

Минобрнауки России

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Оренбургский государственный университет»

Кафедра таможенного дела

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«Б1.Д.Б.27 Валютное регулирование и валютный контроль»

Уровень высшего образования

СПЕЦИАЛИТЕТ

Специальность

38.05.02 Таможенное дело

(код и наименование специальности)

Внешиэкономическая деятельность

(наименование направленности (профиля)/специализации образовательной программы)

Квалификация

Специалист таможенного дела

Форма обучения

Заочная

Год набора 2025

Рабочая программа дисциплины «Б1.Д.Б.27 Валютное регулирование и валютный контроль» рассмотрена и утверждена на заседании кафедры

Кафедра таможенного дела

наименование кафедры

протокол № 7 от "03" февраля 2025 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

38.05.02 Таможенное дело

код наименование

личная подпись

В.В. Боброва

расшифровка подписи

Заведующий отделом формирования фонда и научной обработки документов

личная подпись

Н.Н. Бигалиева

расшифровка подписи

С.А. Бектимиров

Уполномоченный по качеству факультета

личная подпись

Ю.В. Рожкова

расшифровка подписи

№ регистрации _____

© Рожкова Ю.В., 2025

© ОГУ, 2025

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Цель (цели) освоения дисциплины:

- формирование у обучающихся 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 в соответствии с компетенцией таможенных органов.

Задачи:

- получение обучающимися целостного, систематизированного, комплексного знания 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 обучающихся навыков критического осмысления действительности и выработки на основе анализа самостоятельных управленческих решений в сфере валютного регулирования и валютного контроля;
- получение обучающимися устойчивых навыков осуществления таможенными органами валютного контроля валютных операций, связанных с перемещением товаров и транспортных средств, в целях обеспечения экономической безопасности.

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к базовой части блока Д «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: *Б1.Д.Б.13 Основы экономики и финансовой грамотности, Б1.Д.Б.21 Мировая экономика, Б1.Д.Б.26 Государственное регулирование внешнеторговой деятельности, Б2.П.В.П.1 Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности*

Постреквизиты дисциплины: *Б1.Д.Б.24.3 Управление таможенным делом, Б1.Д.Б.28.1 Административно-правовые основы деятельности таможенных органов, Б1.Д.Б.28.2 Основы квалификации и расследования преступлений в сфере таможенного дела, Б1.Д.Б.32 Внешнеэкономическая деятельность предприятия, Б1.Д.В.Э.6.1 Международные экономические организации, Б1.Д.В.Э.6.2 Международные лизинговые операции, Б2.П.Б.П.1 Научно-исследовательская работа, Б2.П.В.П.2 Преддипломная практика*

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
УК-9 Способен принимать	УК-9-В-1 Выявляет и обосновывает	Знать: состояние,

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	сущность, закономерности экономических процессов, осознает их природу и связь с другими процессами; понимает содержание и логику поведения экономических субъектов; использует полученные знания для формирования собственной оценки социально-экономических проблем и принятия аргументированных экономических решений в различных сферах жизнедеятельности УК-9-В-2 Взвешенно осуществляет выбор оптимального способа решения финансово-экономической задачи, с учетом интересов экономических субъектов, ресурсных ограничений, внешних и внутренних факторов УК-9-В-3 Понимает последствия принимаемых финансово-экономических решений в условиях сформировавшейся экономической культуры; способен, опираясь на принципы и методы экономического анализа, критически оценить свой выбор с учетом области жизнедеятельности	тенденции развития и особенности территориальной организации социально-экономического комплекса регионов в мире; экономические процессы страны в целом и отдельных ее сфер, тенденции развития мировой валютной системы Уметь: выявлять и анализировать основные тенденции мировой экономики; анализировать экономические процессы страны в целом и отдельных ее сфер, тенденции развития российской и мировой экономик и мировой валютной системы Владеть: основными приемами анализа микро- и макроэкономических процессов; навыком анализа экономических процессов, происходящих в обществе, тенденций развития российской и мировой валютной системы.
ОПК-4 Способен применять положения международных, национальных правовых актов и нормативных документов при решении задач в профессиональной деятельности	ОПК-4-В-1 Понимает содержание международных, национальных нормативно-правовых актов и нормативных документов, регулирующих решения в профессиональной деятельности ОПК-4-В-2 Способен пользоваться международными , национальными договорами и другими правовыми актами в своей профессиональной деятельности ОПК-4-В-3 Применяет понятийно-терминологическим аппаратом международных, национальных правовых актов и использует его в ходе аналитических исследований актуальных проблем в профессиональной деятельности	Знать: требования к товаросопроводительной документации, необходимой для целей таможенного декларирования и таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС в целях осуществления валютного контроля Уметь: оформлять бланки таможенных документов и контролировать документы, необходимые для таможенных целей и це-

