

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Шебалина Татьяна Викторовна

Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского
федерального университета

Дата подписания: 06.10.2023 14:36:46

Уникальный программный ключ:

d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8ef96f

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»



Методические указания

по выполнению практических работ

по дисциплине «Валютное регулирование и таможенно-банковский валютный
контроль»

для студентов специальности

38.05.02 «Таможенное дело»

Специализация:

«Таможенный контроль»

**Пятигорск
2021**

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ОРГАНИЗАЦИИ

ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

ПЛАНЫ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

ВВЕДЕНИЕ

Дисциплина «Валютное регулирование и таможенно-банковский валютный контроль» предназначена для подготовки специалистов с высшим образованием по специальности 38.05.02 «Таможенное дело». Цель изучения дисциплины «Валютное регулирование и таможенно-банковский валютный контроль» - состоит в том, чтобы ознакомить студентов с системой теоретических знаний и профессиональных практических навыков в области валютного регулирования и валютного контроля, позволяющих им свободно ориентироваться в многообразии видов валютных операций, специфике их валютного регулирования и таможенно - банковского контроля.

Задачами дисциплины являются:

- дать представление об основах валютного регулирования и валютного контроля;
- ознакомить с принципами и методами валютного контроля;
- развить представление обучающихся о системе валютного регулирования и управления в Российской Федерации, правовых основах валютного регулирования в Российской Федерации;
- сформировать представление о субъектах и объектах валютного контроля в России.

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины:

- способен предупреждать, выявлять и пресекать преступления и административные правонарушения, совершаемые в сфере внешнеэкономической деятельности (ПК-2);
- способен выявлять и анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности, а также контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу ЕАЭС товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней (ПК-12).

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ОРГАНИЗАЦИИ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

Практическое занятие является одной из форм проведения групповых занятий со студентами, имеющей своими целями более глубокое усвоение обучаемыми лекционного материала, развитие у них умения целенаправленной работы с научной, учебной литературой для самостоятельного добывания новых знаний, приобретение навыков публичных выступлений, ведения дискуссий и т.д. Практические занятия предполагают использование различных форм работы: обсуждение теоретических вопросов, решение задач, обсуждение докладов, анализ информации. Практические занятия проводятся с целью углубления и закрепления теоретических знаний, привития навыков анализа обстоятельств дела в конкретно заданной ситуации, что весьма важно для будущей практической деятельности. Они, являясь самостоятельной формой обучения студентов, углубляют знания, полученные на лекциях, способствуют самостоятельной работе с нормативным материалом, опубликованной практикой и литературой. Занятия проводятся в форме опроса студентов по теоретическим вопросам, обозначенным в планах, а также обсуждения вариантов решения практических заданий (ситуаций), которые были предложены в качестве подготовки к занятию. Готовясь к занятиям, студенты должны изучить:

- материалы лекции по предполагаемой теме, а также план практического (семинарского) занятия;
- соответствующие теме занятия положения нормативно-правовых актов;
- основные положения теории;
- материалы руководящих постановлений таможенных органов;
- рекомендованную в планах практических занятий базовую, а также дополнительную литературу и методические разработки для студентов, подготовленные кафедрой.

При подготовке к практическому занятию студент обязан, изучив действующее законодательство и рекомендованную литературу, письменно изложить в специальной тетради решение задач, заданных преподавателем. Их изложение не должно сводиться лишь к краткому ответу на вопрос. Необходимым признается такое обоснование вывода, которое в принципе является доказательным. Для решения таких задач соответственно требуется овладение техникой поиска предписаний, техникой субсумпции, то есть подведения менее общей посылки под общую, толкования закона и его конкретизации. Практические занятия строятся по следующей схеме:

- вначале преподаватель объявляет тему и задачи Практического занятия;
- производит опрос студентов по теоретическим вопросам, обозначенным в плане занятия, а также проверяет наличие у студентов письменных решений задач. Данные решения обсуждаются в форме дискуссии непосредственно на занятии;
- по окончании занятия подводятся итоги дискуссии и общие итоги.

