

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Валютное регулирование и валютный контроль

Код модуля
1161821(1)

Модуль
Государственный финансовый контроль и надзор

Екатеринбург

Оценочные материалы составлены автором(ами):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Ученая степень, ученое звание	Должность	Подразделение
1	Корецкая-Гармаш Виктория Александровна	кандидат экономических наук, доцент	Доцент	финансового и налогового менеджмента

Согласовано:

Управление образовательных программ

И.Ю. Русакова

Авторы:

1. СТРУКТУРА И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ **Валютное регулирование и валютный контроль**

1.	Объем дисциплины в зачетных единицах	3	
2.	Виды аудиторных занятий	Лекции Практические/семинарские занятия	
3.	Промежуточная аттестация	Экзамен	
4.	Текущая аттестация	Контрольная работа	4
		Домашняя работа	1
		Исследовательская работа	1
		Кейс-анализ	1

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ (ИНДИКАТОРЫ) ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ **Валютное регулирование и валютный контроль**

Индикатор – это признак / сигнал/ маркер, который показывает, на каком уровне обучающийся должен освоить результаты обучения и их предъявление должно подтвердить факт освоения предметного содержания данной дисциплины, указанного в табл. 1.3 РПМ-РПД.

Таблица 1

Код и наименование компетенции	Планируемые результаты обучения (индикаторы)	Контрольно-оценочные средства для оценивания достижения результата обучения по дисциплине
1	2	3
ПК-4 -Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	3-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля 3-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля 3-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в	Домашняя работа Исследовательская работа Кейс-анализ Контрольная работа № 1 Контрольная работа № 2 Контрольная работа № 3 Контрольная работа № 4 Лекции Практические/семинарские занятия Экзамен

	<p>реализации государственного финансового, таможенного, налогового, валютного и других видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и обязанности, а также основы их взаимодействия</p> <p>П-1 - Иметь опыт анализа нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в области государственного финансового контроля</p> <p>У-1 - Делать выводы о законности и оценивать финансовые результаты деятельности организации</p> <p>У-2 - Обосновывать направления совершенствования государственной политики и ее контрольной составляющей в сфере экономической деятельности субъектов</p>	
<p>ПК-5 -Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-1 - Объяснять понятие сущность и задачи основных форм и методов проведения финансового, налогового, валютного, таможенного и других видов контроля</p> <p>З-2 - Определять содержание, по-рядок, принципы и методику проведения контрольного и экспертно-аналитического мероприятия</p> <p>З-4 - Определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю</p> <p>П-2 - Организовать и осуществлять мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов рынка и экономики в целом с целью выявления объектов повышенного риска</p> <p>У-1 - Составлять, с учетом требований действующего законодательства, план и программу проведения контрольного мероприятия</p> <p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Исследовательская работа</p> <p>Кейс-анализ</p> <p>Контрольная работа № 1</p> <p>Контрольная работа № 2</p> <p>Контрольная работа № 3</p> <p>Контрольная работа № 4</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p> <p>Экзамен</p>

	контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля	
ПК-6 -Способность оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита	<p>З-3 - Сделать обзор методов проведения оценки достоверности и надежности финансовой отчетности организации</p> <p>П-2 - Осуществлять разработку направлений совершенствования систем внутреннего финансового контроля и аудита</p> <p>У-2 - Проводить оценку качества, обоснованности и достоверности документов, оформленных по результатам внутреннего финансового контроля</p> <p>У-3 - На основе данных контроля диагностировать и выявлять различные факторы, влияющие на функционирование внутренних контрольных подразделений субъекта</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Исследовательская работа</p> <p>Кейс-анализ</p> <p>Контрольная работа № 1</p> <p>Контрольная работа № 2</p> <p>Контрольная работа № 3</p> <p>Контрольная работа № 4</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p> <p>Экзамен</p>
ПК-7 -Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</p> <p>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга</p> <p>У-1 - Организовать последующий оборот основных документов, составляемых при проведении различных видов государственного контроля, обеспечить взаимодействие государственных органов на стадии реализации результатов контроля</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Исследовательская работа</p> <p>Кейс-анализ</p> <p>Контрольная работа № 1</p> <p>Контрольная работа № 2</p> <p>Контрольная работа № 3</p> <p>Контрольная работа № 4</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p> <p>Экзамен</p>

	У-2 - Определять современные тенденции развития мировой экономики и оценивать их влияние на деятельность российских предприятий (организаций)	
--	---	--

3. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ В БАЛЬНО-РЕЙТИНГОВОЙ СИСТЕМЕ (ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА БРС)

3.1. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине

1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0.7		
Текущая аттестация на лекциях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>домашняя работа</i>	15	50
<i>исследовательская работа</i>	14	30
<i>кейс-анализ</i>	16	20
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0.4		
Промежуточная аттестация по лекциям – экзамен		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0.6		
2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0.3		
Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>контрольная работа №1 (решение задач)</i>	8	45
<i>контрольная работа №2 (решение кроссворда)</i>	9	10
<i>контрольная работа №3 (решение тестовых заданий)</i>	17	35
<i>контрольная работа №4 (терминологическая головоломка)</i>	18	10
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1		
Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрено		
3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – не предусмотрено		
Текущая аттестация на лабораторных занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах

Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям -не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям –нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – не предусмотрено		
4. Онлайн-занятия: коэффициент значимости совокупных результатов онлайн-занятий –не предусмотрено		
Текущая аттестация на онлайн-занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по онлайн-занятиям -не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по онлайн-занятиям –нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по онлайн-занятиям – не предусмотрено		

3.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта

Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта– не предусмотрено		
Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – не предусмотрено		

4. КРИТЕРИИ И УРОВНИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

4.1. В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре/институте критерии (признаки) оценивания достижений студентов по дисциплине модуля (табл. 4) в рамках контрольно-оценочных мероприятий на соответствие указанным в табл.1 результатам обучения (индикаторам).

