МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Санкт-Петербургский государственный
экономический университет»

# ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

## ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ

| | |
|---|---|
| Специальность | 38.05.02 Таможенное дело |
| Направленность (профиль) программы | Таможенное администрирование |
| Уровень высшего образования | специалитет |
| Форма обучения | очная |

Санкт-Петербург
2017

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ И ЭТАПЫ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ..... 3
2. СТРУКТУРА ФОС ПО ДИСЦИПЛИНЕ ..... 4
3. ПОКАЗАТЕЛИ И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ КОМПЕТЕНЦИЙ ..... 7
4. ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТА ..... 8
5. ПЕРЕЧЕНЬ ЗАДАНИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ ..... 9
5.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ: ..... 9
5.2. КОНТРОЛЬНЫЕ ТОЧКИ БРС ..... 10
5.3. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ ..... 12
6. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ..... 14
7. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ..... 16
7.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ..... 18
7.2. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ..... 18
ПРИЛОЖЕНИЯ: КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА

## 1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ И ЭТАПЫ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Фонд оценочных средств предназначен для оценки результатов обучения по учебной дисциплине.

Рабочей программой дисциплины (модуля) предусмотрено формирование следующих компетенций:

Таблица – 1.1.1. Перечень формируемых дисциплиной компетенций

| Код компетенции | Наименование компетенции |
|---|---|
| ПК-8 | способностью использовать общеправовые знания в различных сферах деятельности |
| ПК-10 | умением контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней |

1.2. Конечными результатами обучения по дисциплине являются сформированные «знать», «уметь», «владеть», расписанные по отдельным содержательным компонентам компетенций, формирующихся дисциплиной. Формирование этих дескрипторов происходит в течение всего семестра по этапам в рамках различного вида занятий и самостоятельной работы. Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенции, представлены в табл. 1.2.1.

Таблица – 1.2.1. Планируемые результаты обучения по дисциплине

| Этапы формирования компетенций | Наименование дисциплины | Планируемые результаты обучения/индикаторы достижения компетенций<br><br>(показатели освоения компетенции) |
|---|---|---|
| Второй уровень (углубленный)<br><br>(ОК-8)-2 | Валютное регулирование и валютный контроль | Декомпозиция II<br>Знать: нормативно-правовую базу, регламентирующую валютное регулирование и валютный контроль З2(II) (ОК-8)<br>Уметь: применять нормативно-правовые акты при проведении валютного контроля У2(II) (ОК-8)<br>Владеть: способность осуществлять контроль за соблюдением законодательства в сфере валютного регулирования участниками ВЭД и лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела В2(II) (ОК-8) |
| ПК-10 | | Знать: механизм валютного регулирования в Российской Федерации; организацию валютного контроля; специфику нормативно-правового регулирования перемещения физическими лицами через таможенную границу валюты и валютных ценностей. З (ПК-10)<br>Уметь: контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, |

| | | |
|---|---|---|
| | | драгоценных металлов и драгоценных камней; определять эффективность валютных операций. У (ПК-10)<br>Владеть: навыками заполнения и контроля документации; навыками применения методов валютного контроля. В (ПК-10) |

1.3. Входной уровень знаний, умений, опыта деятельности, требуемых для формирования компетенции:

- знает базовые экономические понятия;
- формулирует сущность внешнеэкономической деятельности и умеет определять виды внешнеэкономических сделок;
- владеет навыками проведения отдельных форм таможенного контроля.

## 2. СТРУКТУРА ФОС ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Оценка проводится методом сопоставления параметров продемонстрированной обучающимся продукта деятельности с заданными эталонами и стандартами по критериям.

Для положительного заключения по результатам оценочной процедуры по учебной дисциплине установлено пороговое значение показателя, при котором принимается положительное решение, констатирующее результаты освоения дисциплины.

Таблица – 2.1. Объекты оценивания и наименование оценочных средств

| Номер и наименование тем | Формы текущего контроля успеваемости<br><br>Формы промежуточной аттестации | Объекты оценивания | Вид занятия / Наименование оценочных средств | Форма проведения оценки<br><br>Устная / письменная |
|---|---|---|---|---|
| Темя 1. Валютные отношения и валютное регулирование. | Текущий контроль | Теоретические основы валютного регулирования. Понятие и сущность валютного регулирования. Валютное регулирование в системе элементов управления экономикой. | ЗЛТ: Работа на лекции | Устная |
| Тема 2. Валюта | Текущий контроль | Понятие денег и валюты. Активное участие в работе на занятиях. Умение излагать свои мысли на заданную тему. | ПЗ: Дискуссия | Устная / письменная |
| Тема 3. Валютная система | Текущий контроль | Этапы развития мировой валютной системы. Умение представить материал | СЗ: Проблемный семинар с докладом | Устная |
| Тема 4. Валютный курс | Текущий контроль | Валютные курсы: прямые и обратные. | ПЗ: Решение практических задач | Письменная |
| Тема 5. Валютный | Текущий контроль | Валютные операции. Комплексные | ПЗ: Решение практических | Письменная |

