

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о подписи:

ФИО: Шебзухова Татьяна Александровна

Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского

федерального университета

Дата подписания: 06.10.2023 14:52:57

Уникальный программный ключ:

d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8ef96f

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**Федеральное государственное автономное
образовательное учреждение высшего образования**

«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Пятигорский институт (филиал) СКФУ

УТВЕРЖДАЮ
Директор института
Т.А. Шебзухова

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации
по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль»

(ЭЛЕКТРОННЫЙ ДОКУМЕНТ)

Специальность	<u>38.05.01 Экономическая безопасность</u>
Направленность (профиль)	Финансово-экономическое обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации
Квалификация выпускника	Экономист
Форма обучения	Очная
Год начала обучения	2021 г.
Изучается в <u>8</u> семестре	

Предисловие

1. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации предназначен для установления соответствия уровня сформированности компетенций у обучающихся требованиям образовательных стандартов и образовательных программ по реализуемым в университете направлениям подготовки высшего образования.

2. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации составлен на основе рабочей программы дисциплины «Валютное регулирование и валютный контроль» в соответствии с образовательной программой по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденной на заседании Учебно-методического совета СКФУ

3. Разработчик - Рудь Н.Ю. - профессор кафедры Мировой экономики и таможенного дела

4. ФОС рассмотрен и утвержден на заседании выпускающей кафедры мировой экономики и таможенного дела

5. Проведена экспертиза ФОС. Члены экспертной группы, проводившие внутреннюю экспертизу:

Председатель: Н.Ю. Рудь, зав. кафедрой мировой экономики
и таможенного дела

Члены экспертной группы:

К.А. Акопян - доцент кафедры МЭТД

Сметанин М.В. - начальник отдела по противодействию отмыванию доходов МРУ
Росфинмониторинга по СКФО

Экспертное заключение: фонд оценочных средств соответствует ОП ВО по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация "Финансово-экономическое обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации" и рекомендуется для оценивания уровня сформированности компетенций при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации студентов по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль».

6. Срок действия ФОС: на срок реализации образовательной программы.

Паспорт фонда оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

По дисциплине	Валютное регулирование и валютный контроль
Специальность	38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация	Финансово-экономическое обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации
Квалификация выпускника	Экономист
Форма обучения	Очная
Год начала обучения	2021

Код оценива емой компете нции	Этап формиров ания компетенц ии (№ темы)	Средств а и техноло гии оцени	Тип контро ля (текущ ий/ проме жуточ ный)	Вид контрол я (текущи й/ промеж уточны й)	Наимено вание оценочно го средства	Количество заданий для каждого уровня, шт.
ПК-26 ПСК-2	2,3,5,6,8,11	Собесед ование	Текущ ий	Устный	Вопросы для собеседов ания	31
ПК-26 ПСК-2	1,4,7,9,10	Собесед ование	Текущ ий	Устный	Перечень дискуссион ных тем	27
ПК-26 ПСК-2	1-11	Собесед ование	Текущ ий	Письмен ный	Комплект типовых задач	6

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Пятигорский институт (филиал) СКФУ

