

Министерство науки и высшего образования  
Российской Федерации

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

Учетно-финансовый факультет  
Кафедра коммерции и таможенного дела



П.А. Машаров

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**КОНТРОЛЬ ПЕРЕМЕЩЕНИЯ ВАЛЮТНЫХ ЦЕННОСТЕЙ ЧЕРЕЗ  
ТАМОЖЕННУЮ ГРАНИЦУ**

Укрупненная группа направлений подготовки	38.00.00 Экономика и управление
Программа высшего образования	Программа специалитета
Специальность	38.05.02 Таможенное дело
Специализация	Таможенное дело
Квалификация	Специалист таможенного дела
Форма обучения	Очная, заочная

Рабочая программа адаптирована для лиц  
с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Донецк 2024

Рабочая программа дисциплины **«Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу»** для обучающихся по специальности 38.05.02 Таможенное дело (Специализация: Таможенное дело) составлена на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитет по специальности 38.05.02 Таможенное дело, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от «25» ноября 2020 г. № 1453 (с изм. и доп.), Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 06 апреля 2021 г. № 245 (с изм. и доп.), в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДонГУ» для набора 2024 года.

Разработчик:

ст. преподаватель кафедры коммерции и  
таможенного дела



Н. А. Баркалова

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры коммерции и таможенного дела.  
Протокол от 26.03.2024 г. № 8а

Заведующий кафедрой



О. Н. Головинов

СОГЛАСОВАНО:

Декан учетно-финансового факультета  
28.03.2024 г.



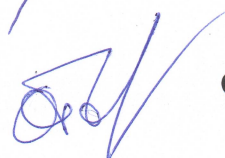
Н. В. Алексеенко

Учебно-методическая комиссия учетно-финансового факультета.  
Протокол от 27.03.2024 г. № 7.  
Председатель



А. А. Блажевич

Руководитель основной профессиональной  
образовательной программы,  
д-р экон. наук, проф.  
26.03.2024 г.



О. Н. Головинов

## 1. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

**1.1. Требования к предварительной подготовке обучающихся, предшествующие и сопутствующие дисциплины, на которых основывается изучение данной дисциплины:**

дисциплины программы специалитета: Таможенное дело, Таможенное оформление, Таможенный контроль после выпуска товаров.

**1.2. Дисциплины, курсовые работы и практики, для которых освоение данной дисциплины необходимо как предшествующее:**

Производственная практика: преддипломная практика, Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы (дипломной работы).

## 2. ОПИСАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 2.1. Общая характеристика

Наименование показателя	Значение показателя
Название образовательной программы	38.05.02 Таможенное дело
Шифр и название в соответствии с учебным планом	Б1.В.ДВ.15.2 Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу
Часть образовательной программы	Дисциплины по выбору
Количество зачетных единиц / всего часов	3,5 /126

### 2.2. Распределение часов по формам и периодам обучения

Форма обучения	курс	семестр	Общее количество часов					Форма контроля
			лекционных	лабораторных	практических	самостоятельной работы	всего	
Очная	5	9	34	–	17	75	126	зачёт
Заочная	4	7	4	–	6	116	126	зачёт

## 3. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ

Формирование у студентов системы теоретических знаний, практических навыков и методологических представлений о валютном регулировании и валютном контроле, об участии таможенных органов в его проведении; изучение методов контроля за соблюдением субъектами внешнеэкономической деятельности валютного законодательства при перемещении через таможенную границу товаров, валюты и валютных ценностей.

## 4. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ КОМПОНЕНТА ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ, ИХ ИНДИКАТОРЫ И ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

Компетенции	Индикаторы	Результаты обучения
ПК-1 Способен осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении	ПК-1. 1. Демонстрирует знания о системе государственного управления Российской Федерации,	ПК 1.1.1. Знает понятийный аппарат в области таможенного регулирования внешнеэкономической деятельности ПК-1.1.2. Умеет осуществлять контроль за соблюдением

таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела.	системе таможенных органов Российской Федерации и организации их деятельности	участниками ВЭД валютного законодательства ПК-1.1.3. Обосновывает процессуальные решения при осуществлении таможенного регулирования внешнеэкономической деятельности
---	---	---