Применительно к отдельным темам занятия, с учетом специфики обсуждаемой темы, указанная схема может корректироваться. Однако основе занятия, в любом случае, лежит решение практических ситуаций. Их количество определяется преподавателем с учетом всех особенностей изучаемой темы и масштабности ее проблемных вопросов. Отвечающий на семинаре студент обязан кратко изложить содержание практической ситуации.

ПЛАНЫ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

Тема 1. Валютное регулирование в современной экономике.

Цель: Категории, характеризующие сущность валютного регулирования в современной экономике.

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Сущность понятия «деньги», «валюта», «валютные отношения». Структура и содержание валютных отношений. Зависимость валютных отношений от степени открытости экономики. Международный валютный рынок. Основные элементы национальной и мировой валютных систем. Валютные отношения в системе региональных группировок. Закрытая и открытая экономика. Показатели открытости национальной экономики. Внешнеторговая квота. Валютная система Российской Федерации. Характеристика основных элементов. Необходимость и цели валютного регулирования.

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление о месте и значении валютного регулирования в современном механизме государственного регулирования экономики

Практическое занятие № 1

Вопросы для обсуждения: Валютные отношения. Международный валютный рынок. Основные элементы национальной и мировой валютных систем. Валютная система Российской Федерации. Характеристика основных элементов. Необходимость и цели валютного регулирования. Теоретические основы валютного регулирования. Методы прямого и косвенного валютного регулирования.

Тема 2. Роль валютного регулирования в микро и макроэкономике.

Цель: определение сущности современной системы валютного регулирования в микро и макроэкономике

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление о роли и задачах валютного регулирования в микро и макроэкономике.

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Задачи валютного регулирования. Прямое, косвенное, государственное, рыночное валютное регулирование. Уровни валютного регулирования. Валютные ограничения. Основные принципы валютных ограничений. Валютная блокада. Объекты валютного

регулирования. Субъекты валютного регулирования. Основные направления валютного регулирования в Российской Федерации. Формы и методы валютного контроля.

Практическое занятие № 2

Вопросы для обсуждения: Объекты валютного регулирования. Субъекты валютного регулирования. Основные направления валютного регулирования в Российской Федерации.

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

Цель: изучить общую характеристику форм и методов государственного регулирования валютных отношений

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление о способах формах и методах государственного регулирования валютных отношений в разных странах.

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Валютная политика. Валютная монополия государства. Валютные ограничения. Воздействие платежного баланса на уровень валютного регулирования стран. Государственное регулирование ВЭД. Роль золота в международных валютных отношениях. Факторы, влияющие на формирование валютных отношений

Практическое занятие № 3

Вопросы для обсуждения: Воздействие платежного баланса на уровень валютного регулирования стран. Государственное регулирование ВЭД. Роль золота в международных валютных отношениях. Факторы, влияющие на формирование валютных отношений.

Тема 4. Международные расчеты их условия и формы.

Цель: изучить формы и общие характеристики международных расчетов по внешнеэкономическим операциям

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление об организации и технике осуществлении различных форм международных расчетов.

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Инкассовая форма валютных расчетов. Аккредитивная форма валютных расчетов. Расчеты по открытому счету. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах. Финансовые документы (векселя, чеки, платежные расписки). Факторы, влияющие на эффективность международных расчетов. международные торговые правила и обычаи. Валютные операции. Межбанковские корреспондентские отношения. Формы международных расчетов. Банковский перевод. Аккредитив. Инкассо. Банковская гарантия.

Практическое занятие № 4

Вопросы для обсуждения: Понятие «Международные валютные расчеты». Основные формы валютных расчетов. Инкассовая форма валютных расчетов. Аккредитивная форма валютных расчетов. Расчеты по открытому счету. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах. Чек и его сущность.

Тема 5. Страхование от валютных рисков.

Цель: изучить способы и особенности страхования от валютных рисков.

