

Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Национальный исследовательский университет «МЭИ»

Направление подготовки/специальность: 38.03.01 Экономика

Наименование образовательной программы: Международные стандарты учета, аудита и финансового менеджмента

Уровень образования: высшее образование - бакалавриат

Форма обучения: Заочная

Рабочая программа дисциплины
ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ

Блок:	Блок 1 «Дисциплины (модули)»
Часть образовательной программы:	Вариативная
№ дисциплины по учебному плану:	Б1.В.03.02.02
Трудоемкость в зачетных единицах:	9 семестр - 3;
Часов (всего) по учебному плану:	108 часов
Лекции	9 семестр - 4 часа;
Практические занятия	9 семестр - 8 часов;
Лабораторные работы	не предусмотрено учебным планом
Консультации	9 семестр - 2 часа;
Самостоятельная работа	9 семестр - 92,8 часа;
в том числе на КП/КР	не предусмотрено учебным планом
Иная контактная работа	9 семестр - 0,9 часа;
включая: Тестирование Контрольная работа	
Промежуточная аттестация:	
Зачет с оценкой	9 семестр - 0,3 часа;

Москва 2018

ПРОГРАММУ СОСТАВИЛ:

Преподаватель

(должность)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Абрамова Е.Ю.
	Идентификатор	R1661d0f4-AbramovaYY-42471f61

(подпись)

Е.Ю. Абрамова

(расшифровка подписи)

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель
образовательной программы

(должность, ученая степень, ученое звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Абрамова Е.Ю.
	Идентификатор	R1661d0f4-AbramovaYY-42471f61

(подпись)

Е.Ю. Абрамова

(расшифровка подписи)

Заведующий выпускающей
кафедры

(должность, ученая степень, ученое звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Курдюкова Г.Н.
	Идентификатор	R6ab6dd0d-KurdiukovaGN-ca01d8c

(подпись)

Г.Н. Курдюкова

(расшифровка подписи)

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель освоения дисциплины: освоение знаний и навыков, подготовка к углубленному анализу валютного контроля с использованием сложных теоретических инструментов

Задачи дисциплины

- изучить особенности, механизмы и инструменты валютного регулирования и валютного контроля в период реформирования национальной экономики Российской Федерации;
- сформировать представление о роли и значении государственного регулирования валютной системой страны;
- определение принципов и факторов, воздействующих на валютно-финансовую систему Российской Федерации;
- рассмотреть порядок регулирования и контроля ввоза и вывоза капитала, а также порядок защиты национальной валюты от вытеснения из обращения внутри страны.

Формируемые у обучающегося **компетенции** и запланированные **результаты обучения** по дисциплине, соотнесенные с **индикаторами достижения компетенций**:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Запланированные результаты обучения
ПК-6 способностью анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей		знать: - правила международных расчетов. уметь: - заполнять основные документы, используемые для целей проведения валютного контроля; - определять основные направления развития валютного регулирования и контроля в России.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ ВО

Дисциплина относится к части, формируемой участниками образовательных отношений блока дисциплин основной профессиональной образовательной программе Международные стандарты учета, аудита и финансового менеджмента (далее – ОПОП), направления подготовки 38.03.01 Экономика, уровень образования: высшее образование - бакалавриат.

Базируется на уровне среднего общего образования.

Результаты обучения, полученные при освоении дисциплины, необходимы при выполнении выпускной квалификационной работы.

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы, 108 часов.

№ п/п	Разделы/темы дисциплины/формы промежуточной аттестации	Всего часов на раздел	Семестр	Распределение трудоемкости раздела (в часах) по видам учебной работы										Содержание самостоятельной работы/ методические указания
				Контактная работа							СР			
				Лек	Лаб	Пр	Консультация		ИКР		ПА	Работа в семестре	Подготовка к аттестации /контроль	
КПР	ГК	ИККП	ТК											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Международные расчеты и их основные формы. Таможенные органы в системе валютного контроля	38.6	9	1.5	-	3	-	0.8	-	0.3	-	33	-	<p><u>Подготовка к текущему контролю:</u> Работа ориентирована на изучение литературных источников, конспектирование основных данных, прохождение пробных тестов по учебному материалу</p> <p><u>Изучение материалов литературных источников:</u> [1], стр. 110-119</p>
1.1	Международные расчеты и их основные формы	12.8		0.5	-	1	-	0.2	-	0.1	-	11	-	
1.2	Валютные риски	12.9		0.5	-	1	-	0.3	-	0.1	-	11	-	
1.3	Таможенные органы в системе валютного контроля	12.9		0.5	-	1	-	0.3	-	0.1	-	11	-	
2	Система валютного регулирования и контроля в России	25.90		1.0	-	2	-	0.6	-	0.30	-	22	-	
2.1	Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации	12.95	0.5	-	1	-	0.3	-	0.15	-	11	-		
2.2	Основные направления развития валютного регулирования в России	12.95	0.5	-	1	-	0.3	-	0.15	-	11	-		
3	Осуществление	25.50		1.5	-	3	-	0.6	-	0.30	-	20.1	-	<u>Подготовка к текущему контролю:</u> Работа

