

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина»

УТВЕРЖДАЮ  
Директор по образовательной  
деятельности

\_\_\_\_\_ С.Т. Князев  
«\_\_» \_\_\_\_\_

### РАБОЧАЯ ПРОГРАММА МОДУЛЯ

Код модуля	Модуль
1161821	Государственный финансовый контроль и надзор

Екатеринбург

Перечень сведений о рабочей программе модуля	Учетные данные
<b>Образовательная программа</b> 1. Финансово-экономическая безопасность	<b>Код ОП</b> 1. 38.05.01/33.03
<b>Направление подготовки</b> 1. Экономическая безопасность	<b>Код направления и уровня подготовки</b> 1. 38.05.01

Программа модуля составлена авторами:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Ученая степень, ученое звание	Должность	Подразделение
1	Леонтьева Юлия Владимировна	кандидат экономических наук, доцент	Доцент	финансового и налогового менеджмента

**Согласовано:**

Управление образовательных программ

Р.Х. Токарева

# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА МОДУЛЯ Государственный финансовый контроль и надзор

## 1.1. Аннотация содержания модуля

Модуль рассматривает основные виды финансового контроля и надзора в государстве, изучаются взаимодействие различных государственных контрольных органов и организаций, особенности государственных запретов и ограничений в разных сферах. Дисциплины модуля направлены на изучение теории и методологии разных систем государственного финансового контроля за сферами экономики, изучаются основные инструменты регулирования, вопросы запретов и ограничений, применяемых в целях регулирования и контроля. Формируются представления приемах и методах финансового контроля государства в разных сферах деятельности. Дисциплина «Валютное регулирование и валютный контроль» направлена на получение студентами теоретических знаний о методических основах валютного регулирования, видах и основных элементах валютной системы. Изучаются вопросы организации валютного контроля в РФ и современные тенденции его развития, правовое регулирование валютного контроля и валютных отношений в Евразийском экономическом Союзе. Большое внимание уделяется получению практических навыков проведения валютного контроля экспортно-импортных и бартерных операций. Дисциплина «Национальная система ПОД ФТ» направлена на усвоение студентами теоретических и практических основ финансового мониторинга экономических процессов, осуществляемого в рамках мероприятий по предупреждению, выявлению и пресечению операций, связанных с отмыванием (легализацией) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма. В процессе изучения дисциплины студенты должны ознакомиться с нормативными документами, регулирующими процесс финансового мониторинга в РФ, изучить российскую практику противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма. Целью изучения дисциплины «Таможенное дело» является приобретение знаний, умений и навыков в области таможенного контроля, рассматриваются вопросы документального сопровождения экспортно-импортных операций, таможенные операции и процедуры, связанные с ними.

## 1.2. Структура и объем модуля

Таблица 1

№ п/п	Перечень дисциплин модуля в последовательности их освоения	Объем дисциплин модуля и всего модуля в зачетных единицах
1	Таможенное дело	3
2	Валютное регулирование и валютный контроль	3
3	Национальная система противодействия отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма	3
ИТОГО по модулю:		9

## 1.3. Последовательность освоения модуля в образовательной программе

Пререквизиты модуля	Не предусмотрены
---------------------	------------------

<b>Постреквизиты и кореквизиты модуля</b>	Не предусмотрены
---	------------------

#### 1.4. Распределение компетенций по дисциплинам модуля, планируемые результаты обучения (индикаторы) по модулю

Таблица 2

<b>Перечень дисциплин модуля</b>	<b>Код и наименование компетенции</b>	<b>Планируемые результаты обучения (индикаторы)</b>
1	2	3
Валютное регулирование и валютный контроль	ПК-4 - Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	<p>З-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в реализации государственного финансового, таможенного, налогового, валютного и других видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и и обязанности, а также основы их взаимодействия</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>П-1 - Иметь опыт анализа нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в области государственного финансового контроля</p>
	ПК-5 - Способность применять методы	З-1 - Объяснять понятие сущность и задачи основных форм и методов проведения