| Номер и наименование тем | Формы текущего контроля успеваемости<br><br>Формы промежуточной аттестации | Объекты оценивания | Вид занятия / Наименование оценочных средств | Форма проведения оценки<br><br>Устная / письменная |
|---|---|---|---|---|
| рынок | | практические задачи | задач. Контрольная работа | |
| Тема 6. Международные валютные расчеты. | Текущий контроль | Конспектирование лекционного материала. Активное участие в работе на занятии | ЗЛТ: Работа на лекции | Устная |
| Тема 7. Страхование валютных рынков. | Текущий контроль | Конспектирование лекционного материала. Активное участие в работе на занятии | ЗЛТ: Работа на лекции | Устная |
| Тема 8. Международные валютно-финансовые и кредитные организации | Текущий контроль | Активное участие в работе на лекции. Определение структуры платежного баланса | ЗЛТ: Работа на лекции | Устная |
| | | Цели и задачи международных валютно-финансовых организаций. Умение представить материал | Проблемный семинар с докладом | Устная |
| Тема 9. Становление и основные направления развития валютного регулирования и валютного контроля в России | Текущий контроль | Активное участие в работе на лекции. | Работа на лекциях | Устная |
| | Текущий контроль | Основные этапы развития валютного регулирования в России. Умение ясно излагать свои мысли и понимание структуры нормативно-правовых документов. | ПЗ: Дискуссия | Устная |
| Тема 10. Органы валютного контроля | Текущий контроль | Активное участие в работе на лекции. | Работа на лекциях | Устная |
| | | Технология осуществления валютного контроля операций, связанных с перемещением товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней через таможенную границу ЕАЭС | ПЗ: Решение практических задач | Письменная |
| Тема 11. Правовые и организационные основы | Текущий контроль | Активное участие в работе на лекции. | Работа на лекциях | Устная |
| | | Формирование уникального номера | ПЗ: Решение практических | Письменная |

| Номер и наименование тем | Формы текущего контроля успеваемости<br><br>Формы промежуточной аттестации | Объекты оценивания | Вид занятия / Наименование оценочных средств | Форма проведения оценки<br><br>Устная / письменная |
|---|---|---|---|---|
| осуществления валютного контроля. | | контракта для валютного контроля, код валютной операции, порядок оформления справки о подтверждающих документах, ведомости банковского контроля | задач | |
| Тема 9-11 | | Контрольная точка № 2 | Контрольная работа | Письменная |
| Все темы и разделы: | Промежуточная аттестация | Обобщенные результаты обучения по дисциплине теоретических знаний и практических навыков | Вопросы | Устная |
| Итоговый контроль по дисциплине | - | Вопрос 1. Порядок осуществления валютного контроля операций, связанных с перемещением товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней через таможенную границу ЕАЭС<br>Вопрос 2. Определение уникального номера контракта, кода валютной операции и порядок заполнения ведомости банкового контроля.<br>Вопрос 3. Владеть навыками анализа фактов исполнения (неисполнения) резидентами требований актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования при исполнении обязательств по внешнеэкономическим сделкам. | Вопросы к ГИА | - |

## 3. ПОКАЗАТЕЛИ И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ КОМПЕТЕНЦИЙ

Оценка знаний, умений, владений может быть выражена в параметрах «очень высокая», «высокая», соответствующая академической оценке «отлично»; «достаточно высокая», «выше средней», соответствующая академической оценке «хорошо»; «средняя», «ниже средней», «низкая», соответствующая академической оценке «удовлетворительно»; «очень низкая», соответствующая академической оценке «неудовлетворительно».