Таблица 4

Критерии оценивания учебных достижений обучающихся

Результаты обучения	Критерии оценивания учебных достижений, обучающихся на соответствие результатам обучения/индикаторам
Знания	Студент демонстрирует знания и понимание в области изучения на уровне указанных индикаторов и необходимые для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Умения	Студент может применять свои знания и понимание в контекстах, представленных в оценочных заданиях, демонстрирует освоение умений на уровне указанных индикаторов и необходимых для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Опыт /владение	Студент демонстрирует опыт в области изучения на уровне указанных индикаторов.

Другие результаты	<p>Студент демонстрирует ответственность в освоении результатов обучения на уровне запланированных индикаторов.</p> <p>Студент способен выносить суждения, делать оценки и формулировать выводы в области изучения.</p> <p>Студент может сообщать преподавателю и коллегам своего уровня собственное понимание и умения в области изучения.</p>
-------------------	---

4.2 Для оценивания уровня выполнения критериев (уровня достижений обучающихся при проведении контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля) используется универсальная шкала (табл. 5).

Таблица 5

Шкала оценивания достижения результатов обучения (индикаторов) по уровням

Характеристика уровней достижения результатов обучения (индикаторов)				
№ п/п	Содержание уровня выполнения критерия оценивания результатов обучения (выполненное оценочное задание)	Шкала оценивания		
		Традиционная характеристика уровня		Качественная характеристика уровня
1.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты в полном объеме, замечаний нет	Отлично (80-100 баллов)	Зачтено	Высокий (В)
2.	Результаты обучения (индикаторы) в целом достигнуты, имеются замечания, которые не требуют обязательного устранения	Хорошо (60-79 баллов)		Средний (С)
3.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты не в полной мере, есть замечания	Удовлетворительно (40-59 баллов)		Пороговый (П)
4.	Освоение результатов обучения не соответствует индикаторам, имеются существенные ошибки и замечания, требуется доработка	Неудовлетворительно (менее 40 баллов)	Не зачтено	Недостаточный (Н)
5.	Результат обучения не достигнут, задание не выполнено	Недостаточно свидетельств для оценивания		Нет результата

5. СОДЕРЖАНИЕ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

5.1. Описание аудиторных контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля

5.1.1. Лекции

Самостоятельное изучение теоретического материала по темам/разделам лекций в соответствии с содержанием дисциплины (п. 1.2. РПД)

5.1.2. Практические/семинарские занятия

Примерный перечень тем

1. Валюта и мировые валютные системы
2. Валютная политика и валютный курс
3. Валютные операции, их участники (резиденты, нерезиденты)
4. Валютный рынок, его участники и валютный риск
5. Валютный контроль
6. Валютное регулирование в России
7. Валютное регулирование и валютный контроль уполномоченными банками
8. Валютное регулирование и валютный контроль таможенными органами
9. Валютное регулирование и валютный контроль налоговыми органами
10. Ответственность за нарушение валютного законодательства России

Примерные задания

Перечень вопросов к практическим занятиям:

Тема 1. Валюта и мировые валютные системы

1. Назовите предпосылки возникновения денег. Как связаны между собой понятия деньги и валюта?
2. С какой международной валютой, какой страны похоже буквенное обозначение российского рубля?
3. Укажите цель использования буквенного обозначения валюты в международной практике
4. Назовите характеристики национальной валюты РФ
5. По каким признакам можно классифицировать валюту, назовите их. Какие из указанных Вами признаков являются наиболее значимыми?

Тема 2. Валютная политика и валютный курс

1. Дайте определение понятию «валютная политика». Укажите цели ее проведения. Кто обладает полномочиями по ее разработке и установлению основных направлений реализации?
2. Назовите методы валютной политики. В каких случаях применяются методы валютной политики – девизная и диверсификация валютных резервов?
3. Существует ли зависимость между ставкой рефинансирования и ключевой ставкой Банка России, если да, то укажите какая?
4. Размер ключевой ставки (актуальный на дату выполнения задания)?
5. Поясните, что обозначает, если ключевая ставка имеет отрицательное значение. В каких странах мира установлены отрицательные значения ключевых ставок?

Тема 3. Валютные операции, их участники

1. Дайте определение понятию «валютная операция»
2. Какие ценные бумаги можно отнести к эмиссионным? Назовите их, дайте характеристику
3. Какие ценные бумаги можно отнести к внешним ценным бумагам?
4. Чем различаются между собой понятия «резидент», «налоговый резидент» и «валютный резидент». Для чего используется статус резиденства в валютной сфере?
5. Что собой представляют валютные операции, дайте им характеристику

Тема 4. Валютный рынок, его участники и валютный риск

1. Дайте определение понятию «валютный рынок»
2. Назовите мировые центры по торговле валютой
3. Какие цели преследуют при создании валютных рынков?
4. Кто выступает инициатором создания валютного рынка? По каким критериям можно разграничить современные валютные рынки?
5. Раскройте содержание функции валютного рынка – сопровождение международных расчетов

Тема 5. Валютное регулирование в России

1. На сколько этапов можно разделить становление и развитие валютной системы России
2. Назовите основные функции валютной монополии
3. Виды наказания за нарушения валютного законодательства в валютной сфере в период советской России
4. Какие существовали ограничения на ввоз/вывоз валюты, советского рубля в период советской России
5. Органы валютного регулирования в советской России