<p>осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>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>У-1 - Составлять, с учетом требований действующего законодательства, план и программу проведения контрольного мероприятия</p> <p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля</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>ПК-6 - Способность оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита</p>	<p>З-3 - Сделать обзор методов проведения оценки достоверности и надежности финансовой отчетности организации</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>П-2 - Осуществлять разработку направлений совершенствования систем внутреннего финансового контроля и аудита</p>
<p>ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить</p>	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</p> <p>У-1 - Организовать последующий оборот основных документов, составляемых при проведении различных видов государственного контроля, обеспечить</p>

	предложения, направленные на их устранение	<p>взаимодействие государственных органов на стадии реализации результатов контроля</p> <p>У-2 - Определять современные тенденции развития мировой экономики и оценивать их влияние на деятельность российских предприятий (организаций)</p> <p>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга</p>
Национальная система противодействия отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма	ПК-4 - Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	<p>З-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в 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>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>
	ПК-5 - Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	<p>З-1 - Объяснять понятие сущность и задачи основных форм и методов проведения финансового, налогового, валютного, таможенного и других видов контроля</p> <p>З-4 - Определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю</p>

		<p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля</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>ПК-6 - Способность оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита</p>	<p>З-1 - Определять организацию и принципы построения системы внутреннего финансового контроля и аудита, для проведения контрольных мероприятий</p> <p>З-2 - Сформулировать порядок проведения оценки эффективности функционирования подразделений внутреннего финансового контроля и анализа деятельности организации</p> <p>З-3 - Сделать обзор методов проведения оценки достоверности и надежности финансовой отчетности организации</p> <p>У-1 - Обосновать использование приемов и методов, применяющихся для оценки эффективности внутренних контрольных подразделений субъекта</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>П-1 - Составлять контрольные задания и осуществлять мониторинг их исполнения, организация работы команды по оценке</p> <p>П-2 - Осуществлять разработку направлений совершенствования систем внутреннего финансового контроля и аудита</p>
	<p>ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать</p>	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</p>

	<p>причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение</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>У-2 - Определять современные тенденции развития мировой экономики и оценивать их влияние на деятельность российских предприятий (организаций)</p> <p>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга</p>
	<p>ПК-8 - Способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>З-1 - Интерпретировать основные положения действующего финансового, административного и уголовного законодательства</p> <p>У-1 - Правильно применять нормы и положения действующего законодательства при проведении финансового, налогового, валютного и других видов государственного контроля</p> <p>П-2 - Формулировать направления совершенствования действующего законодательства с целью повышения финансовой дисциплины субъектов</p> <p>П-3 - Устанавливать причинно-следственные связи между нормами действующего законодательства и показателями деятельности субъектов</p>
<p>Таможенное дело</p>	<p>ПК-4 - Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в реализации государственного финансового,</p>



		<p>таможенного, налогового, валютного и других видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и обязанности, а также основы их взаимодействия</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>П-1 - Иметь опыт анализа нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в области государственного финансового контроля</p>
	<p>ПК-5 - Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-4 - Определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю</p> <p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля</p> <p>П-1 - Иметь опыт применения приемов документального и фактического контроля в различных видах и формах контроля</p>
	<p>ПК-6 - Способность оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита</p>	<p>З-3 - Сделать обзор методов проведения оценки достоверности и надежности финансовой отчетности организации</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>П-2 - Осуществлять разработку направлений совершенствования систем внутреннего финансового контроля и аудита</p>

	<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>	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</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>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга</p>
--	--	--

### 1.5. Форма обучения

Обучение по дисциплинам модуля может осуществляться в очной формах.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Таможенное дело**

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия Имя Отчество</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Подразделение</b>
1	Леонтьева Юлия Владимировна	кандидат экономических наук, доцент	Доцент	финансового и налогового менеджмента

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Институт экономики и управления

Протокол № 31 от 26.05.2023 г.