## 5. ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Название темы	Краткое содержание темы (вопросы темы)
1. Валюта как объект в валютных правоотношениях.	1.1. Понятие, состав и особенности валютных отношений. 1.2. Понятие валюты и виды валют. 1.3. Свойства валюты. 1.4. Конвертируемость валюты и ее типы. 1.5. Терминология валютных отношений: синтез правовых и экономических понятий.
2. Валютное регулирование: понятие, цели и формы осуществления.	2.1. Понятие валютного регулирования. 2.2. Механизм и методы валютного регулирования. 2.3. Органы валютного регулирования. 2.4. Валютные ограничения.
3. Валютная система.	3.1. Понятие и основные элементы валютной системы. 3.2. Национальные валютные системы и мировая валютная система. 3.3. Этапы развития мировой валютной системы.
4. Валютные операции.	4.1. Понятие валютных операций. 4.2. Виды валютных операций.
5. Валютный рынок. Валютный курс.	5.1. Понятие, сущность и функции валютного рынка, участники валютного рынка. 5.2. Виды валютных рынков. 5.3. Валютные биржи: правовое положение и экономическое значение. 5.4. Организация валютного дилинга. 5.5. Оформление сделок и расчеты по валютным операциям. 5.6. Понятие валютного курса и валютных котировок. 5.7. Теории валютного курса. Системы валютных курсов. 5.8. Динамика валютных курсов. Факторы, влияющие на валютный курс. 5.9. Инфляция и валютный курс.
6. Валютный контроль.	6.1. Понятие валютного контроля и проблемные вопросы валютного контроля. 6.2. Органы и агенты валютного контроля.



## 6. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 6.1. Форма обучения – очная, курс – 5, семестр – 9.

Наименования разделов и тем	Количество часов				
	Лекц.	Лабор.	Практ.	СРС	Всего
1. Валюта как объект валютных правоотношениях.	6	–	3	11	20
2. Валютное регулирование: понятие, цели и формы осуществления.	6	–	3	11	20
3. Валютная система.	6	–	3	11	20
4. Валютные операции.	6	–	3	11	20
5. Валютный рынок. Валютный курс.	6	–	3	11	20
6. Валютный контроль.	4	–	2	20	26
ИТОГО ЗА СЕМЕСТР	34	–	17	75	126

### 6.3 Форма обучения – заочная, курс – 5, семестр – 9.

Наименования разделов и тем	Количество часов				
	Лекц.	Лабор.	Практ.	СРС	Всего
1. Валюта как объект валютных правоотношениях.	1	–	1	22	24
2. Валютное регулирование: понятие, цели и формы осуществления.	1	–	1	22	24
3. Валютная система.	1	–	1	22	24
4. Валютные операции.	1	–	1	22	24
5. Валютный рынок. Валютный курс.	1	–	1	22	24
6. Валютный контроль.	1	–	1	22	24
ИТОГО ЗА СЕМЕСТР	6	–	6	132	144

## 7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (СРЕДСТВА) ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

### 7.1. Контрольные вопросы

1. Предмет и содержание курса «Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу».
2. Этапы возникновения и развития валютной системы.
3. Типы валютной политики.
4. Инструменты текущей валютной политики.
5. Виды валютных интервенций.
6. Диверсификация валютных резервов.
7. Дисконтная политика.
8. Девизная политика.
9. Валютные ограничения по текущим операциям.
10. Валютные ограничения по операциям, связанным с движением капитала.
11. Органы валютного контроля.
12. Агенты валютного контроля.
13. Информация и основные документы, используемые в целях валютного контроля.

14. Валютный контроль за репатриацией резидентами иностранной валюты и национальной валюты.
15. Валютный контроль за возвращением в страну денежных средств, уплаченных нерезидентам.
16. Осуществление контроля при бартерных и лизинговых операциях.
17. Перемещение национальной валюты и валютных ценностей через таможенную границу страны.
18. Методы субсидирования.
19. Валютные ограничения.
20. Понятие, сущность и функции валютного рынка, участники валютного рынка.
21. Виды валютных рынков.
22. Валютные биржи: правовое положение и экономическое значение.
23. Организация валютного дилинга.
24. Оформление сделок и расчеты по валютным операциям.
25. Понятие валютного курса и валютных котировок.
26. Теории валютного курса.
27. Системы валютных курсов.
28. Динамика валютных курсов.
29. Факторы, влияющие на валютный курс.
30. Инфляция и валютный курс.