Комплект типовых задач

по дисциплине **Валютное регулирование и валютный контроль**

1. Определите, является ли операция валютной в следующих случаях: Заключен договор купли-продажи акций российской компании (номинальная стоимость указана в рублях, выпуск зарегистрирован на территории РФ), оплата согласно условиям договора производится в рублях. Ситуация 2.1. Договор заключен между двумя резидентами. Ситуация 2.2. Договор заключен между резидентом и нерезидентом или между двумя нерезидентами. Ситуация 2.3. Оплата будет производиться в EUR.
2. Цена установлена в долларах США, контрактная стоимость составляет 100 000 долл., а платеж должен быть произведен в иенах. На дату подписания контракта 1 долл. США равен 80 иенам. Какая сумма должна быть перечислена экспортеру? Как изменится сумма платежа, если курс иены к моменту платежа упадет и составит 1 долл. США/100 иен? Какую валютную оговорку следует включить в контракте в разделе «условия платежа» то, для того чтобы размер платежа в долларах не изменился?
3. Администрация бизнес-центра заключила договор аренды офисного помещения с новым арендатором. Из документов следует, что данный арендатор является аккредитованным на территории Российской Федерации представительством иностранной организации. 12 Иностранное представительство является налогоплательщиком и имеет ИНН. Расчеты с российскими поставщиками осуществляет в валюте Российской Федерации. Освобождается ли от налогообложения НДС сдача в аренду офисного помещения такому арендатору?
4. Иностранная организация, имеющая в собственности движимое имущество в Российской Федерации, сдает его в аренду российской организации. Кто является источником выплаты дохода? Является ли российская организация налоговым агентом в отношении налога на доходы?
5. Строительная фирма является заказчиком-застройщиком и оказывает иностранному инвестору услугу по надзору за строительством в соответствии с договором, заключенным в иностранной валюте. Она получает денежные средства в иностранной валюте на валютный счет и конвертирует валюту по частям. Возникает ли у строительной фирмы обязанность по уплате налога на прибыль с курсовой разницы в следующих ситуациях: Ситуация 1. В части вознаграждения за выполнение функций заказчика-застройщика; Ситуация 2. В части средств целевого финансирования.
6. Базируясь на представленных ниже данных платежного баланса условной страны X за 1995 г. (все цифры в млрд. долл.) определите, кем является страна на международном рынке капитала: заемщиком или кредитором? Товарный экспорт - +80; Товарный импорт - -60; Экспорт услуг - +30; Импорт услуг - -20; Чистые доходы от инвестиций - -10; Чистые трансферты - +20; Приток капитала - +20; Отток капитала - -80; Официальные резервы - +20

1. Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если ответ правильный, полный, допускаются лишь мелкие неточности, не влияющие на существо ответа. Весь алгоритм действий при выполнении практического навыка воспроизводится без ошибок.

Обучающийся глубоко знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся глубоко умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся глубоко владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если ответ правильный, но не совсем полный. Допускаются мелкие неточности и не более двух ошибок, которые после уточнения студент способен исправить самостоятельно. Все действия при выполнении практического навыка верные, ошибки и неточности выявляются и исправляются самостоятельно.

Обучающийся достаточно полно знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся достаточно полно умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся достаточно полно владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если ответ в целом правильный, но не полный, поверхностный. Ошибки и неточности, как при выполнении работы, так и при устном ответе студент способен исправить после наводящих вопросов. Допускается не более двух не исправленных ошибок.

Обучающийся слабо, ограниченно знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся слабо, ограниченно умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их

бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся слабо, ограниченно владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если ответ неверный. После наводящих вопросов никаких исправлений не дано. Кроме определений и дефиниций студент не может дать никаких пояснений о механизмах физиологических процессов, нормативах показателей гомеостаза. Самостоятельно выполнить практический навык не может.

Обучающийся не знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся не умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся не владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

2. Описание шкалы оценивания

Максимально возможный балл за весь текущий контроль устанавливается равным 55. Текущее контрольное мероприятие считается сданным, если студент получил за него не менее 60% от установленного для этого контроля максимального балла. Рейтинговый балл, выставляемый студенту за текущее контрольное мероприятие, сданное студентом в установленные графиком сроки, определяется следующим образом:

Уровень выполнения контрольного задания	Рейтинговый балл (в % от максимального балла за контрольное задание)
Отличный	100
Хороший	80
Удовлетворительный	60
Неудовлетворительный	0

3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя:

1) получение студентом задания для самостоятельного решения; 2) самостоятельное решение с возможностью использования справочных таблиц 3) разбор ошибок и их исправлении; 4) выставление оценок с помощью оценочного листа.

Предлагаемые студенту задания позволяют проверить его умение, отвечающее соответствию с компетенциями: способностью использовать общеправовые знания в различных

сферах деятельности (ПК-26); умением контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней (ПСК-2).