Тема 6. Валютный контроль в России

1. Поясните экономическое содержание принципа «единство системы валютного регулирования и валютного контроля»
2. Перечислите направления в сфере валютного контроля в России согласно Стратегии развития таможенной службы РФ до 2030 года
3. Дайте определение понятию «валютный контроль» как административной меры, принимаемой государством
4. Назовите и дайте характеристику объектам валютного контроля
5. Перечислите права и обязанности органов валютного контроля

Тема 7. Валютное регулирование и валютный контроль уполномоченными банками

1. Дайте определение понятию «уполномоченные банки» согласно нормативно-законодательной базы РФ. Какие организации могут выступать в роли уполномоченных банков?
2. Какие виды счетов могут открывать уполномоченные банки своим клиентам в рамках расчетных отношений?
3. Постановка на учет в уполномоченном банке экспортного контракта на сумму более 6 млн. руб.
4. Постановка на учет в уполномоченном банке импортного контракта на сумму более 3 млн. руб.
5. Постановка на учет в уполномоченном банке кредитного договора на сумму 200 тыс. руб.

Тема 8. Валютное регулирование и валютный контроль таможенными органами

1. Как взаимодействуют между собой органы и агенты валютного регулирования и валютного контроля в целях выполнения требований валютного законодательства?
2. Кого можно отнести к проверяемым лицам согласно ТК ЕАЭС в целях выполнения требований валютного законодательства?
3. Укажите особенности составления таможенных деклараций физическими лицами при перемещении валютных ценностей через таможенную территорию РФ
4. В каких случаях заполняется Пассажирская таможенная декларация?
5. Кто обязан заполнять Пассажирскую таможенную декларацию?

Тема 9. Валютное регулирование и валютный контроль налоговыми органами

1. В чем заключается процесс взаимодействия между налоговыми органами РФ и уполномоченными банками? Каким образом осуществляется передача информации и данными между органами и агентами валютного регулирования и валютного контроля?
2. В чем заключается процесс взаимодействия между налоговыми органами РФ и таможенными органами? Каким образом осуществляется передача информации и данными между органами валютного регулирования и валютного контроля?
3. Механизм проведения проверки налоговыми органами соблюдения валютного законодательства валютными резидентами и нерезидентами
4. Кто и когда (временные интервалы) может подать жалобу в налоговые органы на действия, бездействия должностных лиц налоговых органов при проведении налоговых проверок?
5. На кого возлагается ответственность по подаче Уведомления в налоговые органы о наличии счетов в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации?

Тема 10. Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ

1. Перечислите случаи, когда привлекают к административной ответственности участников ВЭД в валютной сфере
2. Чем различаются между собой административная и уголовная ответственность, к которой привлекают участников ВЭД?
3. К какому виду ответственности привлекается участник ВЭД при осуществлении незаконных валютных операций?
4. К какому виду ответственности привлекается участник ВЭД при невыполнении требований по репатриации валютных ценностей по внешнеторговым контрактам?
5. В качестве обеспечительных мер по уплате штрафов в валютной сфере участники ВЭД могут использовать?

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2. Описание внеаудиторных контрольно-оценочных мероприятий и средств текущего контроля по дисциплине модуля

Разноуровневое (дифференцированное) обучение.

Базовый

5.2.1. Контрольная работа № 1

Примерный перечень тем

1. Контрольная работа включает решение задач, охватывающих шесть тем: 1. Валюта и мировые валютные системы 2. Валютная политика и валютный курс 3. Валютные операции, их участники (резиденты, нерезиденты) 4. Валютный рынок, его участники и валютный риск 5. Валютное регулирование в России 6. Валютный контроль

Примерные задания

Контрольная работа 1 Вариант 1

Задание 1

Предположим, что 1 т белорусских яблок продается за 2500 BYN, а 1 т российских яблок — за 70 000 RUB. Обменный курс составляет 1 BYN за 29,3384 RUB. Где целесообразно покупать яблоки и в какую страну их импортировать? По какому курсу? Представьте полное решение. Сделайте выводы.

Задание 2

Российская компания «Мечта» импортирует часть расходных материалов из Германии. Стоимость импортных материалов для производства 1 ед. продукции составляет 50 евро. Размер прочих затрат, связанных с производством 1 ед. продукции, составляет 800 руб. Отпускная цена 1 ед. составляет 59,7 евро. При каких значениях курса евро к рублю деятельность предприятия будет безубыточной? Представьте полное решение. Сделайте выводы.

Задание 3

Клиенту необходимо купить 215 AUD, а у него есть USD. Банк установил следующие курсы валют:

Валюта	Курс покупки	Курс продажи
AUD	44,0751 RUB	44,7785 RUB
USD	56,95 RUB	57,11 RUB

По какому курсу клиент осуществит покупку AUD? Какая сумма долларов США должна быть у клиента для покупки необходимой суммы австралийских долларов? Представьте полное решение. Сделайте выводы.

Задание 4

Вы планируете путешествие в Чешскую Республику, где в обращении находятся чешские кроны, у Вас есть 55 000 RUB. На какую иностранную валюту из перечня в таблице целесообразно обменять российские рубли в России, чтобы обменять ее на чешские кроны и получить максимальную сумму? Необходимо рассчитать валютный кросс-курс для всех представленных валют. Представьте полное решение. Сделайте выводы.