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление о современных тенденциях развития международного рынка страхования от валютных рисков.

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Валютные риски. Виды валютных рисков. Хеджирование. Способы страхования рисков. Система защиты деятельности банков от рисков. Механизм управления валютными операциями. Страховые документы.

Практическое занятие №5

Вопросы для обсуждения: Понятие риска. Валютные риски. Виды валютных рисков. Хеджирование. Способы страхования рисков. Система защиты деятельности банков от рисков. Механизм управления валютными операциями. Страховые документы.

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

Цель: рассмотреть систему организации и функционирования валютного контроля, осуществляемого таможенными органами как агентами валютного контроля.

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление о структуре и особенностях деятельности таможенных органов в ходе осуществления ими валютного контроля

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Документы, используемые в целях валютного контроля: внешнеторговый контракт, ДТ, инвойс. Подготовка нормативных документов по валютному контролю. Перспективы развития системы валютного контроля. Основные направления совершенствования законодательной базы валютного контроля. Экспортные, импортные и валютные лицензии. Общая проверка и детальная. Таможенная стоимость товара.

Практическое занятие № 6

Вопросы для обсуждения: Документы, используемые в целях валютного контроля: внешнеторговый контракт, ДТ, инвойс. Подготовка нормативных документов по валютному контролю. Перспективы развития системы валютного контроля. Основные направления совершенствования законодательной базы валютного контроля.

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

Цель: рассмотреть особенности таможенно - банковского контроля за поступлением валютной выручки от экспортных операций.

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление о структуре и особенностях составления внешнеторгового контракта

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Виды сделок. Цель валютного контроля за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Механизм и требования ТБВК. Паспорт экспортной сделки. Функции должностного лица на этапе валютного контроля. Порядок обязательной продажи валютной выручки. Ответственность резидентов за нарушение порядка зачисления валютной выручки.

Практическое занятие № 6

Вопросы для обсуждения: Цель валютного контроля за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров. Виды сделок. Механизм и требования ТБВК. Паспорт экспортной сделки. Функции должностного лица на этапе валютного контроля. Порядок обязательной продажи валютной выручки. Ответственность резидентов за нарушение порядка зачисления валютной выручки.

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

Цель: рассмотреть специфические особенности валютного контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление о видах валютно-финансовых операций во внешней торговле и порядке осуществления валютного контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Валютное законодательство Российской Федерации. Целевое назначение валютного контроля. Задачи валютного контроля. Объекты и субъекты валютного контроля. Механизм,

формы и методы валютного контроля в Российской Федерации. Органы и агенты валютного контроля. Управление торговых ограничений, валютного и экспортного контроля ФТС Российской Федерации. Цель валютного контроля за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров Механизм и требования ТБВК. Паспорт импортной сделки. Функции должностного лица на этапе валютного контроля. Порядок обмена документами между ФТС РФ и ЦБ РФ.

Практическое занятие № 7

Вопросы для обсуждения: Валютное законодательство Российской Федерации. Целевое назначение валютного контроля. Задачи валютного контроля. Объекты и субъекты валютного контроля. Механизм, формы и методы валютного контроля в Российской Федерации. Органы и агенты валютного контроля. Управление торговых ограничений, валютного и экспортного контроля ФТС Российской Федерации.

Тема 9. Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях.

Цель: изучить особенности осуществления контроля при бартерных и лизинговых операциях.

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление об особенностях осуществления контроля при бартерных и лизинговых операциях..

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Цель и механизмы государственного контроля за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок. Виды внешнеторговых бартерных сделок. Информация, необходимая для осуществления внешнеторговых бартерных сделок. Паспорт внешнеторговой бартерной сделки (ПСБ). Основные этапы контроля при таможенном оформлении внешнеторговых бартерных сделок Контроль исполнения внешнеторговых бартерных сделок. Порядок информационного обмена. Ответственность за нарушение требований.