Таблица – 3.1. Текущий контроль

| № | Виды работ | Критерии оценивания | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Отсутствует компетенция | Базовый уровень освоения компетенции | Повышенный уровень освоения компетенции | Продвинутый уровень освоения компетенции |
| 1 | Работа на лекциях | Отсутствие участия студента в работе на занятии | Единичное высказывание | Высказывание суждений, активное участие в работе на занятии | Высказывание неординарных суждений, активное участие в работе на занятии |
| 2 | Работа на практических/семинарских занятиях | Выполнено менее 54% | Выполнено выше 54% до 69 % | Выполнено от 70% до 84 % | Выполнено выше 85% |
| 3 | Работа на практических занятиях, решение общих практических задач | Отсутствие участия в обсуждении, решении, неправильное решение | Единичное высказывание, решение с ошибками | Высказывание суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение с отдельными замечаниями | Высказывание неординарных суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение без ошибок |
| 4 | Работа на практических занятиях, решение индивидуальных практических задач | Отсутствие участия в обсуждении, решении, неправильное решение | Единичное высказывание, решение с ошибками | Высказывание суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение с отдельными замечаниями | Высказывание неординарных суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение без ошибок |
| 5 | Выполнение лабораторной работы | Выполнено менее 54% | Выполнено выше 54% до 69 % | Выполнено от 70% до 84 % | Выполнено выше 85% |

Критерии оценивания формулируются для каждой компетенции и отражают опознаваемую деятельность обучающегося, поддающуюся измерению.

Таблица – 3.2. Обобщенные критерии оценивания освоения компетенции:

| **1** | **2 (балл 54)** | **3 (балл 55-69)** | **4 (балл 70-84)** | **5 (балл 85-100)** |
|---|---|---|---|---|

| Отсутствует компетенция | Отсутствует компетенция | Базовый уровень освоения компетенции | Повышенный уровень освоения компетенции | Продвинутый уровень освоения компетенции |
|---|---|---|---|---|
| Компетенция не освоена. Студент не владеет необходимыми знаниями. | Компетенция не освоена. Обучающийся частично показывает знания, входящие в состав компетенции, понимает их необходимость, но не может их применять. | Компетенция освоена. Обучающийся показывает общие знания, входящие в состав компетенции, имеет представление об их применении, умение извлекать и использовать основную (важную) информацию из полученных знаний | Компетенция освоена. Обучающийся показывает полноту знаний, демонстрирует умения и навыки решения типовых задач. | Компетенция освоена. Обучающийся показывает глубокие знания, демонстрирует умения и навыки решения сложных задач, умение принимать решения, создавать и применять документы, связанные с профессиональной деятельностью; способен самостоятельно решать проблему/задачу на основе изученных методов, приемов и технологий. |

Базовый уровень освоения компетенций - обязательный для всех обучающихся по завершении освоения дисциплины.

Повышенный уровень освоения компетенций - превышение минимальных характеристик сформированности компетенции для обучающегося.

Продвинутый уровень освоения компетенций - максимально возможная выраженность компетенции, важен как качественный ориентир для самосовершенствования так и дополнительное к требованиям ОПОП освоение компетенций с учетом личностных характеристик:

- активное участие в конференциях, конкурсах, круглых столах и т.д. с получением зафиксированного положительного результата по вопросам, включенным в дисциплину;
- разработка и реализация проектов с применением компетенций, указанных в рабочей программе;
- демонстрирует умение применять теоретические знания для решения практических задач повышенной сложности и нестандартных задач;
- выполнение в срок всех поставленных задач.

## 4. ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТА

Таблица – 4.1. Шкала критериев оценивания компетенций

| Оценка | Содержание |
|---|---|
| 1<br>2 (балл до 54) | Демонстрирует непонимание проблемы. Многие требования, предъявляемые к заданию не выполнены. |

| | |
|---|---|
| | Демонстрируется первичное восприятие материала. Работа незакончена и /или это плагиат. |
| 3 (балл 55-69) | Демонстрирует частичное понимание проблемы. Большинство требований, предъявляемых, к заданию выполнены.<br>Владение элементами заданного материала. В основном выполненный материал понятен и носит целостный характер. |
| 4 (балл 70-84) | Демонстрирует значительное понимание проблемы обозначенной дисциплиной. Все требования, предъявляемые к заданию выполнены.<br>Содержание выполненных заданий раскрыто и рассмотрено с разных точек зрения. |
| 5 (балл 85-100) | Демонстрирует полное понимание проблемы. Все требования, предъявляемые к заданию выполнены.<br>Продемонстрировано уверенное владение материалом дисциплины. Выполненные задания носят целостных характер, выполнены в полном объеме, структурированы, представлены различные точки зрения, продемонстрирован творческий подход. |

Шкалы оценивания и процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине регламентируются Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам высшего образования и Положением о балльно-рейтинговой системе.