## **7.2. Темы докладов (рефератов)**

1. Теоретические основы дисциплины «Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу».
2. Виды валютных систем.
3. Элементы национальной валютной системы.
4. Группы валют.
5. «Долларизация» национальной экономики.
6. Конвертируемость валюты.
7. Методы определения валютного курса.
8. Виды валютного курса.
9. Режим валютного курса.
10. Влияние изменений валютного курса на экономику страны.
11. Валютный рынок.
12. Страхование валютных рисков.
13. Этапы развития мировой валютной системы.
14. Эволюция мировой валютной системы.
15. Валютные кризисы.
16. Понятие валютного регулирования.
17. Механизм и методы валютного регулирования.
18. Органы валютного регулирования.
19. Валютные ограничения
20. Понятие и основные элементы валютной системы.
21. Национальные валютные системы и мировая валютная система.
22. Этапы развития мировой валютной системы.
23. Понятие валютного контроля и проблемные вопросы валютного контроля .
24. Органы и агенты валютного контроля.
25. Особенности проведения валютного контроля в современных условиях.

## 8. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

Общая оценка знаний, обучающихся по дисциплине проводится по 100-балльной шкале исходя из максимума, приведенного в таблице ниже. Организационно-учебная работа в аудитории оценивается на основе таких критериев как посещаемость занятий, своевременное и качественное выполнение домашних заданий, активность во время проведения лекционных и практических занятий (участие в обсуждении текущего и пройденного материала, решение задач и т.п.).

### 8.1. Семестр 1 очная форма обучения

Номера разделов	Виды работ	Максимальное количество баллов
1	Организационно-учебная работа в аудитории	25
	Самостоятельная работа	25
	Подготовка реферата (доклада)	30
	Контрольная работа по теоретическому материалу	20
ИТОГО		100
Общий итог за семестр		100

### 8.2 Семестр 1 заочная форма обучения

Номера разделов	Виды работ	Максимальное количество баллов
1	Организационно-учебная работа в аудитории	25
	Самостоятельная работа	25
	Подготовка реферата (доклада)	30
	Контрольная работа по теоретическому материалу	20
ИТОГО		100
Общий итог за семестр		100

### Соответствие баллов оценке

Количество баллов из 100	ECTS	Оценка по пятибалльной шкале	
		Экзамен, дифференцированный зачет	Зачет
90-100	A	отлично	зачтено
80-89	B	хорошо	зачтено
75-79	C		зачтено
70-74	D	удовлетворительно	зачтено
60-69	E		зачтено
35-59	FX	неудовлетворительно	не зачтено
0-34	F		не зачтено

## 9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

В ходе реализации дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- 1) для слепых и слабовидящих:

- лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением;
- для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств;
- письменные задания оформляются увеличенным шрифтом.
- 2) для глухих и слабослышащих:
  - лекции оформляются в виде электронного документа;
  - письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
  - экзамен проводится в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования.
- 3) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
  - лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением;
  - письменные задания выполняются на компьютере;
  - экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- 1) для слепых и слабовидящих:
  - в печатной форме увеличенным шрифтом;
  - в форме электронного документа;
- 2) для глухих и слабослышащих:
  - в печатной форме;
  - в форме электронного документа.
- 3) для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
  - в печатной форме;
  - в форме электронного документа.

## **10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОГО ПРОЦЕССА**

Учебные занятия по дисциплине «Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу» проводятся в 8-м учебном корпусе (г. Донецк, ул. Челюскинцев, д. 198а) университета. Для проведения лекционных и практических занятий требуется аудитория, оборудованная меловой или маркерной доской, мультимедийный проектор и экран, ноутбук, комплект учебной мебели для студентов, рабочее место преподавателя. Выход в Интернет проводной или с использованием Wi-Fi.

Для самостоятельной работы используются текстовые и электронные ресурсы Научной библиотеки университета и других электронных библиотечных баз данных, учебно-методическое обеспечение, представленное в учебно-методическом кабинете 8-го учебного корпуса (ауд. 105), материально-техническую базу учебной лаборатории кафедры «Коммерция и таможенное дело».



В процессе обучения студенты имеют возможность использовать учебные материалы по дисциплине «Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу», размещенные на платформе Moodle Центра дистанционного образования ФГБОУ ВО «ДонГУ». С использованием ресурсов платформы дистанционного образования осуществляется текущий контроль знаний, обучающихся на основе тестирования и проверки результатов самостоятельной работы.

При изучении дисциплины применяются электронное обучение и дистанционные образовательные технологии.