Курсы валют банка:

Валюта	Курс покупки	Курс продажи
AUD	44,0751 RUB	44,7785 RUB
EUR	69,50 RUB	70,23 RUB
USD	56,95 RUB	57,11 RUB
100 CZK	4,8243 USD	4,8619 USD
100 CZK	3,7990 EUR	3,934 EUR
100 CZK	6,2511 AUD	6,3158 AUD

Задание 5

Что дороже? Привести расчет валютного кросс-курса.

А) 115 AUD или 56 EUR

Б) 80 CZK или 8 CHF

AUD/EUR=0,6229; EUR/CZK=25,6812; EUR/CHF=1,12.

Представьте полное решение. Сделайте выводы.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.2. Контрольная работа № 2

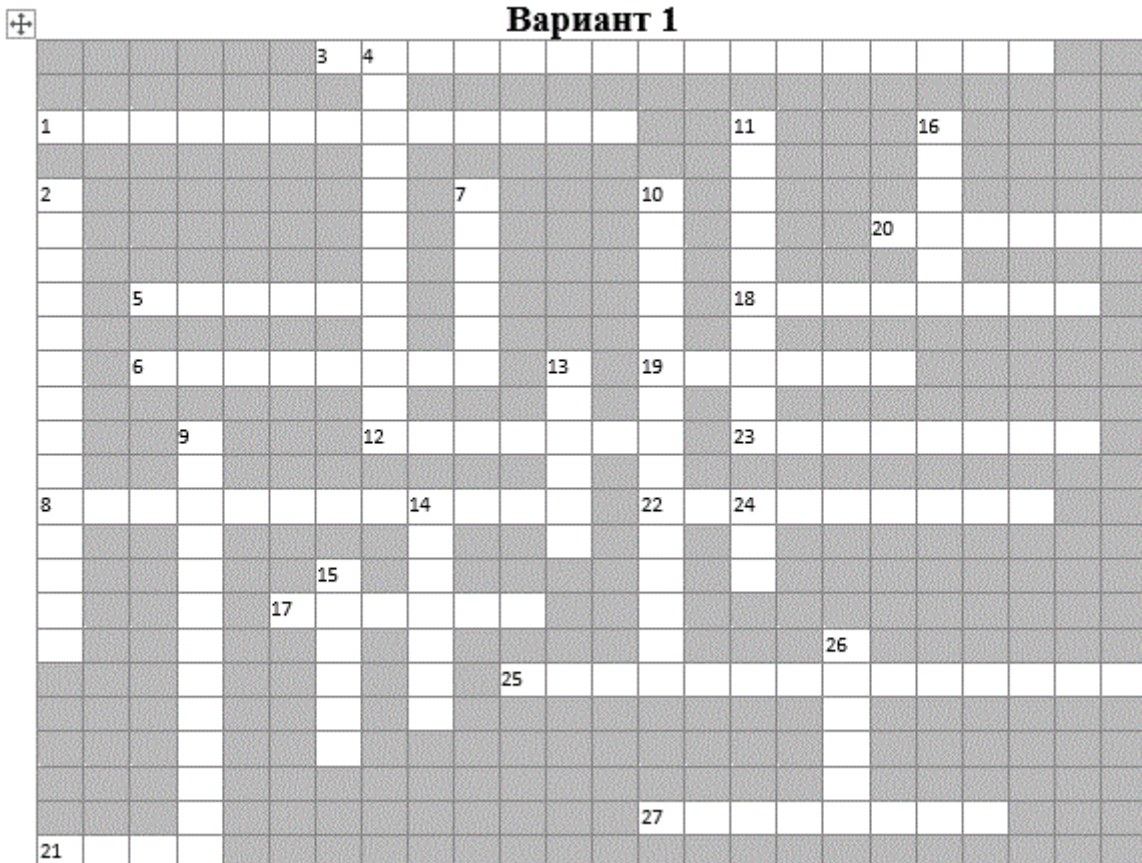
Примерный перечень тем

1. Валюта и мировые валютные системы (решение кроссворда)

Примерные задания

Кроссворд. Тема 1. Валюта и мировые валютные системы

Вариант 1



По горизонтали:

1. Денежная единица, в которой происходит фактическая оплата товара – это ...
3. Валюта Лихтенштейна называется ...
5. Банкнота какого государства получила награду – золотую медаль за систему защиты от фальшивомонетчиков? ...
6. Медь в составе золота 585 пробы называется....
8. В каком городе находится межрегиональное золотовалютное хранилище РФ?
12. Валюта, курс которой на протяжении длительного интервала времени остается стабильным называется ...
17. Назовите высоколиквидный актив, позволяющий уменьшить внешние долги государства
18. Назовите государство, в котором в обращении находились банкноты самого крупного достоинства 100 триллионов долларов?
19. Какой американский президент приостановил конвертацию доллара США в золото? (его фамилия)
20. Платежные средства в иностранной валюте, предназначенные для международных расчетов назывались ...
21. Специальные права заимствования включают корзину валют, состоящую из ... валют (количество)
22. Первая страна, которая напечатала банкноту из полимерных материалов
23. Режим свободно плавающих валютных курсов установлен в рамках функционирования ... (название) валютной системы
25. Как называется представленная валюта **£** ?
27. На втором месте среди мировых стран по количеству запасов золота после США находится ... (название страны)

По вертикали:

2. В рамках Парижской валютной системы был установлен стандарт
4. Цена одной валюты выраженной через другую валюту называется
7. Люди, которые занимались обменом одних денежных знаков на другие (название профессии)
9. С 2016 года включили в состав мировых резервных валют ... (название валюты)
10. Законодательно устанавливаемое соотношение между двумя валютами, являющееся основой валютного курса называется ...
11. Как называется валютная система в которой был введен золотодевизный стандарт?
13. Как называется показатель национального суверенитета и власти государства?
14. Валюта, которая покупается и продается называется ...
15. В Бреттон-Вудской валютной системе какая валюта свободно обменивалась на золото (название валюты)?
16. Дословный перевод с итальянского языка слова «валюта»
24. Специальные права заимствования, эмитируемые МВФ, называются ...
26. Как называется переводной вексель?