Для оценки сформированности результатов обучения по дисциплине используется балльно-рейтинговая система успеваемости обучающихся:

Формой итогового контроля по дисциплине является экзамен, итоговая оценка формируется в соответствии со шкалой, приведенной ниже в таблице:

| Баллы | Оценка |
|---|---|
| <55 | неудовлетворительно |
| <70 | удовлетворительно |
| <85 | хорошо |
| >85 | отлично |

## 5. ПЕРЕЧЕНЬ ЗАДАНИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 5.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ:

Таблица 5.1.1 - Перечень заданий текущего контроля и их наименование

| Наименование оценочных средств | Содержание задания |
|---|---|
| Дискуссия | Тема 2. Обсуждается сходство и различия таких понятий как деньги и валюта, какие функции выполняют. При каких условиях деньги становятся валютной.<br>Тема 9. Определяется цель и задачи валютного регулирования и валютного контроля, какую роль играют таможенные органы. В какой ситуации физические лица сталкиваются с валютным контролем. как меняется роль органов валютного контроля. Итоговое обсуждение: «Единый валютный контроль рамках ЕАЭС – миф или реальность». |
| Доклад | Тема 3. Суть - определить причины зарождения и проблемы валютной системы.<br>Темы доклада:<br>1. Парижская валютная система<br>2. Генуэзская валютная система<br>3. Бреттон-Вудская валютная система |

| Наименование оценочных средств | Содержание задания |
|---|---|
| | 4. Ямайская валютная система.<br>5. Европейская валютная система.<br>Тема 8. Суть – рассказать об основных задача валютно-финансовой организации.<br>Темы доклада<br>1. Международный валютный фонд<br>2. Всемирный банк (Международный банк реконструкции и развития, без выделения филиалов)<br>3. Международная ассоциация развития<br>4. Международная финансовая корпорация<br>5. Многостороннее агентство по гарантированию инвестиций (Многостороннее инвестиционно-гарантийное агентство)<br>6. Международный центр по урегулированию споров<br>7. Европейский банк реконструкции и развития<br>8. Банк международных расчетов<br>9. Лондонский клуб<br>10. Парижский клуб<br>11. Европейский инвестиционный банк<br>12. Международный инвестиционный банк |
| Решение практических задач | Тема 4. Практические примеры по валютно-обменным операциям. Определение эффективности проведения валютного арбитража.<br>Тема 5. Практические примеры по определению эффективности спот-операций, форвардным и опционным сделкам.<br>Тема 10. На основании нормативно-правовых документов определить порядок осуществления валютного контроля тех или иных операций. Выявить порядок запроса документов и сведений, определить нормативные сроки.<br>Тема 11. На основании практических примеров определить уникальный номер контракта, код валютной операции для определенных условий оплаты операций по контракту. Заполнить справку о подтверждающих документах. |

## 5.2. КОНТРОЛЬНЫЕ ТОЧКИ БРС

Первая контрольная точка в форме контрольной работы (тестирования по темам 1-4).

Количество тестовых заданий составляет 22 вопроса. Вопросы ежегодно обновляются и (или) переформулируются. В заключении тестирования решаются три задачи. Студентам предоставляется один вариант, но время на ответ ограничивается от 1 до 2,5 минут в зависимости от сложности вопроса. Общее время на контрольную точку два академических часа.

Примеры тестовых заданий.

Вопрос 1

К объектам, с которыми осуществляются валютные операции согласно классификации валютных правоотношений относятся:

- иностранная валюта;
- валюта РФ;
- обслуживание внешнеторгового оборота;
- кредитование и другие виды заимствования;
- нерезиденты (юридические и физические лица).

Вопрос 2

Публичными субъектами валютных отношений являются:

- органы валютного регулирования (Банк России, Правительство РФ);

- органы валютного контроля (Банк России, исполнительный орган власти, уполномоченный Правительством РФ, – Росфиннадзор);

- юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- межгосударственные и межправительственные организации, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

- агенты валютного контроля (уполномоченные банки, налоговые и таможенные органы, профессиональные участники рынка ценных бумаг, валютные биржи).

Вопрос 3

Валютные системы бывают следующих видов:

- национальная, мировая и региональная системы;
- национальная, международная и региональная системы;
- международная, мировая и региональная системы.

Вопрос 4

Не конвертируемая валюта – это валюта:

- которая функционирует в пределах одной страны и не обменивается на другие;
- которая функционирует в пределах нескольких стран;
- в которой страны держат свои ликвидные международные резервные активы.

Вопрос 5

Текущий курс или курс спот – это:

- курс наличной, т. е. кассовой, оценки;

- курс валюты, который применяется для расчета по валютному контракту через определенное время после его заключения;

- курс валюты, определяемый на период от двух до пяти дней.