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
	ОПК-4-В-4 Способен осуществлять работу с международными, национальными правовыми актами и нормативными документами при решении задач в профессиональной деятельности	лей валютного контроля в соответствии с осуществляемой таможенной операцией Владеть: навыками заполнения и контроля таможенных документов в целях осуществления валютного контроля .
ОПК-5 Способен к осуществлению внутриорганизационных и межведомственных коммуникаций	ОПК-5-В-1 Применяет инструменты и методы коммуникаций, каналы коммуникаций, технологии межличностной и групповой коммуникации в деловом взаимодействии ОПК-5-В-2 Способен осуществлять взаимодействие в процессе реализации профессиональной деятельности; принимать участие в командообразовании и развитии персонала ОПК-5-В-3 Применяет навыки проведения презентаций, переговоров, публичных выступлений в профессиональной деятельности	Знать: инструменты и методы коммуникаций каналы коммуникаций основную и законодательную базу, регламентирующую порядок осуществления валютных операций Уметь: осуществлять взаимодействие в процессе осуществления валютных операций на территории России за ее пределами Владеть: навыками применения на практике переговоров, публичных выступлений в области валютного регулирования и валютного контроля

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц (180 академических часов).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	8 семестр	всего
Общая трудоёмкость	180	180
Контактная работа:	11,25	11,25
Лекции (Л)	4	4
Практические занятия (ПЗ)	6	6
Консультации	1	1
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); - изучение разделов курса в системе электронного обучения;	168,75	168,75

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	8 семестр	всего
- подготовка к практическим занятиям		
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	экзамен	

Разделы дисциплины, изучаемые в 8 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем	64	2	2		60
2	Актуальные проблемы международных валютно-финансовых отношений на современном этапе	50	-	-		50
3	Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации	66	2	4		60
	Итого:	180	4	6		170
	Всего:	180	4	6		170

4.2 Содержание разделов дисциплины

Раздел 1 Валютное регулирование в современной экономике. Эволюция валютных систем

Тема 1.1 Валютные отношения и валютное регулирование

- 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 Организационно-управленческая структура и способы валютного регулирования.
- 5 Роль валютного регулирования в микро- и макроэкономике.
- 6 Политика в области внешнеэкономической деятельности: таможенная политика, валютная политика, валютный контроль, денежная, кредитная и финансовая политика.

Тема 1.2 Международная валютная система

- 1 Понятие валютной системы.
- 2 Характеристика основных элементов валютной системы
- 3 Этапы развития мировой валютной системы.
- 4 Парижская валютная система, основные принципы и этапы формирования
- 5 Генуэзская валютная система, основные принципы и этапы формирования
- 6 Бреттон-Вудская валютная система, основные принципы и этапы формирования
- 7 Ямайская валютная система, основные принципы и этапы формирования
- 8 Роль золота в эволюции мировой валютной системы.
- 9 Европейская валютная система, основные принципы и этапы формирования. Современное состояние Европейской валютной системы.

Тема 1.3 Классификация валют, их конвертируемость

- 1 Понятие валюты. Валюта и валютные ценности. Наличная и безналичная валюта. Банкноты, казначейские билеты, монеты из драгоценных и недрагоценных металлов.

- 2 Национальная и иностранная валюта.
- 3 Конвертируемость национальной валюты как механизм прямой связи внутреннего рынка с мировым в условиях открытости экономики.

Тема 1.4 Валютные рынки. Валютные курсы.

- 1 Сущность валютного рынка.
- 2 Классификация валютных рынков.
- 3 Основные участники валютных рынков. Классификация участников валютного рынка.
- 4 Особенности функционирования рынка FOREX.
- 5 Валютный курс как экономическая категория.
- 6 Основы формирования валютных курсов.
- 7 Система факторов, влияющих на изменение валютного курса.