LMS-платформа – не предусмотрена

Ак
Что
раз

5.2.3. Контрольная работа № 3

Примерный перечень тем

1. Валютный контроль (решение тестовых заданий по дисциплине)

Примерные задания

1. Принципы валютного регулирования и валютного контроля согласно ФЗ РФ № 173:

А) активное вмешательство в валютные операции резидентов и нерезидентов;

Б) обеспечение государством защиты интересов резидентов;

В) единство проводимого валютного регулирования и валютного контроля;

Г) формирование валютных резервов страны;

Д) обеспечение экономической безопасности.

2. Валютные операции это:

а) приобретение резидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу резидента валютных ценностей на законных основаниях, а также использование валютных ценностей в качестве средства платежа;

б) приобретение резидентом у нерезидента либо нерезидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу нерезидента, либо нерезидентом в пользу резидента валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг на законных основаниях, а также использование валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг в качестве средства платежа;

в) приобретение нерезидентом у нерезидента и отчуждение нерезидентом в пользу нерезидента валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг на законных основаниях, а также использование валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг в качестве средства платежа;

г) ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг.

3. Административная мера, применяемая государством для защиты финансовой самостоятельности, обеспечения стабильности денежной системы, укрепления курса российского рубля и мобилизации валютных ресурсов это ... (Ваш вариант ответа)

4. Предмет валютного контроля это:

А) резиденты;

Б) нерезиденты;

В) валютные операции;

Г) органы валютного контроля.

5. Проверка представленной документации для оформления валютной операции осуществляется в рамках проведения:

А) предварительного валютного контроля;

Б) последующего валютного контроля;

В) оперативного валютного контроля.

6. Кто относится к органам валютного контроля?

А) Правительство;

Б) ЦБ РФ;

В) Внешэкономбанк;

Г) ФТС РФ;

Д) ФНС РФ.

7. Имеют ли право агенты валютного контроля требовать документы, удостоверяющие права нерезидентов на осуществление валютных операций на территории РФ?

А) да;

Б) нет.

8. Кто относится к агентам валютного контроля?

А) Правительство;

Б) ЦБ РФ;

В) Внешэкономбанк;

Г) ФТС РФ;

Д) налоговые органы.

9. Органы и агенты валютного контроля обязаны соблюдать тайну (Ваш вариант ответа)

10. Осуществление контрольных мероприятий является обязанностью органов и агентов валютного контроля с целью реализации принципа валютного контроля

11. К основным методам валютного контроля относятся:

А) обследование;

Б) ревизия;

В) наблюдение;

Г) проверка;

Д) запрос информации у проверяемых лиц;

Е) анализ.

12. К специализированным методам валютного контроля относятся:

А) обследование;

Б) ревизия;

В) наблюдение;

Г) проверка;

Д) запрос информации у проверяемых лиц;

Е) анализ.

13. К дополнительным методам валютного контроля относятся:

А) обследование;

Б) ревизия;

В) наблюдение;

Г) проверка;

Д) запрос информации у проверяемых лиц;

Е) анализ.

14. К обязанностям ЦБР относятся:

А) проведение проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов;

Б) осуществление запроса документов и информации, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов на территории и за пределами таможенной территории РФ;

В) соблюдение коммерческой, банковской, налоговой и иной охраняемой законом тайны;

Г) разработка и принятие нормативно законодательной базы для контроля за участниками валютных операций.

15. Кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющие право на основании лицензий Центрального банка Российской

Федерации осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте называются ...

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.4. Контрольная работа № 4

Примерный перечень тем

1. Терминологическая головоломка по дисциплине

Примерные задания

Задание. Необходимо найти правильные ответы на представленные вопросы (слово или словосочетания (между словами отсутствует пробел), затем найти слово или словосочетания в представленной выше матрице, состоящей из букв, расположенных определенным образом, а именно: слова могут быть расположены по диагонали, вертикали, горизонтали, в обратном порядке расположения букв, буквы могут использоваться несколько раз при составлении нескольких слов. Правильную комбинацию букв следует выделить пастой другого цвета непрерывной линией, чтобы можно было прочесть полученное слово.

Валютный рынок – один из сегментов ... рынка

Крупнейший центр по торговле валютой ...

Валютная пара NZD/USD на валютном рынке имеет название

На валютном рынке осуществляются сделки по купле-продаже ...

Одной из целей работы валютного рынка является

Одной из функций валютного рынка является валютных курсов

Основное направление работы - обеспечение стабильного курса национальной валюты России

Данные организации устанавливают коммерческий курс покупки-продажи иностранной валюты ...

Выполняют посреднические услуги на валютном рынке для маркет-мейкеров и маркет-тейкеров

Вероятность финансовых потерь в результате изменения курса валют, которые использовались при заключении договора или сделки называется ...

Одним из способов защиты от действия валютного риска на валютном рынке является

Мировой валютный рынок называется

Прописываются в соглашениях по покупке-продаже иностранной валюты в России и называются ...

Экономические риски также называют

Снижение риска транснациональными корпорациями осуществляется с помощью ...

Как называется день, когда осуществляется обмен валют?

