

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Институт управления и государственной службы
Кафедра налоговой политики и таможенного дела



УТВЕРЖДАЮ:

Директор института управления и
государственной службы
Р.Г. Харьковский

(подпись)

« 14 » февраля 2025 года

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине
Валютное регулирование и валютный контроль

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.05.02 Таможенное дело

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Таможенное дело»

(наименование профиля подготовки (специальности, магистерской программы); при отсутствии ставится прочерк)

Разработчик:
Доцент

(подпись)

Шаповалова С.М.

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры налоговой политики и
таможенного дела от «11» февраля 2025 г., протокол № 7

Заведующий кафедрой
налоговой политики и таможенного дела

(подпись)

Позидаев А.Е.

Луганск 2025 г.

**Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Валютное регулирование и валютный контроль»**

Задания закрытого типа

Задание закрытого типа на выбор правильного ответа

1. Выберите один правильный ответ

Валютный контроль осуществляется

- А) в неторговом обороте
- Б) в торговом обороте
- В) в торговом и в неторговом оборотах
- Г) в валютном обороте

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

2. Выберите один правильный ответ

К валютным ценностям в соответствии с Законом «О валютном регулировании и валютном контроле» относятся:

- А) внешние ценные бумаги и иностранная валюта
- Б) внутренние ценные бумаги и драгоценные металлы
- В) внешние ценные бумаги и драгоценные металлы
- Г) внешние ценные бумаги и драгоценные камни

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

3. Выберите один правильный ответ

Валютный контроль за импортными операциями распространяется на все виды внешнеторговых сделок, предусматривающих

- А) ввоз товаров в Россию;
- Б) помещение товаров под таможенные процедуры;
- В) выпуска товаров внутреннего потребления;
- 4) временного ввоза товаров;
- Г) переработки товаров для внутреннего потребления;
- Д) реимпорта;
- Е) все ответы верны

Правильный ответ: Е

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

4. Выберите один правильный ответ

Органами валютного контроля в соответствии с Законом «О валютном регулировании и валютном контроле» являются

- А) Правительство РФ и Министерство по налогам и сборам
- Б) Министерство по налогам и сборам и Министерство экономического

развития и торговли

В) Центральный банк РФ и Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела

Г) Правительство РФ и Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

5. Выберите несколько правильных ответов

Прочитайте текст и выберите несколько правильных вариантов ответа

При осуществлении внешнеторговой деятельности в паспорте сделки указываются:

А) номер и дата оформления паспорта сделки;

Б) сведения о резиденте и его иностранном контрагенте;

В) общие сведения о внешнеторговой сделке;

Г) сведения о банках (оформителе паспорта и расчетов по сделке);

Д) сведения о переоформлении и об основаниях для закрытия паспорта сделки.

Правильный ответ: А, Б, В, Г, Д

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

Задание закрытого типа на установление соответствия

1. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Валютное регулирование и валютный контроль – функции единого управленческого процесса. Установите соответствие основных целей и задач этих функций

1) Основная цель валютного контроля;	А) мониторинг обеспечения макроэкономической стабильности и защиты экономических интересов государства
--------------------------------------	--

2) Основная задача валютного контроля;	Б) защита национальной валюты; обеспечение сбалансированного состояния валютного рынка
--	--

3) Основная цель валютного регулирования;	В) обеспечение устойчивости национальной валюты страны, развитие внутреннего рынка капитала
---	---

4) Основная задача валютного регулирования;	Г) надзор за обеспечением валютного законодательства, в том числе с нелегальным выводом капитала за рубеж
---	---

Правильный ответ:

1	2	3	4
А	Г	В	Б

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

2. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Установите соответствие между видами валютного контроля и их характеристиками

- | | |
|--------------------|---|
| 1) Предварительный | А) Проводится банком или другим агентом во время сделки и операций с валютой. При этом проверяется соответствие параметров операции положениям действующего российского законодательства и условиям контракта, договора или другого документа |
| 2) Текущий | Б) Проводится банком ещё до выполнения операции. Клиент предоставляет договоры или другие документы, на основании которых будет проведена операция. При необходимости банк регистрирует их. Для операций физических лиц предварительный валютный контроль не проводится |
| 3) Последующий | В) Банк сверяет параметры операции с условиями договора после совершения денежных операций. Это нужно, чтобы подтвердить, что положения законодательства не нарушены, а текущие обязательства по контракту выполнены |

Правильный ответ:

1	2	3
Б	А	В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

3. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Установите соответствие между тарифными и нетарифными методами валютного регулирования