Приступать к выполнению задания следует только после проработки теоретического материала на занятиях, по материалам конспектов и рекомендуемой литературы.

При проверке задания, оцениваются самостоятельность и правильность решения задачи, уверенность, логичность, последовательность и аргументированность изложения своего решения, используя профессиональные понятия.

Оценочный лист

ФИО студента _____ группа _____ курс _____

Критерии оценки	Оценка
Задача решена правильно	Отлично
Задача решена правильно, но в оформлении допущены существенные неточности (неверный вывод, неправильные единицы измерения и т.д.)	Хорошо
Алгоритм решения верный, но допущена вычислительная ошибка	Удовлетворительно
Задача не решена	Неудовлетворительно

Преподаватель _____ (подпись)

Дата _____

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Пятигорский институт (филиал) СКФУ

Перечень дискуссионных тем

по дисциплине **Валютное регулирование и валютный контроль**

Базовый уровень

Тема 1. Валютное регулирование в современной экономике.

- 1) Сущность и задачи регулирования валютного курса.
- 2) Субъекты и объекты валютного регулирования.
- 3) Инструменты регулирования валютных курсов.

Тема 4. Международные расчеты их условия и формы.

- 1) Понятие, условия и принципы международных расчётов.
- 2) Международные законодательства по регулированию расчётов.
- 3) Формы международных расчётов, их сущность и порядок применения.

Тема 7. Таможенно - банковский контроль за поступлением валютной выручки от экспортных операций.

- 1) Цель таможенно- банковского контроля за экспортными операциями.
- 2) Механизм таможенно- банковского контроля за экспортными операциями.

Тема 9. Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях.

- 1) Субъект и объект бартера.
- 2) Субъект и объект лизинга.
- 3) Международные лизинговые операции.

Тема 10. Валютный контроль в неторговом обороте.

- 1) Понятие и сущность валютного контроля в неторговом обороте.
- 2) Ввоз и вывоз наличных денежных средств и дорожных чеков.
- 3) Ответственность за нарушение валютного законодательства.

Повышенный уровень

Тема 1. Валютное регулирование в современной экономике.

- 1) Проанализировать валютно-курсовую политику РФ.
- 2) Дать оценку стабилизационным эффектам валютно-курсовой политики РФ.
- 3) Дать оценку оптимизации валютно-курсовой политики в РФ.

Тема 4. Международные расчеты их условия и формы.

- 1) Проанализировать основные нормативные и первичные документы, регламентирующие операции по счетам.
- 2) Проанализировать риски при работе на внешнем рынке с международными расчётами.
- 3) Проанализировать перспективы развития деятельности по международным расчётам.

Тема 7. Таможенно - банковский контроль за поступлением валютной выручки от экспортных операций.

- 1) Проанализировать информационный обмен в процессе таможенно- банковского контроля.

Тема 9. Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях.

- 1) Проанализировать основные различия в определении мены и бартера.
- 2) Дать оценку правовому регулированию бартерных сделок.
- 3) Проанализировать современное состояние лизингового рынка в России.

Тема 10. Валютный контроль в неторговом обороте.

- 1) Проанализировать нормативно-правовую базу валютного контроля в неторговом обороте.
- 2) Проанализировать особенности декларирования наличных денежных средств и дорожных чеков.
- 3) Провести анализ статистики валютного контроля наличных денежных средств и дорожных чеков.

1. Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если ответ правильный, полный, допускаются лишь мелкие неточности, не влияющие на существо ответа. Весь алгоритм действий при выполнении практического навыка воспроизводится без ошибок.

Обучающийся глубоко знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся глубоко умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся глубоко владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если ответ правильный, но не совсем полный. Допускаются мелкие неточности и не более двух ошибок, которые после уточнения студент способен исправить самостоятельно. Все действия при выполнении практического навыка верные, ошибки и неточности выявляются и исправляются самостоятельно.