Вопрос 6

Валютные отношения – это:_____

Пример задачи:

Задача:

Исходные данные:

Курс валют фунт стерлингов / доллар 1,525/1,530. Процентные ставки по депозитам в США 8%, в Англии 10% годовых.

Задание:

Определить, сколько долларов получит фирма при размещении на 1 месяц 5000 долл. на депозит в банке США и в банке Англии.

Вторая контрольная точка проводится в виде контрольной работы по темам 9-11. В рамках контрольной точки предлагается практическая задача для решения. Ежегодно обновляются даты, сумма и порядок оплаты. Общее время на проведение контрольной точки два академических часа.

Пример задания на контрольную точку.

Компания ООО «Цветочек» осуществляет экспортно-импортные операции. Контрагент «Гамбург Групп» (Гамбург, Германия). Банк ПАО «ВТБ 24» (код банка 1623). Номер транзитного счета резидента – 40702840752460200458. Номер расчетного счета резидента 5020004070000200111.

Заполнить ведомость банкового контроля при следующих условиях.

- дата заключения контракта по экспорту №5 20 января 20ХХ г., сумма сделки 150 тыс. евро. Контракт предъявляется в уполномоченный банк в феврале, порядковый номер 28;

- дата заключения контракта по импорту №15 20 февраля 20XX г., сумма сделки 200 тыс. евро. Контракт предъявляется в уполномоченный банк в марте, порядковый номер 11;

По импорту товаров оформлялась декларация XXXXXXXX/XXXXXXXX/XXXXXXXX на Псковской таможне (код 10209000) в следующие даты:

| Дата оформления | Порядковый номер ДТ | Сумма, евро |
|---|---|---|
| 05.03.20XX | 32152 | 50 000 |
| 05.04.20XX | 35268 | 50 000 |
| 06.05.20XX | 5462 | 100 000 |

Оплата всех партий товаров осуществлялась с транзитного счета одной суммой по счет фактуре 153 выписанной 15.03.20XX. Распоряжение № 4 об оплате на сумму 200 000 долл. США от 18.03.20XX.

Транспортные накладные по поставленным партиям товара:

- № 25 от 15.02.20XX
- № 40 от 15.03.20XX
- № 65 от 25.04.20XX

Договор действует по 01 сентября 20XX г.

По экспорту товаров оформлялась декларация XXXXXXXX/XXXXXXXX/XXXXXXXX на Пушкинском таможенному посту (код 10210360) в следующие даты:

| Дата оформления | Порядковый номер ДТ | Сумма, долл. |
|---|---|---|
| 01.04.20XX | 515 | 50 000 |
| 01.05.20XX | 1035 | 50 000 |
| 01.06.20XX | 2055 | 50 000 |

Транспортные накладные по поставленным товарам:

- № 101 от 01.04.20XX.
- № 121 от 01.05.20XX.

Оплата по поставленным товарам осуществлялись по счетам фактуры:

- № 23 от 15.03.20XX, сумма 50 тыс. долл. США, уведомление о поступившем платеже на транзитный счет № 126 от 18.03.20XX;
- № 52 от 15.04.20XX, сумма 50 тыс. долл. США, уведомление о поступившем платеже на транзитный счет № 138 от 25.05.20XX

При этом по экспортному контракту 25.06.20XX начислен и оплачен штраф за просрочку оплаты в размере 2 тыс. долл. США. Уведомление о поступившей сумме № 8 от 27.06.20XX.

Договор действует по 01 октября 20XX г.

## 5.3. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ

Вопросы к экзамену:

1. Понятие валютные отношения, валютное регулирование и открытость экономики.
2. Понятие и сущность валютного регулирования.
3. Цели, задачи и функции валютного регулирования.
4. Методы прямого и косвенного валютного регулирования.
5. Понятие валюты и денег. Сходства и различие понятий.
6. Национальная и иностранная валюта.
7. Международная и региональная коллективные валюты. Специальные права заимствования (СДР).
8. Классификация валютных рынков по конвертируемости.