	валютного контроля при экспорте и импорте товаров. Валютный контроль бартерных сделок												ориентирована на изучение литературных источников, конспектирование основных данных, прохождение пробных тестов по учебному материалу <u>Изучение материалов литературных источников:</u>
3.1	Понятие, значение, формы и виды валютного контроля	13.45	1	-	2	-	0.3	-	0.15	-	10	-	[2], стр. 23-34
3.2	Осуществление валютного контроля при экспорте и импорте товаров	12.05	0.5	-	1	-	0.3	-	0.15	-	10.1	-	
	Зачет с оценкой	18.0	-	-	-	-	-	-	-	0.3	-	17.7	
	Всего за семестр	108.00	4.0	-	8	-	2.0	-	0.90	0.3	75.1	17.7	
	Итого за семестр	108.00	4.0	-	8		2.0		0.90	0.3	92.8		

Примечание: Лек – лекции; Лаб – лабораторные работы; Пр – практические занятия; КПП – аудиторные консультации по курсовым проектам/работам; ИККП – индивидуальные консультации по курсовым проектам/работам; ГК- групповые консультации по разделам дисциплины; СР – самостоятельная работа студента; ИКР – иная контактная работа; ТК – текущий контроль; ПА – промежуточная аттестация

3.2 Краткое содержание разделов

1. Международные расчеты и их основные формы. Таможенные органы в системе валютного контроля

1.1. Международные расчеты и их основные формы

Понятие «международные валютные расчеты». Классификация валютных расчетов на расчеты в форме валютного платежа и клиринговые расчеты. Деление расчетов на наличные и кредит. Формы расчетов в кредит. Коммерческий кредит. Авансовый платеж. Основные формы валютных расчетов, их общность и различия. Банковский перевод. Возможные риски при банковских переводах. Инкассовая форма расчетов. Виды инкассо. Валютные риски при инкассо. Аккредитивная форма расчетов. Особенность этих расчетов. Виды аккредитивов. Технология осуществления операций при аккредитивной форме расчетов. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах. Вексель. Виды векселей. Чек. Виды чеков.

1.2. Валютные риски

Классификация валютных рисков: обменно-курсовые и страновые (суверенные) риски. Обменный риск и волатильность курсов. Страхование валютных рисков. Валютный транзакционный риск в деловых операциях: торговые контракты, инвестиционные проекты, облигационные займы, кредиты. Трансляционный риск: методы учета валютных операций. Аккаунтинговый риск: скачки обменных курсов и ухудшение финансовой отчетности, различие между бухгалтерским и экономическим подходами к риску. Валютный конкурентный риск. Менеджмент валютного конкурентного риска: коррекция производственной, маркетинговой программ, финансовый хеджинг. Анализ странового валютного риска: политическая стабильность, субъективные факторы, права собственности, «бегство» капитала, фискальная ответственность, контролируемый обменный курс, ресурсная база, внешние шоки.

1.3. Таможенные органы в системе валютного контроля

С целью осуществления контроля за выполнением указанного требования на территории Российской Федерации введен следующий порядок действий экспортеров, органов и агентов валютного контроля: 1. оформление паспорта сделки; 2. таможенное оформление экспортных товаров; 3. передача в уполномоченные банки сведений об отгрузке экспортных товаров; 4. контроль уполномоченными банками за поступлением валютной выручки от экспорта товаров; 5. конечная проверка сведений о поступлении валютной выручки от экспорта товаров органами валютного контроля.

2. Система валютного регулирования и контроля в России

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

Валютная система РФ: этапы становления валютной системы РФ; характеристика основных элементов валютной системы. Необходимость валютного регулирования в России. Задачи и цели валютного регулирования. Эволюция валютного регулирования в России. Объекты валютного регулирования. Операции, связанные с переходом права собственности на валютные ценности. Операции с вывозом и пересылкой в Россию и из России валютных ценностей. Осуществление международных денежных переводов. Текущие валютные операции. Валютные операции, связанные с движением капитала. Сущность и состав валютных операций. Субъекты валютного регулирования. Резиденты, понятие их состав. Нерезиденты, понятие, их состав. Уполномоченные банки. Органы валютного

регулирования. Центральный банк Российской Федерации (Банк России) как основной орган валютного регулирования. Функции ЦБ РФ в области валютного регулирования.