По признаку срочности валютных операций валютный рынок можно классифицировать на ...

Валютная пара USD/CHF на валютном рынке имеет название

о	в	а	л	ю	т	н	ы	е	б	р	о	к	е	р	ы	н	и
н	а	к	я	н	г	р	ю	о	к	в	в	с	р	в	и	с	р
и	л	н	и	г	о	е	и	н	а	в	о	х	а	р	т	с	
и	ю	а	н	в	с	г	р	х	и	ы	т	н	р	л	ф	н	ы
ц	т	б	а	и	и	у	м	с	с	л	ы	к	ф	ю	л	а	к
а	н	о	в	е	о	л	с	к	о	в	р	о	и	т	и	й	
к	ы	г	о	н	с	п	е	н	в	с	р	о	о	н	м	к	в
и	е	о	р	р	в	р	д	а	т	в	т	к	н	ы	и	е	и
ф	о	н	и	с	о	о	в	с	а	о	е	х	н	й	н	ю	и
и	г	ь	т	ф	н	в	ф	р	а	в	в	т	е	р	о	л	а
с	о	л	ю	ы	т	а	д	с	к	р	н	е	к	и	с	а	г
р	в	а	л	ю	т	н	ы	х	ц	е	н	н	о	с	т	е	й
е	о	р	а	с	ы	и	с	е	р	а	е	е	р	к	с	е	в
в	р	т	в	й	и	е	о	у	р	ю	ц	а	м	н	л	а	л
и	к	н	а	б	е	и	к	с	е	ч	р	е	м	м	о	к	о
д	и	е	л	ф	и	н	а	н	с	о	в	о	г	о	и	р	т
е	д	ц	й	ф	о	и	и	щ	я	л	у	к	е	п	с	р	б
с	п	к	т	к	к	в	ю	а	г	н	ы	т	о	в	о	к	и

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.5. Домашняя работа

Примерный перечень тем

1. Валюта и мировые валютные системы
2. Валютная политика и валютный курс
3. Валютные операции, их участники (резиденты, нерезиденты)
4. Валютный рынок, его участники и валютный риск
5. Валютное регулирование в России
6. Валютный контроль

Примерные задания

1. Структура финансовых активов и обязательств домашних хозяйств РФ по состоянию на 3 квартал 2019-2022 гг., млрд. руб. (заполнить таблицу самостоятельно на основе официальных источников информации).

Показатели	3 кв. 2019	3 кв. 2020	3 кв. 2021	3 кв. 2022	Изменение					
					2022/2021		2022/2020		2022/2019	
					млрд. руб.	%	млрд. руб.	%	млрд. руб.	%
Уровень инфляции, %										
Финансовые обязательства										
Финансовые активы, всего										
в т.ч.:										
Депозиты										
Ценные бумаги и прочие формы участия в капитале										
Счета-эскроу										
Страховые и пенсионные резервы										
Займы										
Дебиторская задолженность										
Наличная валюта, всего										
в т.ч.:										
Наличная национальная валюта										
Наличная иностранная валюта										
Сальдо сбережений (+, -)										

Необходимо рассчитать размер изменений за анализируемый период, сальдо сбережений домашних хозяйств. Сделать выводы о влиянии на структуру сбережений домашних хозяйств изменения размера ключевой ставки Банка России и уровня инфляции.

2. Структура сбережений домашних хозяйств стран мира по состоянию на 01.01.2021, %

Показатели	Великобритания	Греция	Индия	Канада	Корея	РФ	Польша	Словакия	США	Турция	Чили	Швеция	Япония
Финансовые активы, всего	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
в т.ч.:													
Наличная валюта и депозиты	25,7	59,3	49,2	22,0	43,4	52,9	52,5	54,6	13,0	75,4	17,8	13,3	55,5
Ценные бумаги и прочие формы участия в капитале	15,9	31,4	20,8	38,9	25,1	36,8	26,5	22,9	54,7	13,6	30,2	47,3	13,2
Страховые и пенсионные резервы	54,9	5,0	29,6	36,5	30,8	6,0	11,8	19,1	30,9	8,7	51,4	37,2	28,1
Займы	0,2	0,1	0	0,1	0	1,0	1,8	0,2	1,1	0,1	0	0,2	0,2
Дебиторская задолженность	3,2	4,2	0,3	2,4	0,6	3,1	7,4	3,3	0,3	2,2	0,7	1,9	3,0

Необходимо выявить и сгруппировать страны мира домохозяйства которых формируют свои сбережения за счет: а) приобретения акций и долговых ценных бумаг; б) страховых и пенсионных резервов; в) сбережений в наличной валюте; г) займов. Сделайте выводы. К какой группе можно отнести домохозяйства РФ?

Структура сбережений домашних хозяйств стран мира по состоянию на 01.01.2022, % (показатели за 1 кв. 2022 года внести в таблицу самостоятельно на основе официальных данных органов власти)

Показатели	Великобритания	Греция	Индия	Канада	Корея	РФ	Польша	Словения	США	Турция	Чили	Швеция	Япония
Финансовые активы, всего	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
в т.ч.:													
Наличная валюта и депозиты													
Ценные бумаги и прочие формы участия в капитале													
Страховые и пенсионные резервы													
Займы													
Дебиторская задолженность													

Необходимо выявить и сгруппировать страны мира домохозяйства которых формируют свои сбережения за счет: а) приобретения акций и долговых ценных бумаг; б) страховых и пенсионных резервов; в) сбережений в наличной валюте; г) займов. Сделайте выводы. К какой группе можно отнести домохозяйства РФ?