9. Резервные валюты, их состав и сфера применения.
10. Понятие валютной системы. Национальная и мировая валютные системы.
11. Парижская валютная система.
12. Генуэзская валютная система.
13. Бреттон-Вудская валютная система.
14. Ямайская валютная система.
15. Европейская валютная система.
16. Валютный курс как экономическая категория. Цена валюты.
17. Валютная и денежная политики государства (девальвация и др.).
18. Система факторов, влияющих на изменение валютного курса.
19. Виды валютных курсов. Прямые и косвенные котировки валют.
20. Кросс-курс.
21. Спот-курс.
22. Форвард-курс.
23. Классификация валютных рынков.
24. Классификация участников валютного рынка.
25. Понятие валютной операции.
26. Сделки «спот».
27. Форвардные сделки.
28. Фьючерсные сделки.
29. Опционные сделки.
30. Сделки «своп».
31. Валютный арбитраж.
32. Понятие «международные валютные расчеты».
33. Факторы, влияющие на эффективность международных валютных расчетов.
34. Клиринговые расчеты.
35. Рынок евровалюты, еврокредитов.
36. Основные формы валютных расчетов, их сходство и различия.
37. Аккредитивная форма расчетов. Виды аккредитивов.
38. Валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах. Вексель. Чек.
39. Валютный риск как разновидность коммерческих рисков.
40. Хеджирование и страхование валютных рисков.
41. Платежный баланс страны и валютные отношения.
42. Сущность и структура платежного баланса.
43. Государственное регулирование платежного баланса.
44. Вывоз (отток) капитала. Экспорт капитала.
45. «Утечка» капитала. Бегство капитала.
46. Цели, задачи, последствия «отмывания грязных денег».
47. Международный валютный фонд (МВФ).
48. Международный банк реконструкции и развития (МБРР).
49. Международный банк расчетов (БМР).
50. Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР).
51. Лондонский клуб.
52. Парижский клуб.
53. Региональные валютно-финансовые и кредитные организации европейских, азиатских, африканских и латиноамериканских стран.
54. Валютная система Российской Федерации.
55. Задачи и цели валютного регулирования в Российской Федерации.
56. Валютное законодательство Российской Федерации.
57. Задачи валютного контроля. Принципы валютного контроля.
58. Объекты валютного контроля.

59. Механизм, формы и методы валютного контроля в Российской Федерации.

60. Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия, разграничение компетенций.

61. Основные направления валютного контроля, осуществляемого таможенными органами Российской Федерации.

62. Уникальный номер контракта. Порядок присвоения.

63. Порядок заполнения спарки о подтверждающих документах.

64. Порядок формирования ведомости банковского контроля.

65. Валютный контроль за перемещением через таможенную границу Таможенного союза наличных денежных средств и денежных инструментов.

66. Ответственность резидентов за нарушение требований валютного законодательства Российской Федерации.

67. Организация работы таможенных органов Российской Федерации по выявлению нарушений валютного законодательства при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

Примеры экзаменационных задач.

Задача 1.

Будет ли выгодна банку следующая операция своп, если ему предлагается продать 1 млн. долл. США на условиях «сегодня» по курсу 71,12 руб./долл. и купить 1 млн. долл. США на условиях форвардного контракта сроком валютирования через месяц по курсу 71,98 руб./долл.? Известно, что месячные ставки размещения депозитов в долларах США составляют 3% годовых, а в рублях – 6% годовых.

Задача 2.

Оформить справку о подтверждающих документах.

Начало работы с иностранным партнером – 01.05.20XX.

Наименование резидента – ООО «Лютик»

Наименование уполномоченного банка – Банк «ABC», филиал №12 (код 1485)

Перечень счетов-фактур, выставленных резидентом нерезиденту за поставленные товары за период с 01.06.20XX по 20.07.20XX:

| Дата выставления счета | Сумма счета, долл. США | Сумма оплаты, долл. США | Дата уведомления / номер уведомления о поступившем платеже |
|---|---|---|---|
| 10.06.2015 | 250 000 | 250 000 | 15.06.2015 / 18 |
| 10.06.2015 | 150 000 | 200 000 | 17.06.2015 / 105 |
| 15.06.2015 | 150 000 | 350 000 | 25.06.2015 / 112 |
| 20.07.2015 | 90 000 | - | - |

Уникальный номер контракта (дополнить) XXXX0125/XXXX/XXXX/X/X. Контракт предоставлен в Банк в мае и действует до 01.08.2015.

Декларация на товары не оформлялась.

## 6. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ

Процедура оценивания результатов обучения по дисциплине, характеризующих этапы формирования компетенции(ий), представлена паспортом фонда оценочных средств по дисциплине (раздел 1).

Комплект оценочных средств хранится на кафедре, подлежит обновлению по мере необходимости. Для промежуточной аттестации в виде экзамена каждое ОС по дисциплине обновляется и утверждается за 14 дней до начала сессионного периода и

хранится в недоступном месте от несанкционированного доступа. Ответственность несет кафедра.

**Порядок проведения текущего контроля** успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся Университета по ОПОП регламентируются Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам высшего образования.

