и безналичная валюта. Банкноты, казначейские билеты, монеты из драгоценных и недрагоценных металлов.
- 2 Конвертируемость национальной валюты как механизм прямой связи внутреннего рынка с мировым в условиях открытости экономики.
- 3 Сущность валютного рынка. Классификация валютных рынков.
- 4 Основные участники валютных рынков. Классификация участников валютного рынка. Особенности функционирования рынка FOREX.
- 5 Валютный курс как экономическая категория.
- 6 Основы формирования валютных курсов. Система факторов, влияющих на изменение валютного курса.

Тема 1.3 Валютные операции

- 1 Понятие валютной операции.
- 2 Классификация валютных операций.
- 3 Валютный арбитраж и его виды.
- 4 Способы управления валютными операциями.

Тема 1.4 Международные расчеты, их условия и формы.

- 1 Понятие «международные валютные расчеты».
- 2 Факторы, влияющие на эффективность международных валютных расчетов.

3 Классификация валютных расчетов на расчеты в форме валютного платежа и клиринговые расчеты.

4 Основные формы валютных расчетов, их общность и различия.

5 Банковский перевод.

6 Инкассовая форма расчетов.

7 Аккредитивная форма расчетов.

8 Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах.

Тема 1.5 Страхование валютных рисков

1 Валютный риск как разновидность коммерческих рисков.

2 Виды валютных рисков внешнеторговых компаний и коммерческих банков.

3 Хеджирование валютных рисков.

4 Способы страхования валютного риска внешнеторговых компаний.

5 Способы страхования валютного риска коммерческих банков.

Тема 1.6 Платежный баланс страны и валютные отношения

1 Платежный баланс страны и валютные отношения.

2 Сущность и структура платежного баланса.

3 Методика составления платежного баланса.

4 Воздействие платежного баланса на уровень валютного регулирования страны.

5 Государственное регулирование платежного баланса.

Тема 1.7 Международные валютно-финансовые и кредитные организации

1 Общая характеристика международных валютно-финансовых и кредитных организаций.

2 Международный валютный фонд (МВФ).

3 Международный банк реконструкции и развития (МБРР).

4 Международный банк расчетов (БМР).

5 Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР).

6 Лондонский клуб. Парижский клуб.

7 Современные тенденции развития международных валютно-финансовых и кредитных организаций.

Раздел 2 Механизм валютного регулирования в Российской Федерации

Тема 2.1 Становление и основные направления развития валютного регулирования в России

1 Валютная система Российской Федерации: этапы становления валютной системы Российской Федерации; характеристика основных элементов валютной системы.

2 Субъекты валютного регулирования.

3 Объекты валютного регулирования.

4 Порядок открытия и ведения счетов резидентов в национальной и иностранной валюте.

5 Порядок открытия и ведения счетов нерезидентов в рублях и иностранной валюте.

6 Порядок осуществления валютных операций резидентами и нерезидентами.

Тема 2.2 Содержание механизма валютного регулирования

1 Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» — основной правовой акт, регламентирующий функционирование системы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации.

2 Косвенный метод валютного регулирования и его инструменты

3 Прямой метод валютного регулирования и его инструменты

Раздел 3 Организационные основы функционирования системы валютного контроля в Российской Федерации

Тема 3.1 Система организации и функционирования валютного контроля в Российской Федерации

- 1 Стадии становления и развития валютного контроля.
- 2 Органы и агенты валютного контроля и их полномочия.
- 3 Правовой статус Центрального банка Российской Федерации, его функции.
- 4 Компетенции таможенных органов при осуществлении валютного контроля.

Тема 3.2 Порядок учета уполномоченными банками валютных операций

1 Особенности представления резидентами документов и информации, связанных с осуществлением валютных операций между резидентами и нерезидентами (справка о поступлении валюты, справка о валютных операциях).

- 2 Порядок оформления паспорта сделки, подписания и заверения его.
- 3 Порядок ведения банком ПС, досье по ПС. Справки о подтверждающих документах.

Тема 3.3 Валютный контроль за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров

- 1 Механизм валютного контроля экспортных операций
- 2 Валютный контроль при таможенном декларировании: проверка наличия документов, необходимых для целей валютного контроля в соответствии с заявленной таможенной процедурой.

Тема 3.4 Механизм валютного контроля за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров

- 1 Сущность импортных операций
- 2 Этапы валютного контроля за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров

Тема 3.5 Методы государственного регулирования внешнеторговых бартерных сделок

- 1 Нормативно-правовая база при осуществлении валютного контроля по внешнеторговым бартерным сделкам.
- 2 Особенности осуществления внешнеторговых бартерных сделок.
- 3 Обязанность резидентов при осуществлении внешнеторговых бартерных сделок.
- 4 Оформление паспорта внешнеторговой бартерной сделки.

