

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Выборнова Любовь Алексеевна
Должность: Ректор
Дата подписания: 05.08.2025 13:47:50
Уникальный программный ключ:
c3b3b9c625f6c113afa2a2c42baff9e05a38b76e

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Поволжский государственный университет сервиса» (ФГБОУ ВО «ПВГУС»)

УТВЕРЖДЕНО

на заседании ВШЭиУ

Протокол от 18.04.2025 № 9

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

(фонд оценочных средств) для проведения промежуточной аттестации
по дисциплине

«Валютное регулирование и валютный контроль»

наименование дисциплины

по образовательной программе высшего образования – программе

специалитета

бакалавриата, специалитета,
магистратуры

«Таможенное дело»

наименование образовательной программы

38.05.02 «Таможенное дело»

шифр, наименование направления подготовки / специальности

Составитель

Можанова И.И., доцент ВШЭиУ, к.э.н., доц.

ФИО, должность, структурное подразделение,
ученая степень, ученое звание

Тольятти
2025

1. Паспорт фонда оценочных средств (далее – ФОС)

1.1. Планируемые результаты обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Код и наименование индикаторов достижения компетенции
ПК-2	Способен осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности (далее – ВЭД) и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела	ИПК – 2.1 Совершает таможенные операции, связанные с перемещением товаров через таможенную границу, помещением под таможенную процедуру и проведением таможенного контроля и (или) мер его обеспечения, в том числе с использованием системы управления рисками; ИПК – 2.4 Осуществляет взаимодействия с участниками ВЭД, внутриведомственные и межведомственные взаимодействия в целях реализации таможенных операций, в том числе посредством информационных технологий
ПК-5	Способен осуществлять таможенное сопровождение подготовки, организации исполнения внешнеторговой сделки на всех уровнях международной цепи поставок	ИПК – 5.1 Выполнять работу по оформлению документов на товары, перемещаемые через таможенную границу

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

Знает: знания в сфере законодательства Российской Федерации особенности и принципы валютного контроля; порядок применения системы управления рисками при осуществлении валютного контроля; особенности декларирования товаров, в том числе в электронной форме; особенности производства по делам об административных правонарушениях, связанных с нарушениями валютного законодательства Российской Федерации.

порядок совершения таможенных операций при декларировании и выпуске товаров; таможенные процедуры и условия их применения; действия должностных лиц при совершении таможенных операций, связанных с декларированием и выпуском товаров, в части контроля таможенной стоимости; порядок определения и декларирования таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза; информационные технологии и информационные системы, применяемые в

деятельности таможенных органов, в том числе при осуществлении контроля таможенной стоимости.

Умеет: осуществление валютного контроля; анализ и прогнозирование деятельности в установленной сфере, анализ информации и сведений, содержащихся в информационных базах данных.

систематизировать информацию, работа с базами данных и служебными документами; анализ, оценка и минимизация рисков занижения таможенной стоимости товаров, включая выбор форм таможенного контроля и мер, обеспечивающих проведение таможенного контроля при совершении таможенных операций, связанных с декларированием и выпуском товаров в соответствии с заявленной таможенной процедурой.

Владеет: навыками планирования и проведения процедуры оценки эффективности системы валютного контроля, управления таможенными рисками; навыками поддержания деловых и этических взаимоотношения с другими участниками ВЭД; подготовки и оформления рабочих документов; навыками работы с компьютером и офисной оргтехникой; с компьютерными программами, применяемыми в валютном и таможенном контроле, со справочными правовыми системами.