Текущий контроль успеваемости в Университете является формой контроля качества знаний обучающихся, осуществляемого в межсессионный период обучения с целью определения качества освоения ОПОП.

Текущий контроль успеваемости осуществляется: на лекциях, практических (семинарских) занятиях, в рамках контроля самостоятельной работы.

Обучающиеся заранее информируются о критериях и процедуре текущего контроля успеваемости преподавателями по соответствующей учебной дисциплине (модуля).

Успеваемость при текущем контроле характеризует объем и качество выполненной обучающимся работы по дисциплине (модулю).

Педагогические виды и формы, используемые в процессе текущего контроля успеваемости обучающихся, определяются методической комиссией кафедры. Выбираемый вид текущего контроля обеспечивает наиболее полный и объективный контроль (измерение и фиксирование) уровня освоения результатов обучения по дисциплине.

Преподаватели предоставляют сведения о текущей успеваемости обучающихся в рамках проведения текущей аттестации в семестре в деканаты/ учебный отдел института в сроки, определенные внутренними распорядительными документами Университета (факультета).

В целях обеспечения текущего контроля успеваемости преподаватель проводит консультации.

Преподаватель, ведущий занятия семинарского типа, проводит **аттестацию обучающихся за прошедший период**. Аттестация проводится, если проведено не менее 3 практических (семинарских) или лабораторных занятий, в установленные деканатом сроки, не реже 1 раза за учебный семестр. Обучающиеся аттестуются путем выставления в соответствующую групповую ведомость записей по системе: «аттестован» или «не аттестован».

Преподаватель, проставляя итоги аттестации, доводит результаты аттестации до сведения студенческой группы и объясняет причины отрицательной аттестации по запросу обучающегося.

При аттестации обучающихся учитываются следующие факторы:

– результаты работы на занятиях, показанные при этом знания по дисциплине (модулю), усвоение навыков практического применения теоретических знаний, степень активности на практических (семинарских) занятиях;

– результаты и активность участия в семинарах и коллоквиумах;

– результаты выполнения контрольных работ;

– результаты и объем выполненных заданий в рамках самостоятельной работы обучающихся;

– результаты личных бесед со студентами по материалу учебной дисциплины (модуля);

– посещение студентами, семинарских и практических занятий, лабораторных работ;

– своевременная ликвидация задолженностей по пройденному материалу, возникших вследствие пропуска занятий либо неудовлетворительных оценок по результатам работы на занятиях.

– результаты прохождения контрольных точек по дисциплине (при использовании

балльно-рейтинговой системы)

**Промежуточная аттестация** обучающихся Университета является формой контроля результатов обучения по дисциплине с целью комплексного определения соответствия уровня и качества знаний, умений и навыков обучающихся требованиям, установленным образовательной программой.

Формирование оценки текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины осуществляется с использованием балльно-рейтинговой системы оценки знаний обучающихся, требования к которым изложены в Положении о балльно-рейтинговой системе.

## 7. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ

Адаптированные оценочные материалы содержатся в адаптированной ОПОП. Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

Самостоятельная работа обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов позволяет своевременно выявить затруднения и отставание и внести коррективы в учебную деятельность. Конкретные формы и виды самостоятельной работы обучающихся лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов устанавливаются преподавателем. Выбор форм и видов самостоятельной работы, обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов осуществляется с учетом их способностей, особенностей восприятия и готовности к освоению учебного материала. Формы самостоятельной работы устанавливаются с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге или на компьютере, в форме тестирования, электронных тренажеров и т.п.).

Основные формы представления оценочных средств – в печатной форме или в форме электронного документа. Для обучающихся с нарушениями зрения предусматривается возможность проведения текущего и промежуточного контроля в устной форме. Для обучающихся с нарушениями слуха предусматривается возможность проведения текущего и промежуточного контроля в письменной форме.

Таблица 7.1. – Категории обучающихся с ОВЗ, способы восприятия ими информации и методы их обучения.