Тема 3.6 Проверки соблюдения валютного законодательства в механизме валютного контроля

- 1 Нарушения валютного законодательства субъектами внешнеторговой деятельности и их квалификация
- 2 Основания проведения целевых и инициативных проверок.
- 3 Запросы участнику внешнеэкономической деятельности о предоставлении документов. Камеральная проверка. Составление акта проверки.
- 3 Составление протокола об административном правонарушении в случае нарушения таможенного и (или) валютного законодательства.

Раздел 4 Валютный контроль в неторговом обороте

Тема 4.1 Организация валютного контроля за перемещением через таможенную границу иностранной валюты, валюты Российской Федерации, внутренних и внешних ценных бумаг в условиях Евразийского экономического союза

- 1 Единовременный ввоз наличной иностранной валюты, внутренних и внешних ценных бумаг в документарной форме, дорожных чеков.
- 2 Единовременный вывоз из Российской Федерации иностранной валюты, валюты Российской Федерации, внутренних и внешних ценных бумаг в документарной форме и дорожных чеков.
- 3 Обязательное письменное декларирование.
- 4 Предельная сумма вывозимой наличной валюты без подтверждающих документов. Единовременный вывоз из Российской Федерации физическими лицами наличной валюты, превышающей в эквиваленте 10 000 долларов США.
- 5 Банковские переводы, пластиковые карточки.
- 6 Перемещение наличной иностранной валюты и национальной валюты физическими лицами через таможенные границы государств-участников таможенного союза.
- 7 Ответственность за нарушения таможенного и валютного законодательства.

4.3 Лабораторные работы

№ ЛР	№ раздела	Наименование лабораторных работ	Кол-во часов
1	1	Составление графика изменений официального курса доллара к рублю за трехлетний период, предшествующий текущему году, сделать выводы	1
1	2	Провести классификацию валютных рынков на основе следующих подходов: институционального, пространственно-территориального, субъектного, объектного (операционного) подходов	1
1	3	Ознакомление с валютно-финансовыми и платежными условиями контрактов при их заключении, усвоение преимуществ и недостатков различных форм расчетов, а также получение практических навыков их применения.	2
2	4	Изучение порядка открытия и ведения счетов резидентов в национальной и иностранной валюте и нерезидентов в рублях и иностранной валюте.	1
2	5	Содержание и характеристика косвенного метода валютного регулирования. Содержание и характеристика прямого метода валютного регулирования	1
3	6	Порядок оформления справки о валютных операциях и паспорта сделки	2
3	7	Порядок ведения банком ПС, досье по ПС. Справки о подтверждающих документах.	2
3	8	Порядок заполнения декларации на товары и порядок осуществления валютного контроля таможенными органами	2
3	9	Порядок осуществления валютного контроля экспортных операций. Порядок осуществления валютного контроля импортных операций	2
4	10	Порядок заполнения пассажирской декларации в целях осуществления валютного контроля	2
		Итого:	16

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Основная литература

1 Банковское дело : учебник для студентов, обучающихся по направлениям "Экономика" / под ред. О. И. Лаврушина; ФГБОУ ВПО "Финанс. ун-т при Правительстве Рос. Федерации".- 11-е изд., стер. - Москва : КноРус, 2016. - 800 с. - (Бакалавриат). - Библиогр.: с. 796. - Прил.: с. 797-800. - ISBN 978-5-406-04743-9.

2 Интернет-технологии в банковском бизнесе: перспективы и риски : учебно-практическое пособие / Ю. Н. Юденков [и др.].- 2-е изд., стер. - Москва : КноРус, 2015. - 318 с. - Библиогр.: с. 286-291. - Прил.: с. 292-318. - ISBN 978-5-406-03951-9.

5.2 Дополнительная литература

1 Гусаков, Н. П. Международные валютно-кредитные отношения : учеб. для студентов вузов, обучающихся по специальностям 080102 "Мировая экономика" и 080105 "Финансы и кредит" / Н. П. Гусаков, И. Н. Белова, М. А. Стренина. - М. : ИНФРА-М, 2008. - 314 с. - (Учебники РУДН). - Терминол. слов.: с. 295-309. - ISBN 978-5-16-002749-4.

2 Панченко, В. И. Валютное регулирование : учеб. пособие для вузов / В. И. Панченко. - СПб. : Троицкий мост, 2011. - 240 с. - Библиогр.: с. 221-223. - Прил.: с. 224-240. - ISBN 978-5-904406-11-0.

3 Халевинская, Е. Д. Мировая экономика и международные экономические отношения : учебник / Е. Д. Халевинская.- 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2011. - 368 с. - Библиогр. в конце разд. - ISBN 978-5-9776-0094-1.

5.3 Периодические издания

1 Вестник Российской таможенной академии : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2015.

2 Вопросы экономики : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2015.

3 Таможенное регулирование. Таможенный контроль : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2015.