# 1. СОДЕРЖАНИЕ И ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

Авторы:

## 1.1. Технологии реализации, используемые при изучении дисциплины модуля

- Традиционная (репродуктивная) технология
- Разноуровневое (дифференцированное) обучение
  - Базовый уровень

*\*Базовый I уровень – сохраняет логику самой науки и позволяет получить упрощенное, но верное и полное представление о предмете дисциплины, требует знание системы понятий, умение решать проблемные ситуации. Освоение данного уровня результатов обучения должно обеспечить формирование запланированных компетенций и позволит обучающемуся на минимальном уровне самостоятельности и ответственности выполнять задания;*

*Продвинутый II уровень – углубляет и обогащает базовый уровень как по содержанию, так и по глубине проработки материала дисциплины. Это происходит за счет включения дополнительной информации. Данный уровень требует умения решать проблемы в рамках курса и смежных курсов посредством самостоятельной постановки цели и выбора программы действий. Освоение данного уровня результатов обучения позволит обучающемуся повысить уровень самостоятельности и ответственности до творческого применения знаний и умений.*

## 1.2. Содержание дисциплины

Таблица 1.1

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины*	Содержание
1	История таможенного дела в России	Становление таможенного дела в России: древняя Русь, царская Россия, Советский период. Новейшая история таможенной службы России. История развития Таможенного Союза
2	Организация и законодательная основа таможенного дела в России	Нормативно-правовые основы таможенного дела. Понятие таможенного дела. Таможенная политика России.
3	Таможенные органы и таможенная служба в России	Система, структура, функции и задачи таможенных органов Российской Федерации и их инфраструктура. Характеристика деятельности вспомогательных и посреднических структур в системе российской таможни. Международное сотрудничество таможенных органов Российской Федерации. Некоторые направления деятельности таможенных органов
4	Сущность и основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу	Сущность и основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу. Классификация товаров в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности. Правила определения страны происхождения товара
5	Государственное регулирование внешнеэкономической и внешнеторговой деятельности	Внешнеэкономическая и внешнеторговая деятельность РФ. Основные методы государственного регулирования внешнеторговой деятельности РФ. Таможенно-тарифное регулирование как один из основных методов государственного регулирования ВЭД и ВТД. Принципы

		формирования тарифной политики. Особенности применения нетарифных мер регулирования внешнеторговой деятельности
6	Таможенная стоимость	Понятие и значение таможенной стоимости. Методы определения таможенной стоимости. Контроль таможенной стоимости
7	Таможенные платежи	Виды таможенных платежей и их характеристика. Понятие, назначение и виды ставок таможенных пошлин. Единый таможенный тариф (ЕТТ) как база для определения ввозных (импортных) таможенных пошлин. Формирование и пересмотр ставок вывозных (экспортных) таможенных пошлин. Таможенные сборы, экономическое содержание и основные ставки. Налоги в таможенном деле
8	Таможенные процедуры	Понятие таможенной процедуры, порядок ее выбора и декларирования. Понятие выпуска товара. Общая характеристика таможенных процедур
9	Таможенный контроль	Основные принципы и задачи таможенного контроля. Объекты и зоны таможенного контроля. Формы, способы и средства таможенного контроля. Система управления рисками как основа перехода от тотального контроля к его выборочности. Формы и порядок проведения таможенного контроля

### 1.3. Направление, виды воспитательной деятельности и используемые технологии

Таблица 1.2

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская  профориентационная деятельность	Технология самостоятельной работы	ПК-4 - Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	У-2 - Обосновывать направления совершенствования государственной политики и ее контрольной составляющей в сфере экономической деятельности субъектов  П-1 - Иметь опыт анализа нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в области

1.4. Программа дисциплины реализуется на государственном языке Российской Федерации .

## 2. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Таможенное дело

#### Электронные ресурсы (издания)

1. , Эриашвили, Н. Д.; Таможенное дело : учебник.; Юнити-Дана|Закон и право, Москва; 2017; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=683318> (Электронное издание)
2. , Мантусов, В. Б.; Торговые ограничения. Экспортный и валютный контроль: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Таможенное дело», направлению подготовки «Экономика» , профиль «Мировая экономика» : учебник.; Юнити-Дана, Москва; 2018; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=563454> (Электронное издание)
3. , Мантусов, В. Б.; Основы таможенного регулирования в Евразийском экономическом союзе: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Таможенное дело», направлениям подготовки «Юриспруденция», «Экономика» : учебник.; Юнити-Дана, Москва; 2019; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=563435> (Электронное издание)
4. Зеленов, Д. С.; Таможенные операции и таможенный контроль : учебное пособие.; Директ-Медиа, Москва, Берлин; 2021; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=614597> (Электронное издание)

### Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы

#### Материалы для лиц с ОВЗ

Весь контент ЭБС представлен в виде файлов специального формата для воспроизведения синтезатором речи, а также в тестовом виде, пригодном для прочтения с использованием экранной лупы и настройкой контрастности.

#### Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

IEEE. Полнотекстовая библиотека IEEE Xplore Electronic Library - <https://ieeexplore.ieee.org/Xplore/home.jsp>

JSTOR. Полнотекстовые коллекции JSTOR Database - <https://www.jstor.org>

SAGE Publications. Полнотекстовая база данных SAGE Premier -

<https://journals.SAGEpub.com>

Wiley. Полнотекстовая коллекция журналов Wiley Journal Database; Wiley. Полнотекстовая архивная коллекция журналов Wiley Journal Backfiles; Wiley. Open access journals; Wiley. База данных Cochrane Library - <https://onlinelibrary.wiley.com>

World Scientific Publishing. Полнотекстовая коллекция журналов World Scientific Complete eJournal Collection - <https://www.worldscientific.com>

РАН. Полнотекстовая коллекция журналов на платформе РЦИ - <http://journals.rcsi.science/>

Электронный научный архив УрФУ – <http://elar.urfu.ru>

Научная электронная библиотека – <http://elibrary.ru>

Свердловская областная научная библиотека имени В.Г.Белинского – <http://book.uraic.ru/>

Некоммерческие версии системы КонсультантПлюс - <http://www.consultant.ru/>

### 3. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### Таможенное дело

#### Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием и программным обеспечением

Таблица 3.1

№ п/п	Виды занятий	Оснащённость специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения
1	Лекции	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
2	Практические занятия	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
3	Консультации	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
4	Текущий контроль и промежуточная аттестация	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc

		<p>соответствии с количеством студентов</p> <p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p>
5	Самостоятельная работа студентов	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Персональные компьютеры по количеству обучающихся</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p>



**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Валютное регулирование и валютный**  
**контроль**

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия Имя Отчество</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Подразделение</b>
1	Корецкая-Гармаш Виктория Александровна	кандидат экономических наук, доцент	Доцент	финансового и налогового менеджмента

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Институт экономики и управления

Протокол № 31 от 26.05.2023 г.

# 1. СОДЕРЖАНИЕ И ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

Авторы:

## 1.1. Технологии реализации, используемые при изучении дисциплины модуля

- Традиционная (репродуктивная) технология
- Разноуровневое (дифференцированное) обучение
  - Базовый уровень

*\*Базовый I уровень – сохраняет логику самой науки и позволяет получить упрощенное, но верное и полное представление о предмете дисциплины, требует знание системы понятий, умение решать проблемные ситуации. Освоение данного уровня результатов обучения должно обеспечить формирование запланированных компетенций и позволит обучающемуся на минимальном уровне самостоятельности и ответственности выполнять задания;*

*Продвинутый II уровень – углубляет и обогащает базовый уровень как по содержанию, так и по глубине проработки материала дисциплины. Это происходит за счет включения дополнительной информации. Данный уровень требует умения решать проблемы в рамках курса и смежных курсов посредством самостоятельной постановки цели и выбора программы действий. Освоение данного уровня результатов обучения позволит обучающемуся повысить уровень самостоятельности и ответственности до творческого применения знаний и умений.*