Обучающийся достаточно полно знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся достаточно полно умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся достаточно полно владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по

сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если ответ в целом правильный, но не полный, поверхностный. Ошибки и неточности, как при выполнении работы, так и при устном ответе студент способен исправить после наводящих вопросов. Допускается не более двух не исправленных ошибок.

Обучающийся слабо, ограниченно знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся слабо, ограниченно умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся слабо, ограниченно владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если ответ неверный. После наводящих вопросов никаких исправлений не дано. Кроме определений и дефиниций студент не может дать никаких пояснений о механизмах физиологических процессов, нормативах показателей гомеостаза. Самостоятельно выполнить практический навык не может.

Обучающийся не знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся не умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся не владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

2. Описание шкалы оценивания

Максимально возможный балл за весь текущий контроль устанавливается равным 55. Текущее контрольное мероприятие считается сданным, если студент получил за него не менее 60% от установленного для этого контроля максимального балла. Рейтинговый балл, выставляемый студенту за текущее контрольное мероприятие, сданное студентом в установленные графиком контрольных мероприятий сроки, определяется следующим образом:

Уровень выполнения контрольного задания	Рейтинговый балл (в % от максимального балла за контрольное задание)
Отличный	100
Хороший	80
Удовлетворительный	60
Неудовлетворительный	0

3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя подготовку к дискуссии (написание конспекта по теме занятия) и ответ на поставленные вопросы. Предлагаемые студенту задания позволяют проверить его умение, отвечающее соответствию с компетенциями: способностью использовать общеправовые знания в различных сферах деятельности (ПК-26); умением контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней (ПСК-2).

Для подготовки к данному оценочному мероприятию необходимо изучить источники информации по теме практического занятия, основным из которых является конспект лекции, основную, дополнительную и методическую литературу, а также произвести конспектирование изученных источников информации. Конспект должен быть логичным, целостным, способным при обращении к нему вызывать в памяти весь исходный материал.

Оценочный лист.....№

Ф.И.О. студента.....группа.....курс.....

Баллы				
	Отлично	Хорошо	Удовлетворительно	Неудовлетворительно
Степень раскрытия изучаемого вопроса				
Грамотная речь				
Профессиональные знания				
Коммуникативные умения				
Оперирование терминами				
Итоговая оценка				

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Пятигорский институт (филиал) СКФУ

Вопросы для собеседования

по дисциплине **Валютное регулирование и валютный контроль**

Базовый уровень

Тема 2. Роль валютного регулирования в микро и макроэкономике.

1. Объекты валютного регулирования.
2. Субъекты валютного регулирования.

Тема 3. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в различных странах мира.

1. Валютная политика как составная часть экономической политики государства.
2. Порядок государственного управления валютной сферой.
3. Система валютных ограничений.
4. Валютный курс и порядок его определения.

Тема 5. Страхование от валютных рисков.

1. Валютные риски и их сущность.
2. Способы страхования рисков.
3. Понятие "хеджирование".

Тема 6. Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.

1. Форма таможенного контроля - документальная проверка (ревизия).
2. Права должностных лиц и задачи, стоящие перед ними.
3. Виды и способы документального контроля.
4. Вопросы, включаемые в программу (план) проводимой проверки.

Тема 8. Валютный контроль за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.

1. Валютный контроль за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров.
2. Осуществление обмена документами между ФТС РФ и ЦБ РФ.

Тема 11. Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД

1. Технология проведения проверок
2. Организация проверок

Повышенный уровень

Тема 2. Роль валютного регулирования в микро и макроэкономике.

Основные направления валютного регулирования в Российской Федерации

Тема 3. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемые в различных странах мира

1. Ревальвация и девальвация валюты.
2. Валютное регулирование в России.
3. Классификация валютных рынков.

Тема 5. Страхование от валютных рисков.

1. Сущность и содержание валютных рисков, и их регулирования.
2. Защитные оговорки.
3. Валютная корзина.

Тема 6. Система организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.