4 Налоги и налогообложение : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2015.

5.4 Интернет-ресурсы

www.gks.ru – Федеральная служба государственной статистики

www.eurasiancommission.org - Официальный сайт Евразийской экономической комиссии

www.customs.ru - Официальный сайт Федеральной таможенной службы

<http://www.garant.ru>.- Справочная правовая система «ГАРАНТ». Договор о Евразийском экономическом союзе (Подписан в г. Астане 29.05.2014)

<http://www.garant.ru> - О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ

<http://www.garant.ru> - Инструкция Банка России 04.06.2012 № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»

<http://www.garant.ru> - Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности: федер. закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ

<http://www.garant.ru> – О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разраб. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997-2015. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>

<http://www.garant.ru> - Таможенный кодекс Евразийского экономического союза» (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза)

5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий

1 Операционная система Microsoft Windows

2 Пакет настольных приложений Microsoft Office (Word, Excel, PowerPoint, OneNote, Outlook, Publisher, Access)

3 ГАРАНТ Платформа F1 [Электронный ресурс]: справочно-правовая система. / Разработчик ООО НПП «ГАРАНТ-Сервис», 119992, Москва, Воробьевы горы, МГУ, [1990–2015]. – Режим доступа в сети ОГУ для установки системы: \\fileserver1\GarantClient\garant.exe

4 КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: электронное периодическое издание справочная правовая система. / Разработчик ЗАО «Консультант Плюс», [1992–2015]. – Режим доступа к системе в сети ОГУ для установки системы: <\\fileserver1\CONSULT\cons.exe>

Профессиональные базы данных

5 Таможенный пакет программ "Альта-Максимум" (версия PRO), в составе:

- программы: "Альта-ГТД" (версия PRO), "Такса", "Тамдок", "Заполнитель";
- приложения: "Пояснения к ТН ВЭД", "Комментарии к Инкотермс", "Товары и коды"

6 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, для проведения групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Аудитории оснащены комплектами ученической мебели, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Для проведения лабораторных занятий используется компьютерный класс № 3309 оснащенный компьютерами.

Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, подключенной к сети "Интернет", и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду ОГУ.

К рабочей программе прилагаются:

- Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине;
- Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.

Дополнения и изменения к рабочей программе дисциплины

ДИСЦИПЛИНЫ

«С.1.В.ДВ.4.1 Валютное регулирование и валютный контроль»

Направление подготовки: Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность
код и наименование

Направленность: Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах

Год набора 2015

Дополнения и изменения к рабочей программе на 2017/2018 учебный год рассмотрены и утверждены на заседании кафедры

Кафедра таможенного дела

наименование кафедры

протокол № 1 от "04" 09. 2017 г.

Заведующий кафедрой

Таможенного дела

наименование кафедры



подпись

В.В. Боброва

расшифровка подписи

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий отделом комплектования Научной библиотеки ОГУ


личная подпись

Н.Н. Грицай

расшифровка подписи

дата

Уполномоченный по качеству факультета (института)



личная подпись

Ю.В. Рожкова

расшифровка подписи

дата

В рабочую программу вносятся следующие дополнения и изменения:

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплин

5.1 Основная литература

1 Овчинников, О.А. Основы таможенного дела : учебное пособие / О.А. Овчинников. - Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2016. - 152 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-4377-0081-5 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=445300>

5.2 Дополнительная литература

Боброва, В. В. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс] : методические указания для самостоятельной работы: [для обучающихся по образовательным программам высшего образования по специальностям 38.05.02 - Таможенное дело, 38.05.01 - Экономическая безопасность] / В. В. Боброва, Ю. В. Рожкова; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Оренбург. гос. ун-т", Каф. тамож. дела. - Оренбург : ОГУ. - 2017. -

1. 5.3 Периодические издания

- 1) 1 Вестник Российской таможенной академии : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2017.
- 2) 2 Вопросы экономики : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2017.
- 3) 3 Таможенное регулирование. Таможенный контроль : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2017.
- 4) 4 Налоги и налогообложение : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2017.

2. 5.4 Интернет-ресурсы

- 5) 1 <http://www.garant.ru> - Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И (ред. от 29.11.2017) «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления» (Зарегистрировано в Минюсте России 31.10.2017 № 48749)

3. 5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий

1 ГАРАНТ Платформа F1 [Электронный ресурс]: справочно-правовая система. / Разработчик ООО НПП «ГАРАНТ-Сервис», 119992, Москва, Воробьевы горы, МГУ, [1990–2017]. – Режим доступа в сети ОГУ для установки системы: <\\fileserver1\GarantClient\garant.exe>

2 КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: электронное периодическое издание справочная правовая система. / Разработчик ЗАО «Консультант Плюс», [1992–2017]. – Режим доступа к системе в сети ОГУ для установки системы: <\\fileserver1\CONSULT\cons.exe>