<table>
<tr><th colspan="2">Категории обучающихся по нозологиям</th><th>Методы обучения</th></tr>
<tr><td rowspan="2">с нарушениями зрения</td><td>Слепые. Способ восприятия информации: осязательно-слуховой</td><td rowspan="2">Аудиально-кинестетические, предусматривающие поступление учебной информации посредством слуха и осязания.<br>Могут использоваться при условии, что визуальная информация будет адаптирована для лиц с нарушениями зрения:<br>визуально-кинестетические, предполагающие передачу и восприятие учебной информации при помощи зрения и осязания;<br>аудио-визуальные, основанные на представление учебной информации, при которых задействовано зрительное и слуховое восприятие;<br>аудио-визуально-кинестетические, базирующиеся на представлении информации, которая поступает по зрительному, слуховому и осязательному каналам восприятие.</td></tr>
<tr><td>Слабовидящие. Способ восприятия информации: зрительно-осязательно-слуховой</td></tr>
</table>

| | | |
|---|---|---|
| С нарушениями слуха | Глухие. Способ восприятия информации: зрительно-осязательный | визуально-кинестетические, предполагающие передачу и восприятие учебной информации при помощи зрения и осязания. Могут использоваться при условии, что аудиальная информация будет адаптирована для лиц с нарушениями слуха:<br>аудио-визуальные, основанные на представление учебной информации, при которых задействовано зрительное и слуховое восприятие;<br>аудиально-кинестетические, предусматривающие поступление учебной информации посредством слуха и осязания;<br>аудио-визуально-кинестетические, базирующиеся на представлении информации, которая поступает по зрительному, слуховому и осязательному каналам восприятие. |
| | Слабослышащие. Способ восприятия информации: Зрительно-осязательно-слуховой | |
| С нарушениями опорно-двигательного аппарата | Способ восприятия информации: зрительно-осязательно-слуховой | – визуально-кинестетические;<br>– аудио-визуальные;<br>– аудиально-кинестетические;<br>– аудио-визуально-кинестетические. |

Таблица 7.2. – Способы адаптации образовательных ресурсов.

Условные обозначения:

«+» —образовательный ресурс, не требующий адаптации;

«АФ» — адаптированный формат к особенностям приема-передачи информации обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ формат образовательного ресурса, в том числе с использованием специальных технических средств;

«АЭ»— альтернативный эквивалент используемого ресурса

| **Категории обучающихся по нозологиям** | | **Образовательные ресурсы** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Электронные** | | | | **Печатные** |
| | | **мультимедиа** | **графические** | **аудио** | **текстовые, электронные аналоги печатных изданий** | |
| С нарушениями зрения | Слепые | АФ | АЭ (например, создание материальной модели графического объекта (3Dмодели) | + | АЭ (например, аудио описание) | АЭ (например, печатный материал, выполненный рельефно-точечным шрифтом Л.Брайля) |
| | Слабовидящие | АФ | АФ | + | АФ | АФ |
| С нарушениями слуха | Глухие | АФ | + | АЭ (например, текстовое описание, гипер-ссылки) | + | + |
| | Слабослышащие | АФ | + | АФ | + | + |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| С нарушениями опорно-двигательного аппарата | + | + | + | + | + |

Таблица 7.3. - Формы контроля и оценки результатов обучения инвалидов и лиц с ОВЗ в СПбГЭУ

| **Категории обучающихся по нозологиям** | **Форма контроля и оценки результатов обучения** |
|---|---|
| С нарушениями зрения | – устная проверка: дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.;<br>– с использованием компьютера и специального ПО: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, дистанционные формы, если позволяет острота зрения - графические работы и др. |
| С нарушениями слуха | – письменная проверка: контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.;<br>– с использованием компьютера и специального ПО: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы и др. |
| С нарушениями опорно-двигательного аппарата | – письменная проверка, с использованием специальных технических средств (альтернативных средства ввода, управления компьютером и др.): контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.;<br>– устная проверка, с использованием специальных технических средств (средств коммуникаций): дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.;<br>– с использованием компьютера и специального ПО (альтернативных средств ввода и управления компьютером и др.): работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы - предпочтительнее обучающимся, ограниченным в передвижении и др. |

## 7.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ

Текущий контроль и промежуточная аттестация обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ осуществляется с использованием оценочных средств, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации, в том числе с использованием специальных технических средств.

Текущий контроль успеваемости для обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ направлен на своевременное выявление затруднений и отставания в обучении и внесения коррективов в учебную деятельность. Возможно осуществление входного контроля для определении его способностей, особенностей восприятия и готовности к освоению учебного материала.

## 7.2. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ

Форма промежуточной аттестации устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в

форме тестирования и т.п.). При необходимости обучающимся предоставляется дополнительное время для подготовки ответа.

Промежуточная аттестация, при необходимости, может проводиться в несколько этапов. Для этого рекомендуется использовать рубежный контроль, который является контрольной точкой по завершению изучения раздела или темы дисциплины, междисциплинарного курса, практик и ее разделов с целью оценивания уровня освоения программного материала. Формы и срок проведения рубежного контроля определяются преподавателем (мастером производственного обучения) с учетом индивидуальных психофизических особенностей обучающихся.