## 1.2. Содержание дисциплины

Таблица 1.1

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины*	Содержание
1	Валюта и мировые валютные системы	Понятие валюты, функции, виды и классификация валюты. Мировые валютные системы: цели, характеристика и особенности формирования. Парижская, Генуэзская, Бреттон-Вудская, Ямайская, Европейская валютные системы.
2	Валютная политика и валютный курс	Цель и задачи валютной политики, органы, инструменты и механизм осуществления валютной политики. Теории формирования курса валюты, факторы, влияющие на формирование валютного курса. Особенности динамики валютного курса в Российской Федерации. Котировки иностранных валют: прямые и обратные
3	Валютные операции, их участники (резиденты, нерезиденты)	Понятие и виды валютных операций. Участники валютных операций. Права и обязанности резидентов. Права и обязанности нерезидентов. Срочные валютные операции (фьючерсы и форварды, опционы, СПОТ и СВОП операции). Виды валютного арбитража
4	Валютный рынок, его участники и валютный риск	Понятие валютного рынка, виды валютных рынков. Объем и структура валютного рынка. Участники валютного рынка. Особенности валютного рынка в РФ. Понятие и классификация валютных рисков: обменно-курсовые и страновые (суверенные) риски. Способы снижения валютного риска
5	Валютное регулирование в России	Валютное регулирование: понятие, цели и формы осуществления. Принципы валютного регулирования. Валютные ограничения. Валютное регулирование в странах ЕАЭС.

		Субъекты валютного регулирования: резиденты и нерезиденты, уполномоченные банки. Органы валютного регулирования. Центральный Банк РФ (Банк России) как основной орган валютного регулирования, его функции в области валютного регулирования
6	Валютный контроль	Понятие валютного контроля. Формы и методы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля. Правовой механизм противодействия легализации доходов, полученных преступным путем
7	Валютный контроль уполномоченными банками	Валютные операции уполномоченных банков с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте, с участием физических лиц. Правовой режим валютных счетов и вкладов резидентов и нерезидентов. Правила осуществления валютных операций уполномоченными банками. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ
8	Валютный контроль таможенными органами	Валютное регулирование и валютный контроль таможенными органами. за валютными операциями между резидентами и нерезидентами. Особенности составления таможенных деклараций при перемещении валютных ценностей через таможенную территорию РФ
9	Валютный контроль налоговыми органами	Проверки соблюдения резидентами и нерезидентами валютного законодательства сотрудниками ФНС. Особенности составления Отчетов физическими и юридическими лицами о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации
10	Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ	Административная ответственность. Уголовная ответственность

### 1.3. Направление, виды воспитательной деятельности и используемые технологии

Таблица 1.2

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская  целенаправленная работа с информацией для использования в практических	Технология самостоятельной работы	ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и	П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и

	целях		готовить предложения, направленные на их устранение	мониторинга
--	-------	--	---	-------------

1.4. Программа дисциплины реализуется на государственном языке Российской Федерации .

## 2. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Валютное регулирование и валютный контроль

#### Электронные ресурсы (издания)

1. , Мантусов, В. Б.; Торговые ограничения. Экспортный и валютный контроль: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Таможенное дело», направлению подготовки «Экономика» , профиль «Мировая экономика» : учебник.; Юнити-Дана, Москва; 2018; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=563454> (Электронное издание)

2. Хамаганова, Л. Д.; Валютное регулирование и валютный контроль. История и современное состояние в развитых и развивающихся странах : учебное пособие.; Байкальский государственный университет экономики и права, Иркутск; 2021; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=611428> (Электронное издание)

3. Алонцева, , Е. А.; Валютное регулирование в экономике РФ : учебное пособие.; Самарский государственный технический университет, ЭБС АСВ, Самара; 2018; <http://www.iprbookshop.ru/90462.html> (Электронное издание)

4. Аксенова, Н. И.; Международные валютно-кредитные и финансовые отношения : учебное пособие.; Новосибирский государственный технический университет, Новосибирск; 2018; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=575305> (Электронное издание)

#### Печатные издания

1. Струченкова, Т. В.; Валютные риски: анализ и управление : учеб. пособие для студентов, обучающихся по специальностям "Мировая экономика", "Финансы и кредит", "Бухгалт. учет, анализ и аудит".; КНОРУС, Москва; 2010 (1 экз.)

### Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы

#### Материалы для лиц с ОВЗ

Весь контент ЭБС представлен в виде файлов специального формата для воспроизведения синтезатором речи, а также в тестовом виде, пригодном для прочтения с использованием экранной лупы и настройкой контрастности.

#### Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

IEEE. Полнотекстовая библиотека IEEE Xplore Electronic Library - <https://ieeexplore.ieee.org/Xplore/home.jsp>

JSTOR. Полнотекстовые коллекции JSTOR Database - <https://www.jstor.org>

SAGE Publications. Полнотекстовая база данных SAGE Premier -

<https://journals.SAGEpub.com>

Wiley. Полнотекстовая коллекция журналов Wiley Journal Database; Wiley. Полнотекстовая архивная коллекция журналов Wiley Journal Backfiles; Wiley. Open access journals; Wiley. База данных Cochrane Library - <https://onlinelibrary.wiley.com>

World Scientific Publishing. Полнотекстовая коллекция журналов World Scientific Complete eJournal Collection - <https://www.worldscientific.com>

РАН. Полнотекстовая коллекция журналов на платформе РЦНИ - <http://journals.rcsi.science/>

Электронный научный архив УрФУ – <http://elar.urfu.ru>

Научная электронная библиотека – <http://elibrary.ru>

Свердловская областная научная библиотека имени В.Г.Белинского – <http://book.uraic.ru/>

Некоммерческие версии системы КонсультантПлюс - <http://www.consultant.ru/>

### 3. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### Валютное регулирование и валютный контроль

#### Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием и программным обеспечением

Таблица 3.1

№ п/п	Виды занятий	Оснащённость специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения
1	Лекции	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms
2	Практические занятия	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms
3	Консультации	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM

		<p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Доска аудиторная</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Adobe Acrobat Professional 2017</p> <p>Multiple Platforms</p>
4	Текущий контроль и промежуточная аттестация	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit</p> <p>RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Office Professional 2003 Win32</p> <p>Russian CD-ROM</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017</p> <p>Multiple Platforms</p>
5	Самостоятельная работа студентов	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Персональные компьютеры по количеству обучающихся</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit</p> <p>RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Office Professional 2003 Win32</p> <p>Russian CD-ROM</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017</p> <p>Multiple Platforms</p>

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Национальная система противодействия**  
**отмыванию нелегальных доходов и**  
**финансированию терроризма**

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия Имя Отчество</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Подразделение</b>
1	Голунова Нина Николаевна	без ученой степени, без ученого звания	Доцент	финансовый мониторинг
2	Кардапольцев Алексей Андреевич	без ученой степени, без ученого звания	Заведующий кафедрой	финансовый мониторинг

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Институт экономики и управления

Протокол № 31 от 26.05.2023 г.

# 1. СОДЕРЖАНИЕ И ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

Авторы:

## 1.1. Технологии реализации, используемые при изучении дисциплины модуля

- Традиционная (репродуктивная) технология
- Разноуровневое (дифференцированное) обучение
  - Базовый уровень

*\*Базовый I уровень – сохраняет логику самой науки и позволяет получить упрощенное, но верное и полное представление о предмете дисциплины, требует знание системы понятий, умение решать проблемные ситуации. Освоение данного уровня результатов обучения должно обеспечить формирование запланированных компетенций и позволит обучающемуся на минимальном уровне самостоятельности и ответственности выполнять задания;*

*Продвинутый II уровень – углубляет и обогащает базовый уровень как по содержанию, так и по глубине проработки материала дисциплины. Это происходит за счет включения дополнительной информации. Данный уровень требует умения решать проблемы в рамках курса и смежных курсов посредством самостоятельной постановки цели и выбора программы действий. Освоение данного уровня результатов обучения позволит обучающемуся повысить уровень самостоятельности и ответственности до творческого применения знаний и умений.*

## 1.2. Содержание дисциплины

Таблица 1.1

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины*	Содержание
1	Система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма, ее экономические основы	Понятие, природа и виды легализации (отмывания) преступных доходов. Связь отмывания денег и финансирования терроризма
2	Нормативно – правовые документы, регулирующие российскую практику противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма	Институционально – правовые основы национальной системы ПОД/ФТ. Специфика правовой системы РФ. Особенности отношений, возникающих в сфере предупреждения, выявления и пресечения преступлений, связанных с легализацией преступных доходов
3	Общая характеристика системы ПОД/ФТ в Российской Федерации	Основные этапы формирования и направления развития национальной системы ПОД/ФТ. Современное состояние и стратегии развития национальной системы ПОД/ФТ
4	Методологические подходы к определению преступного дохода в том числе и от налоговых преступлений, приемы его выявления и критерии, позволяющие выявить и рассчитать доход в стоимостном выражении	Природа рассматриваемых преступлений, основные опасные последствия ПОД/ФТ. Выявление ключевых моментов отмывания преступных доходов: признаков предмета преступления (дохода или имущества добытого преступным путем)
5	Способы отмывания преступных доходов и их классификация по	Способы, маскирующие преступный характер источника происхождения дохода и их особенности