2.2. Основные направления развития валютного регулирования в России

Основные направления валютного регулирования в России. Защита валюты РФ. Роль Федеральной таможенной службы (ФТС России) в защите национальной валюты. Право собственности на валютные ценности. Счета резидентов в национальной валюте. Порядок открытия резидентами счета в иностранной валюте. Порядок осуществления данных операций. Внутренний валютный рынок РФ. Государственное регулирование валютного рынка. Регулирование курса покупки и продажи иностранной валюты на внутреннем валютном рынке РФ. Валютные операции резидентов в Российской Федерации. Валютные операции нерезидентов в Российской Федерации. Порядок перевода, вывоза и пересылки резидентами и нерезидентами из России валютных ценностей.

3. Осуществление валютного контроля при экспорте и импорте товаров. Валютный контроль бартерных сделок

3.1. Понятие, значение, формы и виды валютного контроля

Органы валютного контроля. Валютный контроль за экспортно-импортными операциями. Контроль при бартерных и лизинговых операциях. Валютный контроль в неторговом обороте. Таможенно-банковский валютный контроль за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров. Банк, как агент валютного контроля. Правовой механизм противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. Меры ответственности, применяемые государственными контролирующими органами. Административная и уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.

3.2. Осуществление валютного контроля при экспорте и импорте товаров

Экспортный валютный контроль. Валютный контроль при экспорте товаров и услуг. Порядок валютного контроля при экспорте. Основные документы для экспортного валютного контроля. Особенности валютного контроля при экспорте. Ответственность за нарушение закона при экспорте товаров. Валютный контроль бартерных сделок.

3.3. Темы практических занятий

1. Порядок перевода, вывоза и пересылки резидентами и нерезидентами из России валютных ценностей;
2. Контроль уполномоченными банками за поступлением валютной выручки от экспорта товаров;
3. Спекулятивные сделки.

3.4. Темы лабораторных работ не предусмотрено

3.5 Консультации

Групповые консультации по разделам дисциплины (ГК)

1. Рассмотрение особенностей классификации валютных расчетов на расчеты в форме валютного платежа и клиринговых расчетов
2. Рассмотрение особенностей основных направлений развития валютного регулирования в России

3. Рассмотрение особенностей органов валютного контроля

3.6 Тематика курсовых проектов/курсовых работ

Курсовой проект/ работа не предусмотрены

3.7. Соответствие разделов дисциплины и формируемых в них компетенций

Запланированные результаты обучения по дисциплине (в соответствии с разделом 1)	Коды индикаторов	Номер раздела дисциплины (в соответствии с п.3.1)			Оценочное средство (тип и наименование)
		1	2	3	
Знать:					
правила международных расчетов	ПК-6(Компетенция)	+			Тестирование/Международные расчеты и валютные риски
Уметь:					
определять основные направления развития валютного регулирования и контроля в России	ПК-6(Компетенция)		+		Контрольная работа/Система валютного регулирования и контроля в России
заполнять основные документы, используемые для целей проведения валютного контроля	ПК-6(Компетенция)			+	Контрольная работа/Валютный контроль

4. КОМПЕТЕНТНОСТНО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ)

4.1. Текущий контроль успеваемости

9 семестр

Форма реализации: Компьютерное задание

1. Международные расчеты и валютные риски (Тестирование)

Форма реализации: Письменная работа

1. Валютный контроль (Контрольная работа)
2. Система валютного регулирования и контроля в России (Контрольная работа)

Балльно-рейтинговая структура дисциплины является приложением А.

4.2 Промежуточная аттестация по дисциплине

Зачет с оценкой (Семестр №9)

Оценка определяется по совокупности результатов текущего контроля успеваемости в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе для студентов НИУ «МЭИ»

Примечание: Оценочные материалы по дисциплине приведены в фонде оценочных материалов ОПОП.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1 Печатные и электронные издания:

1. Астахов, В. П. Бухгалтерский учет и валютный контроль во внешнеэкономической деятельности / В. П. Астахов . – 3-е изд., доп. и перераб . – Ростов-на-Дону : Феникс, 2002 . – 544 с. – (Учебники, учебные пособия) . - ISBN 5-222-02068-1 .;
2. Э. С. Болотов- "Экспортный и валютный контроль в России", Издательство: "Лаборатория книги", Москва, 2011 - (95 с.)
<https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=140926>.

