

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

УТВЕРЖДАЮ
проректор

_____ П. А. Машаров
«17» апреля 2025 г.
МП

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 может быть адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Донецк 2025

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 2025 года.

Разработчик:

старший преподаватель кафедры коммерции и
таможенного дела

Н. А. Баркалова

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры коммерции и таможенного дела.
Протокол от 11.04.2025 г. № 8а.

Заведующий кафедрой

О. Н. Головинов

СОГЛАСОВАНО:

Декан учетно-финансового факультета
16.04.2025 г.

Н. В. Алексеенко

Учебно-методическая комиссия учетно-финансового факультета.
Протокол от 15.04.2025 г. № 6

Председатель

А. А. Блажевич

Руководитель основной образовательной
программы, д-р экон. наук, проф.
11.04.2025 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 (далее – ОП)	38.05.02 Таможенное дело (Специализация: Таможенное дело)
Шифр и название в соответствии с учебным планом	Б1.В.ДВ.13.2 Контроль перемещения валютных ценностей через таможенную границу
Часть образовательной программы	Дисциплины по выбору
Количество зачетных единиц / всего часов	3,5 /126

В случае предъявления от обучающегося или его родителя (законного представителя) заявления на обучение по адаптированной образовательной программе высшего образования, подкрепленного заключением психолого-медико-педагогической комиссии (ПМПК) или медико-социальной экспертизы (МСЭ) с рекомендациями создания индивидуальной программы реабилитации и абилитации (ИПРА), данная рабочая программа может быть адаптирована с учетом индивидуальных особенностей здоровья обучающегося.

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	5	9	6	–	4	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 таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела.	ПК-1. 1. Демонстрирует знания о системе государственного управления Российской Федерации, системе таможенных органов Российской Федерации и организации их деятельности	ПК 1.1.1. Знает понятийный аппарат в области таможенного регулирования внешнеэкономической деятельности ПК-1.1.2. Умеет осуществлять контроль за соблюдением 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 правоотношений.	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

6.2 Форма обучения – заочная, курс – 5, семестр – 9.

Наименования разделов и тем	Количество часов				
	Лекц.	Лабор.	Практ.	СРС	Всего
1. Валюта как объект валютных правоотношений.	1	–	1	18	20
2. Валютное регулирование: понятие, цели и формы осуществления.	1	–	-	21	22
3. Валютная система.	1	–	1	18	20
4. Валютные операции.	1	–	-	19	20
5. Валютный рынок. Валютный курс.	1	–	1	18	20
6. Валютный контроль.	1	–	1	22	24
ИТОГО ЗА СЕМЕСТР	6	–	4	116	126

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 9 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 9 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. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОГО ПРОЦЕССА

Учебные занятия проводятся в 8-м учебном корпусе (г. Донецк, ул. Челюскинцев, д. 198а). Для проведения 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».

Обучающиеся имеют возможность использовать учебные материалы по дисциплине, размещенные на платформе Moodle Центра дистанционного образования ФГБОУ ВО «ДонГУ». При изучении дисциплины могут применяться электронное обучение и дистанционные образовательные технологии.

С использованием ресурсов платформы дистанционного образования осуществляется текущий контроль знаний обучающихся на основе тестирования и проверки результатов самостоятельной работы.

10. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

10.1. 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)

10.2. 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. : Трицкий 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>

11. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. **Национальная электронная библиотека (НЭБ):** федеральная государственная информационная система / Министерство Культуры РФ; Российская государственная библиотека. – Москва, 2019- . – URL: <https://rusneb.ru/> (дата обращения: 31.03.2025). – Режим доступа: свободный, подписка. Необходима установка программного обеспечения. – Текст: электронный.
2. **eLIBRARY.RU:** научная электронная библиотека: сайт. – Москва, 2000- . – URL: <https://elibrary.ru> (дата обращения: 31.03.2025). – Режим доступа: для авторизов. пользователей. – Текст: электронный.
3. Научная электронная библиотека **«КиберЛенинка»:** сайт / Ассоциация «Открытая наука». – Москва, 2014- . – URL: <https://cyberleninka.ru/> (дата обращения: 31.03.2025). – Режим доступа: свободный. – Текст: электронный.
4. Электронно-библиотечная система **«Лань»:** [сайт]. – URL: <https://e.lanbook.com> (дата обращения: 31.03.2025). – Режим доступа: издания Сетевой электронной библиотеки, для авторизов. пользователей. – Текст: электронный.
5. **ЭБС Юрайт:** электронная библиотечная система: сайт. – Москва, 2013. – URL: <https://urait.ru/library/svobodnyy-dostup/> (дата обращения: 31.03.2025). – Режим доступа: издания свободного доступа, для авторизов. пользователей. – Текст: электронный.
6. **Электронно-библиотечная система ДонГУ:** сайт / ФГБОУ ВО «ДонГУ». – Донецк, 2016- . – URL: <http://library.donnu.ru/> (дата обращения: 31.03.2025). – Режим доступа: свободный. – Текст: электронный.
7. **Электронный каталог** Научной библиотеки ДонГУ: раздел сайта / НБ ДонГУ. – Текст: электронный // ЭБС ДонГУ: сайт. – URL: <http://library.donnu.ru/catalog/> (дата обращения: 31.03.2025). – Режим доступа: поиск свободный, электронные документы – для пользователей ДонГУ.
8. **Электронный архив ДонГУ:** раздел сайта / НБ ДонГУ. – Текст: электронный // ЭБС ДонГУ: сайт. – URL: <http://repo.donnu.ru/> (дата обращения: 31.03.2025). – Режим доступа: свободный.

12. ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

1. Windows 7 PRO (корпоративная лицензия ДонГУ № 46484614)
2. Microsoft Office (корпоративная лицензия ДонГУ № 46472919)
3. Microsoft Visual Studio (лицензия программы Dream Spark для высших учебных заведений)
4. Антивирус Касперского, Adobe Acrobat Reader, xPDF (лицензии GPL, Apache, BSD для свободного программного обеспечения).