Практическое занятие № 7

Вопросы для обсуждения: Цель и механизмы государственного контроля за осуществлением внешнеторговых бартерных сделок. Виды внешнеторговых бартерных сделок. Информация, необходимая для осуществления внешнеторговых бартерных сделок. Контроль исполнения внешнеторговых бартерных сделок. Порядок информационного обмена. Ответственность за нарушение требований.

Тема 10. Валютный контроль в неторговом обороте.

Цель: рассмотреть существующие особенности валютного контроля в неторговом обороте.

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление о современных видах осуществления валютного контроля в неторговом обороте.

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Валютное регулирование и валютный контроль в неторговом обороте, как функция таможенной службы. Документы, регламентирующие порядок осуществления валютного контроля в неторговом обороте. Порядок перемещения валюты РФ физическими и юридическими лицами. Порядок перемещения наличной валюты и ценных бумаг. Порядок перемещения наличной валюты физическими лицами. Ввоз в Российскую Федерацию природных алмазов и бриллиантов.

Практическое занятие №8

Вопросы для обсуждения: Валютный контроль в неторговом обороте, как функция таможенной службы. Документы, регламентирующие порядок осуществления валютного контроля в неторговом обороте. Порядок перемещения валюты РФ физическими и юридическими лицами.

Тема 11. Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.

Цель: рассмотреть особенности, современное состояние и тенденции развития механизма организации проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.

Методические рекомендации: Студент должен иметь представление о механизме организации проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.

Вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Определение и понятие проверки финансово-хозяйственной деятельности. Организация проверки. Технология проведения проверки. Проверка учета товарно-материальных ценностей. Проверка учета денежных средств и расчетов. Таможенная пошлина. Оформление акта проверки. Координация действий участников проверки.

Практическое занятие № 8

Вопросы для обсуждения: Определение и понятие проверки финансово-хозяйственной деятельности. Организация проверки. Технология проведения проверки. Проверка учета товарно-материальных ценностей. Проверка учета денежных средств и расчетов. Таможенная пошлина. Оформление акта проверки.

4. Рекомендуемая литература

4.1 Основная литература:

1. Пономаренко, В. Е. Валютное регулирование и валютный контроль : учеб.пособие / В.Е. Пономаренко. - М.: Омега-Л, 2012. - 303 с.: ил. - (Библиотека высшей школы). - Библиогр.: с. 294-302. - ISBN 978-5-370-02415-3
2. Тотчиев, Ф. Г. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс]: учебное пособие / Ф. Г. Тотчиев. — Электрон.текстовые данные. — Владикавказ: Владикавказский институт управления, 2011. — 294 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/57826.html>

4.2 Дополнительная литература:

1. Скудалова, Т. В. Валютное регулирование в Таможенном союзе [Электронный ресурс]: учебное пособие / Т. В. Скудалова, Е. А. Чернышевская. — Электрон.текстовые данные. — М.: Российская таможенная академия, 2013. — 144 с. — 978-5-9590-0751-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69698.html>
2. Организация исполнения функции агента валютного контроля в таможенных органах [Электронный ресурс]: учебное пособие / Т. В. Скудалова, П. А. Баклаков, О. С. Сошкина [и др.]. — Электрон.текстовые данные. — М.: Российская таможенная академия, 2015. — 218 с. — 978-5-9590-0858-1. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69486.html>
3. Щербакова, Н.В. Основы контрольно-надзорной деятельности: учебное пособие / Н.В. Щербакова; Поволжский государственный технологический университет. - Йошкар-Ола : ПГТУ, 2018. - 142 с.: ил.- Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-8158-1991-7 ; То же [Электронный ресурс].-URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494219>.

4.3 Интернет-ресурсы:

1. Сайт Федеральной таможенной службы России www.custom.ru
2. Сайт Всемирной таможенной организации - www.wcoomd.org.
3. Международный таможенный электронный журнал - www.worldcustomsjournal.org
4. ООО «TKS.RU» – российский таможенный портал <http://www.tks.ru>.