Формирование реестра документации по внешнеторговому контракту Регистрация документации по внешнеторговому контракту Осуществление учета и систематизации хранения документации по внешнеторговому контракту Формирование дел и сдача в архив документации по внешнеторговому контракту Составление и оформление отчетов по результатам проверок документации по внешнеторговому контракту

1.2. Содержание дисциплины

№	Тема (раздел дисциплины) (в соответствии с РПД)	Код компетенции
1	ТЕМА 1 «Международные валютные отношения и мировая валютная система»	ПК-2
2	ТЕМА 2 «Валютная политика»	ПК-2
3	ТЕМА 3 «Валютные рынки и операции с иностранной валютой»	ПК-2 ПК-5
4	ТЕМА 4 «Международные расчеты: условия, формы, валютно-финансовые риски и страхование»	ПК-2 ПК-5
5	ТЕМА 5 «Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации»	ПК-2 ПК-5
6	ТЕМА 6 «Валютный контроль за перемещение товаров и валютных ценностей через таможенную границу РФ»	ПК-2 ПК-5
7	ТЕМА 7 «Основные направления совершенствования технологии валютного контроля»	ПК-2 ПК-5

1.3. Система оценивания по дисциплине

Дисциплина изучается в течение одного семестра.

Форма промежуточной аттестации по дисциплине – экзамен.

Шкалы оценки уровня сформированности результатов обучения		Шкала оценки уровня освоения дисциплины		
Уровневая шкала оценки компетенций	100 балльная шкала, %	100 балльная шкала, %	5-балльная шкала, дифференцированная оценка/балл	недифференцированная оценка
допороговый	ниже 61	ниже 61	«неудовлетворительно» / 2	не зачтено
пороговый	61-85,9	61-69,9	«удовлетворительно» / 3	зачтено
		70-85,9	«хорошо» / 4	зачтено
повышенный	86-100	86-100	«отлично» / 5	зачтено

2. Перечень оценочных материалов для проведения промежуточной аттестации

Перечень вопросов и заданий для подготовки к экзамену

ПК-2. Способен осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности (далее - ВЭД) и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела

1. Дайте понятие валютных отношений. Раскройте аспекты рыночного и государственного регулирования валютных отношений.
2. Укажите, что такое «Открытая экономика». Приведите ключевые показатели.
3. Назовите показатели, характеризующие уровень участия страны в международных экономических отношениях.
4. Назовите принципы регулирования валютных отношений международными организациями (МВФ, ОЭСР, ВТО).
5. Раскройте сущность платежного баланса, раскройте связь платежного баланса страны и валютных отношений.
6. Охарактеризуйте структуру платежного баланса. Назовите методы государственного регулирования платежного баланса.

7. Перечислите формы валютной политики.
8. Дайте определение валютной системы, назовите ее виды и элементы.
9. Перечислите этапы формирования мировой валютной системы.
10. Охарактеризуйте Бреттон-Вудскую валютную систему.
11. Назовите основные черты Ямайской валютной системы.
12. Назовите региональные валютные системы.
13. Дайте классификацию валют.
14. Дайте характеристику понятий «иностранный валютный курс», «валютные ценности».
15. Назовите виды конвертируемости валюты.
16. Что такое валютный курс? В чем отличие прямой и косвенной котировки валют.
17. Перечислите виды валютных курсов.
18. Назовите факторы, влияющие на формирование валютных курсов.
19. Укажите участников валютного рынка.
20. Приведите классификацию валютных рынков и его инструментов.
21. Охарактеризуйте формы международных расчетов: аккредитив, инкассо, банковский перевод.
22. Перечислите валютно-финансовые документы, используемые при международных расчетах.
23. Дайте понятие валютных рисков.
24. Перечислите методы страхования валютных рисков.
25. Назовите виды валютных операций: спот-сделки, срочные сделки.

ПК-5 Способен осуществлять таможенное сопровождение подготовки, организации исполнения внешнеэкономической сделки на всех уровнях международной цепи поставок