	отношению к отдельным группам преступлений	
6	Финансовый мониторинг, его цели и задачи в национальной системе ПОД/ФТ	Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга в национальной системе ПОД/ФТ
7	Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ	Установление субъекта совершения преступления в отмывании преступных доходов и меры наказания за его совершение

### 1.3. Направление, виды воспитательной деятельности и используемые технологии

Таблица 1.2

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская	Технология самостоятельной работы	ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга

1.4. Программа дисциплины реализуется на государственном языке Российской Федерации .

## 2. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Национальная система противодействия отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма

#### Электронные ресурсы (издания)

1. Соломатина, Е. А., Багмет, А. М.; Противодействие легализации преступных доходов : методическое пособие.; ЮНИТИ-ДАНА, Москва; 2017; <http://www.iprbookshop.ru/72431.html> (Электронное издание)
2. Карпович, О. Г.; Актуальные уголовно-правовые проблемы борьбы с финансовым мошенничеством : монография.; Юнити-Дана|Закон и право, Москва; 2017; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=691534> (Электронное издание)

3. Карпович, О. Г.; Экономическая преступность в России: теория и практика противодействия : монография.; Юнити-Дана|Закон и право, Москва; 2017; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=683140> (Электронное издание)
4. Карпович, О. Г.; Серьезные экономические преступления XXI века: опыт противодействия им в Великобритании, России и США : монография.; Юнити-Дана|Закон и право, Москва; 2017; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=683144> (Электронное издание)
5. , Глотов, В. И., Альбеков, А. У.; Финансовый мониторинг : учебник.; Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), Ростов-на-Дону; 2019; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=567683> (Электронное издание)

## **Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы**

### **Материалы для лиц с ОВЗ**

Весь контент ЭБС представлен в виде файлов специального формата для воспроизведения синтезатором речи, а также в тестовом виде, пригодном для прочтения с использованием экранной лупы и настройкой контрастности.

### **Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы**

IEEE. Полнотекстовая библиотека IEEE Xplore Electronic Library - <https://ieeexplore.ieee.org/Xplore/home.jsp>

JSTOR. Полнотекстовые коллекции JSTOR Database - <https://www.jstor.org>

SAGE Publications. Полнотекстовая база данных SAGE Premier - <https://journals.SAGEpub.com>

Wiley. Полнотекстовая коллекция журналов Wiley Journal Database; Wiley. Полнотекстовая архивная коллекция журналов Wiley Journal Backfiles; Wiley. Open access journals; Wiley. База данных Cochrane Library - <https://onlinelibrary.wiley.com>

World Scientific Publishing. Полнотекстовая коллекция журналов World Scientific Complete eJournal Collection - <https://www.worldscientific.com>

РАН. Полнотекстовая коллекция журналов на платформе РЦНИ - <http://journals.rcsi.science/>

Электронный научный архив УрФУ – <http://elar.urfu.ru>

Научная электронная библиотека – <http://elibrary.ru>

Свердловская областная научная библиотека имени В.Г.Белинского – <http://book.uraic.ru/>

Некоммерческие версии системы КонсультантПлюс - <http://www.consultant.ru/>

### 3. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### Национальная система противодействия отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма

#### Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием и программным обеспечением

Таблица 3.1

№ п/п	Виды занятий	Оснащённость специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения
1	Лекции	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
2	Практические занятия	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
3	Консультации	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
4	Текущий контроль и промежуточная аттестация	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
5	Самостоятельная работа студентов	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc

		соответствии с количеством студентов Персональные компьютеры по количеству обучающихся Подключение к сети Интернет	Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
--	--	--	---