1. Валютный контроль экспортных операций.
2. Валютный контроль импортных операций.
3. Валютный контроль за бартерными операциями.
4. Осуществление валютного контроля в неторговом обороте.

Тема 8. Валютный контроль за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.

1. Принципы осуществления валютного контроля за платежами по импортным операциям.
2. Контроль за оплатой импортируемых товаров.

Тема 11. Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД

1. Виды проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.

1. Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если ответ правильный, полный, допускаются лишь мелкие неточности, не влияющие на существо ответа. Весь алгоритм действий при выполнении практического навыка воспроизводится без ошибок.

Обучающийся глубоко знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся глубоко умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся глубоко владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если ответ правильный, но не совсем полный. Допускаются мелкие неточности и не более двух ошибок, которые после уточнения студент способен исправить самостоятельно. Все действия при выполнении практического навыка верные, ошибки и неточности выявляются и исправляются самостоятельно.

Обучающийся достаточно полно знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-

финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся достаточно полно умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся достаточно полно владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если ответ в целом правильный, но не полный, поверхностный. Ошибки и неточности, как при выполнении работы, так и при устном ответе студент способен исправить после наводящих вопросов. Допускается не более двух не исправленных ошибок.

Обучающийся слабо, ограниченно знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся слабо, ограниченно умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся слабо, ограниченно владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если ответ неверный. После наводящих вопросов никаких исправлений не дано. Кроме определений и дефиниций студент не может дать никаких пояснений о механизмах физиологических процессов, нормативах показателей гомеостаза. Самостоятельно выполнить практический навык не может.

Обучающийся не знает: основы анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности. (ПК-26); основные нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся не умеет: использовать приемы анализа финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления махинаций, способных оказать влияние на достоверность их бухгалтерской отчетности. (ПК-26); оценивать законность валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности (ПСК-2).

Обучающийся не владеет: основными навыками анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности с целью выявления возможных финансовых (ПК-26); способностью применять нормативные акты правового регулирования валютно-финансовых операций по сделкам международной купли-продажи и инвестиционной деятельности для оценки их законности (ПСК-2).

2. Описание шкалы оценивания

Максимально возможный балл за весь текущий контроль устанавливается равным 55. Текущее контрольное мероприятие считается сданным, если студент получил за него не менее 60% от установленного для этого контроля максимального балла. Рейтинговый балл, выставляемый студенту за текущее контрольное мероприятие, сданное студентом в установленные графиком контрольных мероприятий сроки, определяется следующим образом:

Уровень выполнения контрольного задания	Рейтинговый балл (в % от максимального балла за контрольное задание)
Отличный	100
Хороший	80
Удовлетворительный	60
Неудовлетворительный	0

3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя:

1) получение студентом вопросов для обсуждения на практическом занятии; 2) самостоятельную подготовку к мероприятию с использованием рекомендуемой литературы и интернет-источников; 3) выступление с подготовленным докладом на оценочном мероприятии; 4) разбор ошибок и их исправления; 5) выставление оценок с помощью оценочного листа.

Предлагаемые студенту задания позволяют проверить его умение, отвечающее соответствию с компетенциями: способностью использовать общеправовые знания в различных сферах деятельности (ПК-26); умением контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней (ПСК-2).

Для подготовки к данному оценочному мероприятию необходимо изучить источники информации по теме практического занятия, основным из которых является конспект лекции, основную, дополнительную и методическую литературу, а также произвести конспектирование изученных источников информации. Конспект должен быть логичным, целостным, способным при обращении к нему вызывать в памяти весь исходный материал.

Оценочный лист.....№

Ф.И.О. студента.....группа.....курс.....

Баллы				
	Отлично	Хорошо	Удовлетворительно	Неудовлетворительно
Степень раскрытия изучаемого вопроса				
Грамотная речь				
Профессиональные знания				
Коммуникативные умения				
Оперирование терминами				
Итоговая оценка				