26. Раскройте сущность и инструменты валютного регулирования.
27. Назовите цели, задачи и функции валютного регулирования.
28. Перечислите объекты и субъектов валютного регулирования.
29. Дайте характеристику современной системы валютного регулирования России.
30. В чем отличие понятий «резиденты» и «нерезиденты»?
31. Охарактеризуйте понятие «валютные операции».
32. Перечислите нормативно-правовую базу осуществления валютного регулирования в России.
33. Перечислите этапы становления системы валютного регулирования и контроля в России.
34. Назовите цели, задачи, принципы валютного контроля.
35. Назовите особенности форм валютного контроля, осуществляемого таможенными органами.
36. Перечислите функции и полномочия органов и агентов валютного контроля.
37. Назовите функции и полномочия Федеральной таможенной службы России как агента валютного контроля.
38. Назовите виды валютных операций между резидентами.
39. Перечислите валютные операции между резидентами и нерезидентами.
40. Назовите валютные операции нерезидентов в РФ.
41. Перечислите функции таможенных органов и уполномоченных банков при осуществлении валютного контроля.
42. Раскройте правовые основы осуществления валютного контроля за экспортно-импортными операциями.
43. Каков порядок оформления паспорта сделки? Что такое досье уполномоченного банка?
44. Назовите виды договоров, не требующие оформления паспорта сделки.
45. Перечислите документы, используемые при осуществлении валютного контроля за экспортными операциями.
46. Раскройте порядок проведения таможенными органами проверок соблюдения резидентами валютного законодательства.
47. Назовите меры ответственности за нарушения валютного законодательства.
48. Укажите основные принципы осуществления внешнеэкономических бартерных сделок.
49. Раскройте технологию осуществления государственного контроля за исполнением

- внешнеторговых бартерных сделок.
50. Укажите специфику валютного контроля за операциями в неторговом обороте.
 51. Раскройте порядок перемещения через таможенную границу валютных ценностей и валюты РФ резидентами и нерезидентами.
 52. Назовите порядок открытия и ведения резидентами и нерезидентами счетов на территории РФ.
 53. Раскройте порядок открытия и ведения резидентами счетов за пределами территории РФ.
 54. Охарактеризуйте правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.
 55. Назовите формы участия России в международных валютно-кредитных организациях.

Перечень тестовых заданий

ПК-2. Способен осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности (далее - ВЭД) и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела

1. Валюта – это
 - а) деньги иностранных государств
 - б) деньги, свободно конвертируемые в платежные средства других стран
 - в) все иностранные деньги, а также отечественные, используемые в сфере международных экономических отношений или рассматриваемые в сопоставлении с иностранными валютами
 - г) нет верного ответа
2. Валютными ценностями являются
 - а) деньги иностранных государств
 - б) ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте,
 - в) материальные ценности, которые обладают такими свойствами денег как сохранность и высокая стоимость в малом объеме, но деньгами не являются
 - г) государственные валютные резервы
 - д) все ответы верны
3. С точки зрения принципов построения кодов валют наиболее правильным является следующий код рубля
 - а) RUR
 - б) RUB
 - в) RUS
 - г) нет верного ответа
4. Валютные отношения появились
 - а) вместе с возникновением товарного обмена
 - б) после возникновения товарного обмена и денег
 - в) после появления золотых и серебряных монет, различающихся в зависимости от того, в каком государстве они выпущены
 - г) все ответы верны
5. Курсы валют фиксируются государством или межгосударственными организациями на определенном уровне на длительный срок
 - а) после появления государственной монополии на эмиссию денег
 - б) в условиях Бреттон-Вудской системы валютных отношений
 - в) в условиях Ямайской валютной системы валютных отношений
 - г) на основе специальных межгосударственных договоров
6. В условиях Бреттон-Вудской системы официальный курс валюты обычно доводился до уровня рыночного посредством

- а) девальваций или ревальваций
- б) валютных интервенций
- в) государственного запрета на продажу или покупку валюты по курсу, отклоняющемуся от установленного государством
- г) введения плавающего курса национальной валюты

7. Кросс-курс валюты определяется следующим образом

- а) за единицу принимается иностранная валюта, выраженная в определенном количестве национальной валюты
- б) за единицу принимается национальная валюта, выраженная в определенном количестве иностранной валюты
- в) курс валюты котировки, по отношению к какой-то третьей валюте делится на курс торгуемой валюты по отношению к этой же третьей валюте
- г) подсчитывается объем затрат на конвертацию и перевод суммы национальной валюты за границу