Тема 1.5 Валютные операции

- 1 Понятие валютной операции.
- 2 Классификация валютных операций.
- 3 Способы управления валютными операциями.

Тема 1.6 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 1.7 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.

Раздел 2. Актуальные проблемы международных валютно-финансовых отношений на современном этапе

Тема 2.1 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 3 Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации

Тема 3.1 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.

Тема 3.2 Правовые и организационные основы осуществления валютного контроля таможенными органами Российской Федерации

1 Валютное законодательство Российской Федерации.

2 Валютный контроль в Российской Федерации.

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

4 Принципы валютного контроля.

5 Объекты валютного контроля.

6 Механизм, формы и методы валютного контроля в Российской Федерации.

7 Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия, разграничение компетенции.

8 Функции и полномочия Федеральной таможенной службы как органа валютного контроля.

9 Организационная структура и технологическая схема осуществления валютного контроля в таможенных органах Российской Федерации.

10 Внешнеторговая бартерная сделка. Технология контроля, основанная на применении паспорта бартерной сделки.

11 Валютный контроль за перемещением через таможенную границу ЕАЭС наличных денежных средств и денежных инструментов.

Тема 3.3 Основные направления совершенствования валютного регулирования и валютного контроля в условиях единого таможенного пространства

1 Ответственность резидентов за нарушение требований валютного законодательства Российской Федерации.

2 Организация работы таможенных органов Российской Федерации по выявлению нарушений валютного законодательства при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

3 Межведомственное взаимодействие Федеральной таможенной службы с иными органами и агентами валютного контроля.

4 Перспективы развития системы валютного контроля в условиях единого таможенного пространства.

5 Основные направления совершенствования нормативно-правовой базы и технологии валютного контроля.

4.3 Практические занятия (семинары)

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	1	Валютные отношения и валютное регулирование	0,5
1	1	Международная валютная система	0,5
1	1	Классификация валют, их конвертируемость	0,5
1	1	Валютные рынки. Валютные курсы	0,5
2	3	Становление и основные направления развития валютного регулирования в России	2
3	3	Правовые и организационные основы осуществления валютного контроля таможенными органами Российской Федерации	2
		Итого:	6

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Основная литература

1 Боброва, В. В. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс] : практикум для обучающихся по образовательным программам высшего образования по специальности 38.05.02 Таможенное дело / В. В. Боброва, Ю. В. Рожкова, В. В. Рогова; М-во науки и высш. образования Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Оренбург. гос. ун-т". - Электрон. текстовые дан. (1 файл: 5.2 Мб). - Оренбург : ОГУ, 2023. - 125 с. - Загл. с тит. экрана. - Adobe Acrobat Reader 8.0. - Режим доступа: http://artlib.osu.ru/web/books/metod_all/194863_20230810.pdf - ISBN 978-5-7410-3064-6.

5.2 Дополнительная литература

1 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.

2 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.

3 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. - Электрон. текстовые дан. (1 файл: 0.45 Мб). - Оренбург : ОГУ, 2017. - 48 с. - Загл. с тит. экрана. - Adobe Acrobat Reader 6.0. - Режим доступа: http://artlib.osu.ru/web/books/metod_all/39236_20170621.pdf

5.3 Периодические издания

Таможенное регулирование. Таможенный контроль : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2025.

2 Банковское дело. Режим доступа: <https://eivis.ru/browse/publication/18986/udb/12>. 2025

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.consultant.ru> О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997-2025.

<http://www.consultant.ru> 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 : инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997-2025.

5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1 Законодательство России [Электронный ресурс] : информационно-правовая система. – Режим доступа : <http://pravo.fso.gov.ru/ips/>, в локальной сети ОГУ

2 Консультант Плюс [Электронный ресурс] : справочно-правовая система / Компания Консультант Плюс. – Электрон. дан. – Москва, [1992–2025]. – Режим доступа : в локальной сети ОГУ <\\fileserv1\!CONSULT\cons.exe>

3 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"

4 Университетская платформа электронного обучения «Электронные курсы ОГУ в системе обучения Moodle» (<http://moodle.osu.ru>);

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.

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