5.2 Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

1. СДО "Прометей";
2. Office;
3. Windows;
4. Майнд Видеоконференции.

5.3 Интернет-ресурсы, включая профессиональные базы данных и информационно-справочные системы:

1. ЭБС Лань - <https://e.lanbook.com/>
2. ЭБС "Университетская библиотека онлайн" - http://biblioclub.ru/index.php?page=main_ub_red
3. Научная электронная библиотека - <https://elibrary.ru/>
4. Электронная библиотека МЭИ (ЭБ МЭИ) - <http://elib.mpei.ru/login.php>
5. Портал открытых данных Российской Федерации - <https://data.gov.ru>
6. База открытых данных Министерства труда и социальной защиты РФ - <https://rosmintrud.ru/opendata>

7. База открытых данных профессиональных стандартов Министерства труда и социальной защиты РФ - <http://profstandart.rosmintrud.ru/obshchiy-informatsionnyy-blok/natsionalnyy-reestr-professionalnykh-standartov/>

8. База открытых данных Министерства экономического развития РФ - <http://www.economy.gov.ru>

9. База открытых данных Росфинмониторинга - <http://www.fedsfm.ru/opendata>

10. Электронная открытая база данных "Polpred.com Обзор СМИ" - <https://www.polpred.com>

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Тип помещения	Номер аудитории, наименование	Оснащение
Учебные аудитории для проведения лекционных занятий и текущего контроля	Ж-417/6, Белая мультимедийная студия	стол компьютерный, доска интерактивная, компьютерная сеть с выходом в Интернет, мультимедийный проектор, компьютер персональный
	Ж-417/7, Световая черная студия	стул, компьютерная сеть с выходом в Интернет, микрофон, мультимедийный проектор, экран, оборудование специализированное, компьютер персональный
Учебные аудитории для проведения практических занятий, КР и КП	Ж-417/1, Компьютерный класс ИДДО	стол преподавателя, стол компьютерный, шкаф для документов, шкаф для одежды, стол письменный, компьютерная сеть с выходом в Интернет, доска маркерная передвижная, компьютер персональный, принтер, кондиционер, стенд информационный
Учебные аудитории для проведения промежуточной аттестации	Ж-417/1, Компьютерный класс ИДДО	стол преподавателя, стол компьютерный, шкаф для документов, шкаф для одежды, стол письменный, компьютерная сеть с выходом в Интернет, доска маркерная передвижная, компьютер персональный, принтер, кондиционер, стенд информационный
Помещения для самостоятельной работы	НТБ-303, Компьютерный читальный зал	стол компьютерный, стул, стол письменный, вешалка для одежды, компьютерная сеть с выходом в Интернет, компьютер персональный, принтер, кондиционер
Помещения для консультирования	Ж-200б, Конференц-зал ИДДО	стол, стул, компьютер персональный, кондиционер
Помещения для хранения оборудования и учебного инвентаря	Ж-417 /2а, Помещение для инвентаря	стеллаж для хранения инвентаря, экран, указка, архивные документы, дипломные и курсовые работы студентов, канцелярский принадлежности, спортивный инвентарь, хозяйственный инвентарь, запасные комплектующие для оборудования

БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Валютный контроль

(название дисциплины)

9 семестр

Перечень контрольных мероприятий текущего контроля успеваемости по дисциплине:

КМ-2 Международные расчеты и валютные риски (Тестирование)

КМ-4 Система валютного регулирования и контроля в России (Контрольная работа)

КМ-5 Валютный контроль (Контрольная работа)

Вид промежуточной аттестации – Зачет с оценкой.

Номер раздела	Раздел дисциплины	Индекс КМ:	КМ-2	КМ-4	КМ-5
		Неделя КМ:	3	6	9
1	Международные расчеты и их основные формы. Таможенные органы в системе валютного контроля				
1.1	Международные расчеты и их основные формы		+		
1.2	Валютные риски		+		
1.3	Таможенные органы в системе валютного контроля		+		
2	Система валютного регулирования и контроля в России				
2.1	Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации			+	
2.2	Основные направления развития валютного регулирования в России			+	
3	Осуществление валютного контроля при экспорте и импорте товаров. Валютный контроль бартерных сделок				
3.1	Понятие, значение, формы и виды валютного контроля				+
3.2	Осуществление валютного контроля при экспорте и импорте товаров				+
Вес КМ, %:			40	30	30