Сделайте выводы по каждой стране на основе анализа показателей за 2020-2021 годы.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.6. Исследовательская работа

Примерный перечень тем

1. Валюта и мировые валютные системы
2. Валютная политика и валютный курс
3. Валютные операции, их участники
4. Валютный рынок, его участники и валютный риск
5. Валютное регулирование в России
6. Валютный контроль
7. Валютное регулирование и валютный контроль уполномоченными банками
8. Валютное регулирование и валютный контроль таможенными органами
9. Валютное регулирование и валютный контроль налоговыми органами
10. Ответственность за нарушения валютного законодательства Российской Федерации

Примерные задания

1. Сравнение нормативно-законодательной базы в сфере валютного регулирования на основе Декрета Совета народных комиссаров РСФСР от 18.11.1921 "О сделках с иностранной валютой и драгоценными металлами" и Декрета ВЦИК, Совета народных комиссаров РСФСР "О валютных операциях" от 15.02.1923, Указа Президиума ВС СССР "О сделках с валютными ценностями на территории СССР" от 30.11.1976 N 4816-IX (ред. от 25.02.1988)

2. Сравнение нормативно-законодательной базы в сфере валютного регулирования на основе Закон СССР "О валютном регулировании" от 01.03.1991 N 1982-1 и ФЗ РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 09.10.1992 №3615-1

3. Виды наказания в отношении физических лиц за нарушение валютной монополии государства в период 1917-1986гг.

4. Валютные ограничения согласно Закона СССР «О валютном регулировании» март 1991г.

5. Понятие и виды валютных ограничений. Опыт применения валютных ограничений в мировой практике (на примере страны, выбор которой можете осуществить самостоятельно)

6. Ограничения, применяемые к отдельным категориям лиц в соответствии с Федеральным законом "О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами" от 07.05.2013 N 79-ФЗ (последняя редакция) (ст. 1-4)

7. Проверка соблюдения ограничений к отдельным категориям лиц в соответствии с Федеральным законом "О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами" от 07.05.2013 N 79-ФЗ (последняя редакция) (ст. 5-10)

8. Открытие банковских счетов и вкладов физическим лицам в соответствии с Инструкцией Банка России от 30.05.2014 N 153-И (ред. от 24.12.2018) "Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов" (Зарегистрировано в Минюсте России 19.06.2014 N 32813)

9. Открытие банковских счетов и вкладов юридическим лицам в соответствии с Инструкцией Банка России от 30.05.2014 N 153-И (ред. от 24.12.2018) "Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов" (Зарегистрировано в Минюсте России 19.06.2014 N 32813)

10. Депозитарная деятельность профессиональных участников рынка ценных бумаг в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" от 22.04.1996 N 39-ФЗ (ред. от 27.12.2018)

11. Репатриация валютной выручки в современных условиях (2018-2019 гг.)

12. Режимы валютного регулирования

13. Инструменты валютного регулирования, особенности их использования: принудительно-властные и экономические

14. Валютное регулирование и валютный контроль в странах ЕАЭС на примере Казахстана, особенности валютного регулирования в отношении резидентов и нерезидентов, понятие валютных ценностей

15. Валютное регулирование и валютный контроль в странах ЕАЭС на примере Республики Беларусь, особенности валютного регулирования в отношении резидентов и нерезидентов, понятие валютных ценностей

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.7. Кейс-анализ

Примерный перечень тем

1. Валюта и мировые валютные системы
2. Валютная политика и валютный курс
3. Валютные операции, их участники
4. Валютное регулирование в России
5. Валютный контроль

6. Валютное регулирование и валютный контроль уполномоченными банками
7. Валютное регулирование и валютный контроль налоговыми органами
8. Валютное регулирование и валютный контроль таможенными органами
9. Ответственность за нарушение валютного законодательства Российской Федерации

Примерные задания

1. Что дороже?

А) 100 BYN или 80 AMD (армянский драм)

Б) 240 BRL (бразильский реал) или 120 EUR.

Курс USD/BYN=1/2,64, курс USD/AMD= 488,02, курс USD/BRL=1/5,3,
USD/EUR=1/0,85?

3. Российская компания «Мечта» импортирует часть расходных материалов из Дании. Стоимость импортных материалов для производства 1 ед. продукции составляет 50 датских крон (ДКК). Размер прочих затрат, связанных с производством 1 ед. продукции, составляет 117 руб. Отпускная цена 1 ед. составляет 59,7 датских крон. При каких значениях курса кроны к рублю деятельность предприятия будет безубыточной?

4. Вексель на сумму 20 000 руб. был выдан ИП Смирных ИП Петровский в г. Уфа, со сроком погашения 3 месяца.

К какой категории ценных бумаг будет отнесен вексель?

5. Гражданин РФ, врач медицины катастроф при Министерстве обороны РФ, для оказания специализированной помощи был направлен в командировку в Сирию, где он получает ежемесячную заработную плату в размере 5 тыс. дол. США на протяжении последних 9 месяцев.

С точки зрения валютного законодательства в качестве кого он выступает? (его статус)

6. Резидент ПАО «Мечта» купила 100 тыс. дол. США у работника своего предприятия (гражданина России) по курсу 1USD/66,0564RUB в целях получения прибыли от ее последующей перепродажи по более высокому курсу уполномоченному банку.

Насколько законно ее проведение в рамках действующего валютного, таможенного и налогового законодательства?