8. В случае если иностранная денежная единица принимается за торгуемую валюту, а национальная валюта за валюту котировки – это

- а) прямая котировка
- б) обратная котировка
- в) кросс-курс
- г) нет верного ответа

9. Паритет покупательной способности валюты данной страны определяется

- а) соотношением спроса на эту валюту и ее предложения
- б) таким количеством иностранной валюты, которое следует потратить на приобретение потребительской корзины, цена которой определена в валюте данной страны
- в) официально зафиксированным курсом данной валюты по отношению к какой-то другой валюте
- г) соотношением курса продажи и курса покупки валюты

10. Понижение курса отечественной валюты способствует

- а) понижению цен на импортную продукцию
- б) повышению цен на импортную продукцию
- в) повышению цен на импортную продукцию и понижению на отечественную
- г) нет верного ответа

11. Недооценка данной валюты – это установление курса валюты

- а) ниже паритета ее покупательной способности
- б) на уровне паритета ее покупательной способности
- в) выше паритета ее покупательной способности

12. Недооценка валюты ведет к тому, что после обмена определенного количества недооцененной валюты А на валюту Б на эту последнюю можно купить

- а) меньше товаров и услуг в стране использования валюты Б, чем на обмененное количество валюты А
- б) больше товаров и услуг в стране использования валюты Б, чем на обмененное количество валюты А
- в) в стране использования валюты Б столько же товаров и услуг, сколь в стране А

13. Увеличению экспорта при прочих равных условиях способствует

- а) повышение курса валюты данной страны
- б) понижение курса валюты данной страны
- в) повышение средней нормы процента в данной стране
- г) понижение средней нормы процента в данной стране
- д) нет верного ответа

14. Сальдо платежного баланса в его полной форме

- а) обычно является активным
- б) может быть как активным, так и дефицитным
- в) всегда равно нулю
- г) обычно является пассивным

15. Базисный платежный баланс – это

- а) весь платежный баланс за исключением статьи «пропуски и ошибки»
- б) сумма баланса текущих платежей и баланса международного движения капитала
- в) баланс государственных расходов и доходов
- г) все ответы верны

15. Какая из перечисленных статей платежного баланса включается в его дебет

- а) экспорт капитала
- б) экспорт товаров
- в) экспорт услуг
- г) не включается никакая из приведенных

16. Разница между курсом продажи и курсом покупки на межбанковском рынке составляет

- а) маржу
- б) спред
- в) процентный арбитраж рынка
- г) все ответы верны

17. С точки зрения страхования коммерческих рисков более выгодной для экспортеров является следующая форма расчетов

- а) непокрытый аккредитив
- б) аванс
- в) чистое инкассо
- г) дорожными чеками

18. Форвардный курс, устанавливаемый участниками срочной сделки равен

- а) базовому курсу рынка на определенный момент в будущем
- б) рыночному курсу на момент поставки валюты
- в) курсу поставки валюты в будущем, зафиксированному на момент заключения сделки

ПК-5 Способен осуществлять таможенное сопровождение подготовки, организации исполнения внешнеэкономической сделки на всех уровнях международной цепи поставок

19. Под валютным риском понимается

- а) незнание законов валютного рынка
- б) невозможность продать (купить) какую-либо валюту
- в) возможность денежных потерь в результате колебания валютных курсов
- г) плохая осведомленность субъектов валютного рынка

20. Трансляционный (балансовый) валютный риск – это

- а) риск понести денежные потери при проведении валютных операций
- б) изменение балансовой стоимости активов и пассивов в результате колебаний валютного курса
- в) ухудшение экономического положения фирмы из-за колебания валютного курса
- г) нет верного ответа

21. Международные деньги отличаются от иностранных, используемых в данной стране, тем, что

- а) их эмиссию производит не центральный банк или валютный центр одной страны, а банк общий для стран, использующих эту валюту
- б) они имеют хождение в нескольких странах
- в) они свободно конвертируются в другие валюты