## 11. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

### 11.1. Основная литература

1. Баркалова Н.А. Таможенное оформление : учебно-методическое пособие / Н.А. Баркалова. – Донецк: ДонНУ, 2019. – Текст: электронный. – URL: <http://www.donnu.ru/library>.
2. Баркалова Н.А. Валютное регулирование [Электронный ресурс]: учебное пособие / [сост.: Н.А. Баркалова]: – Донецк: ГОУ ВПО «ДонНУ». – 2020. – Электронные текстовые данные (1 файл)
3. Баркалова Н.А. Валютное регулирование [Электронный ресурс]: учебно-методическое пособие / [сост.: Н.А. Баркалова]: – Донецк: ГОУ ВПО «ДонНУ». – 2020. – Электронные текстовые данные (1 файл)

### 11.2. Дополнительная литература

1. Макрусев В.В. Коллективные методы и технологии в управлении таможенным делом [Электронный ресурс] : монография / В.В. Макрусев, Е.М. Богоева. – Электрон. текстовые данные. – М. : Российская таможенная академия, 2013. – 120 с. – 978-5-9590-0419-4. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69733.html>
2. Афонин П.Н. Системный анализ и управление в таможенном деле [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Афонин П.Н.— Электрон.текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2017.— 372 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/82278.html>.— ЭБС «IPRbooks».
3. Таможенная стоимость: Учебник / под ред. В.А. Шамахова. – М.: Издательство «Софт», 2017. – 390 с. 29. Таможенное дело: Учебное пособие / под ред. В.Ф. Салийчука. – Курган: Изд -во Курганского гос. университета, 2017. –265 с
4. Немирова, Г. И. Экономика таможенного дела: учеб. пособие для вузов по специальности 036401 «Таможенное дело» / Г. И. Немирова, Ю. В. Рожкова СПб. : Троицкий мост , 2018. – 310 с.
5. Таможенная стоимость: Учебник / под ред. В.А. Шамахова. – М.: Издательство «Софт», 2017. – 390 с. 29. Таможенное дело: Учебное пособие / под ред. В.Ф. Салийчука. – Курган: Изд -во Курганского гос. университета, 2017. –265 с
6. Староверова, К. О. Управление персоналом в таможенных органах : учебник и практикум для вузов / К. О. Староверова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 240 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00283-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/491289>

## 12. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Полные справочники по законодательству Российской Федерации. – URL:<http://www.consultant.ru>(дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.
2. Министерство финансов Российской Федерации. – URL: <http://minfin.ru/ru>(дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.
3. Вестник Московского университета. Серия 6. Экономика. – М.: Изд-во

Московского гос. ун-та. – URL: <http://library.donnu.ru/catalog/> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

4. **Вестник Донецкого национального университета** [Текст]: научный журнал. Серия В. Экономика и право. – URL: <http://donnu.ru/science/journals> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

5. **Лань: электрон.-библ. система.** – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2021. – URL: <https://e.lanbook.com/> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный. – Режим доступа: для авторизир. пользователей.

6. **СЭБ : Консорциум сетевых электрон. б-к / Электрон.-библ. система «Лань»** при поддержке Агентства стратег. инициатив. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2021. – URL: <https://seb.e.lanbook.com/> (дата обращения: 01.01.2023). – Режим доступа : для пользователей организаций – участников, подписчиков ЭБС «Лань».

7. **Научная электронная библиотека elibrary.ru** : информ.-аналит. портал / ООО Научная электронная библиотека. – Москва : ООО Науч. электрон. б-ка, сор. 2000–2022. – URL: <https://elibrary.ru> (дата обращения: 01.01.2023). – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.

8. **Cyberleninka : науч. электрон. б-ка «КиберЛенинка»** / [Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев ; ООО «Итеос»]. – Москва : КиберЛенинка, 2012. – URL: <http://cyberleninka.ru> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

9. Библиотечно-информационный комплекс / **Финансовый ун-т при Правительстве Рос. Федерации.** – Москва : Финансовый университет, 2019– . – URL: <http://library.fa.ru/> (дата обращения: 01.01.2023) – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

10. **Университетская библиотека онлайн : электрон. библ. система.** – ООО «Директ-Медиа», 2006. – URL: <https://biblioclub.ru/> (дата обращения: 01.01.2023) – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

### 13. ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

1. Windows 7 PRO (корпоративная лицензия ДонГУ № 46484614)
2. MicrosoftOffice (корпоративная лицензия ДонГУ № 46472919)
3. MicrosoftVisualStudio (лицензия программы DreamSpark для высших учебных заведений)
4. Антивирус Касперского, AdobeAcrobatReader, xPDF (лицензии GPL, Apache, BSD для свободного программного обеспечения).