7. Согласно условиям внешнеторгового контракта, заключенного швейцарским импортером с иностранным контрагентом, валюта цены – доллары США, а валюта платежа – швейцарский франк. Базовая цена единицы товара – 15 дол. США. Текущий курс доллара США составляет 1,1 швейцарского франка. Для предотвращения валютных рисков в контракте делается защитная оговорка – при отклонении курса доллара США от текущего больше чем на 5% цена индексируется на уровень отклонения курса от базового значения, превышающего 5%. Объем контракта – 10 тыс. ед. товара.

Определите финансовый результат для импортера, если курс доллара к швейцарскому франку составит:

а) 1,05; б) 1,08; в) 1,12.

8. Российская компания X подписала внешнеэкономический контракт с американской корпорацией Y на поставку оборудования на общую сумму 3 млн. USD. Сумма аванса для первой партии товара составила 700 тыс. USD. Внутренние расчеты в данной ситуации ведутся в RUB. Оставшуюся задолженность необходимо перечислить спустя 6 месяцев, после последней поставки. Курс RUB девальвировал за указанный период действия контракта с 65 до 80 RUB за 1 USD.

Какой валютный риск возникает в данной ситуации? Кто понесет валютные потери и в каком объеме?

9. Китайская фирма экспортирует: а) 30%; б) 50%; в) 20% произведенных за год телевизоров в: а) США; б) Германию; в) Японию, получает платежи в: а) USD; б) EUR; в) JPY.

Курс валюты на момент заключения сделки составил: а) 1 USD/7,0900 CNY, а в конце года курс 1 USD/6,7400 CNY; б) 1 EUR /7,6600 CNY, а в конце года курс 1 EUR /8,0430 CNY; в) 100 JPY/6,5400 CNY, а в конце года курс 100 JPY/7,1900 CNY.

Определите, с какими рисками столкнется китайская фирма при осуществлении поставок в указанные страны при изменении курса валют в течение года и каким образом она может управлять ими (укажите методы).

10. Банк предоставляет валютный кредит в сумме 600 тыс. дол. США на срок 1,5 года. Рассматриваются варианты страхования кредитного риска:

1) контракт со страховой компанией – плата за страховку 4% от размера кредита, при неплатежеспособности заемщика компенсируется только сумма кредита, без учета начисленных процентов по кредиту;

2) залог – облигации, рыночная стоимость которых превышает 125% от суммы кредита, риск снижения стоимости облигаций отсутствует.

При первом варианте страхования ставка по кредиту составит 18% годовых, а во втором – 16% годовых.

Какому из предложенных вариантов стоит отдать предпочтение?

11. Самостоятельно составить задание от физического лица, на основе которого ему потребуется оформить Пассажирскую таможенную декларацию и Приложение к пассажирской таможенной декларации (должно обязательно выполняться условие: 1) физическое лицо сопровождает 2 детей, не достигших 16-летнего возраста; 2) перемещение через территорию ЕАЭС осуществляется на транспортном средстве).

12. Самостоятельно составить задание от физического лица-ИП или юридического лица, на основе которого ему потребуется сформировать Отчет о движении средств юридического лица - резидента и индивидуального предпринимателя – резидента за 2020 год по счету (вкладу) в банке и иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации (на Ваш выбор). Выбор страны, резидента, вида деятельности, банка осуществить самостоятельно на основе данных из Интернета.

Задание 4

Финансово-кредитная организация продает и покупает иностранную валюту по курсам bid/ask. Необходимо на основании данных таблицы определить кросс-курс для валютных пар:

EUR/CHF

AUD/JPY

NOK/CAD

SGD/GBP

Валюта	Курс ask, USD	Курс bid, USD	Кросс-курс
EUR	1,18	1,22	
CHF	1,09	1,14	
AUD	0,73	0,77	
100 JPY	0,94	0,99	
10 NOK	1,12	1,14	
CAD	0,76	0,79	
SGD	0,73	0,76	
GBP	1,31	1,35	

LMS-платформа – не предусмотрена

5.3. Описание контрольно-оценочных мероприятий промежуточного контроля по дисциплине модуля

5.3.1. Экзамен

Список примерных вопросов

1. Понятие, цель и принципы валютного контроля. Формы и виды валютного контроля
2. Взаимодействие между федеральными таможенными и налоговыми органами с ЦБ РФ в рамках соблюдения требований валютного законодательства
3. Органы валютного контроля: их структура и выполняемые функции
4. Агенты валютного контроля, обязанности по выполнению требований валютного законодательства
5. Особенности проведения проверок налоговыми органами соблюдения нерезидентами требований валютного законодательства
6. Валютный контроль органами валютного контроля в отношении профессиональных участников рынка ценных бумаг
7. Особенности проведения проверок налоговыми органами соблюдения резидентами требований валютного законодательства
8. Особенности проведения проверок таможенными органами соблюдения резидентами и нерезидентами требований валютного законодательства
9. Понятие валютного риска. Страхование убытков от действия валютного риска
10. Административная ответственность резидентов и нерезидентов за нарушение валютного законодательства
11. Международные валютные расчеты: понятие, условия и способы платежа
12. Понятие и характеристика «валюта» в соответствии с ФЗ РФ «О валютном регулировании и валютном контроле». Классификация валюты
13. Участники валютных рынков, операции, которые они осуществляют на валютном рынке

14. Статус резидентства в соответствии с ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»

15. Резервные валюты, история их возникновения и структура

LMS-платформа – не предусмотрена

5.4 Содержание контрольно-оценочных мероприятий по направлениям воспитательной деятельности

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения	Контрольно-оценочные мероприятия
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская целенаправленная работа с информацией для использования в практических целях	Технология самостоятельной работы	ПК-7	П-1	Домашняя работа Исследовательская работа Кейс-анализ Практические/семинарские занятия Экзамен