- г) все вышеприведенные ответы верны
- д) нет верных ответов

22. Какие из перечисленных денежных систем предполагают обязательное равенство количества обращающихся на рынке данной страны местных денег и определенной твердой валюты, на которой основывается денежная система, а также полную свободу их обмена друг на друга

- а) Ямайская
- б) валютных центров (currency boards)
- в) Бреттон-Вудская
- г) плавающих курсов

23. Непосредственной причиной краха Бреттон-Вудской системы стало

- а) ослабление позиций кейнсианцев в мировой экономической науке и политике
- б) отставание экономического развития США от других развитых стран в период действия Бреттон-Вудской системы
- в) невозможность сохранить стабильный, существовавший с 1934 г., курс доллара
- г) резкое усиление американской валюты

24. Когда и на каком международном форуме страны мира констатировали и официально на международном уровне закрепили смену золотомонетного стандарта золотодевизным

- а) в 1976 г. на международной Ямайской конференции
- б) в 1944 г. на международной конференции в Бреттон-Вудсе
- в) в 1922 г. на международной конференции в Генуе

25. Основной задачей какой международной организации является скоростная передача банковской информации на базе средств вычислительной техники в масштабах всего мира

- а) СВИФТ
- б) ЧИПС
- в) МВФ

26. Эмитент ценной бумаги - это:

- а) лицо, хранящее ценную бумагу
- б) лицо, выпускающее ценную бумагу
- в) лицо, занимающееся дилерской деятельностью
- г) лицо, имеющее право на брокерскую деятельность

27. Денежная система, при которой один металл (золото или серебро) служит всеобщим эквивалентом и основой денежного обращения, функционирующие монеты и знаки стоимости размены на драгоценные металлы:

- а) биметаллизм
- б) монометаллизм
- в) золотодевизный стандарт
- г) золотослитковый стандарт

28. В качестве способов обеспечения исполнения обязательства нерезидента перед резидентом могут быть использованы:

- а) банковская гарантия, выданная в пользу резидента банком за пределами территории Российской Федерации
- б) безотзывной аккредитив, покрытый за счет плательщика по аккредитиву
- в) вексель, выданный нерезидентом в пользу резидента
- г) верно все

29. Расчеты в форме документарного инкассо производятся с участием:

- а) банка-инкассатора и банка-ремитента
- б) импортера и экспортера
- в) банка импортера и банка экспортера

г) верно все

30. МВФ свою деятельность начал в мае:

- а) 1946 года
- б) 1944 года
- в) 1969 года
- г) 1976 года

31. Стандарт специальных прав заимствования был введен:

- а) Ямайской валютной системой
- б) Парижской валютной системой
- в) Бреттон-Вудской валютной системой
- г) Генуэзской валютной системой

32. Бреттон-Вудская валютная система впервые установила:

- а) золотодевизный стандарт
- б) золотомонетный стандарт
- в) в качестве мировой резервной валюты доллар США
- г) верного ответа нет

33. Основными принципами валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации являются:

- а) защита прав и экономических интересов резидентов и нерезидентов при проведении валютных операций
- б) единство внешней и внутренней валютной политики
- в) единство системы валютного регулирования и валютного контроля
- г) верно все

34. Органами валютного регулирования в Российской Федерации являются:

- а) Центральный банк РФ и Правительство РФ
- б) Государственная дума РФ
- в) Президент РФ и Совет Федерации РФ
- г) верно все

35. Обязательная продажа части валютной выручки резидентов на внутреннем валютном рынке Российской Федерации не должна превышать от общей суммы валютной выручки:

- а) 75%
- б) 50%
- в) 30%
- г) верного ответа нет

36. При аккредитивной форме расчетов, банк открывающий аккредитив именуется:

- а) бенефициаром
- б) банком-эмитентом
- в) авизирующим банком
- г) приказодателем

37. Международный валютный перевод может осуществляться с использованием:

- а) банковских чеков
- б) электронных сетей
- в) пластиковых карт
- г) верно все