- | | |
|------------------------------|--|
| 1) Тарифные методы | А) включают в себя финансовые, скрытые и количественные инструменты (Валютные ограничения и валютный контроль, которые представляют собой регламентацию операций резидентов и нерезидентов с валютой и другими валютными ценностями) |
| 2) Нетарифные методы | Б) предполагают использование таможенных тарифов в качестве инструмента регулирования внешнеэкономической деятельности (ВЭД) (декларирование, проведение таможенной процедуры, ведение товарной номенклатуры таможенной деятельности). |
| 3) таможенно-тарифные методы | В) единый таможенный тариф, льготы по уплате таможенных платежей, тарифные преференции, тарифные льготы, льготы по уплате налогов, таможенное декларирование товаров, сезонные пошлины. |

Правильный ответ:

1	2	3
Б	А	В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

4. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Решением Совета Евразийской экономической комиссии от 16.07.2012 N 54 (ред. от 14.07.2021) «Об утверждении единой Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза и Единого таможенного тарифа ЕАЭС» установлены некоторые единицы измерения, применяемые в ТН ВЭД ЕАЭС между которыми в нижеприведенной таблице установите соответствие

- | | |
|---------------------------|---|
| 1) квадратный метр | А) кг N |
| 2) килограмм азота; | Б) м ² |
| 3) метрический карат | В) кг K ₂ O |
| 4) килограмм оксида калия | Г) 1 карат = 200 мг = 2 • 10 ⁻⁴ кг |

Правильный ответ:

1	2	3	4
Б	А	4	Г

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

1. Описать последовательность работы с Таможенным кодексом ЕАЭС в Консультант плюс

А) Войти в систему «КонсультантПлюс»

Б) Найти документ «Таможенный кодекс Евразийского экономического союза» (ТК ЕАЭС)

В) Перейти в раздел «Главная»

Г) Открыть полный текст документа

Правильный ответ: А, В, Б, Г

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

2. На основании Инструкции Банка России от 30.06.2021 N 204-И (ред. от 10.04.2023) «Об открытии, ведении и закрытии банковских счетов и счетов по вкладам (депозитам)» (Зарегистрировано в Минюсте России 18.08.2021 N 64669) опишите последовательность открытия расчетного счета для участника ВЭД.

А) Выбор банка с наличием соответствующей лицензии на валютные финансовые операции.

Б) Сбор документов:

1) Для ИП (паспорт предпринимателя, свидетельство ИНН, карточка с образцами подписей и печатей лиц, которые получают доступ к счёту, паспорта этих лиц, лицензия на деятельность, если она подлежит лицензированию).

2) Для юридических лиц – учредительные документы, паспорт директора, его СНИЛС, ИНН, паспорта всех лиц, данные которых будут указаны в карточке образцов подписей и печатей, лицензии на деятельность, договор аренды или субаренды помещения, которое указывается как адрес юрлица, налоговая декларация за последний период.

В) Подача заявки на открытие счёта установленного образца.

Г) Представление документов в банк. Стандартно это личное посещение отдела работы с бизнесом, некоторые банки присылают к клиенту курьера.

Д) Проверка документов банком. На основании представленных документов банк проверяет компанию или ИП.

Е) Получение реквизитов счёта и начало им пользоваться.

Ж) Подписание договора и открытие счёта

Правильный ответ: А, В, Б, Г, Д, Ж, Е

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

3. На основании Положения Банка России от 29.06.2021 N 762-П (ред. от 03.08.2023) «О правилах осуществления перевода денежных средств» (Зарегистрировано в Минюсте России 25.08.2021 N 64765) опишите порядок открытия аккредитива для осуществления экспортно-импортных операций участниками ВЭД.

А) Заключение контракта на поставку товара или оказание услуги посредством аккредитива как способа оплаты с оговоркой его условий.

Б) Банк-эмитент сообщает об аккредитиве банку экспортера-бенефициара

В) Импортер-платательщик открывает аккредитив в банке-эмитенте в своей стране

Г) Авизирующий банк уведомляет бенефициара, что аккредитив открыт

Д) Бенефициар передаёт документы о поставке в авизирующий банк

Е) Бенефициар оформляет все необходимые документы и поставляет товар плательщику

Ж) Авизирующий банк проверяет документы на соответствие условиям аккредитива и, если всё в порядке, направляет их в банк-эмитент

З) Банк-эмитент также проверяет документы, если всё в порядке, передаёт их плательщику и переводит бенефициару деньги

Правильный ответ: А, В, Б, Г, Е, Д, Ж, З

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

Международные финансово-кредитные институты и валютные соглашения призваны _____, а также уменьшать масштабы этих нарушений.

Правильный ответ: сокращать продолжительность нарушений равновесия внешних платежных балансов государств-членов.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

2. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

Под национальной валютной системой понимается государственно-правовая форма организации _____, а также с международными экономическими и политическими структурами.

Правильный ответ: валютных отношений одного государства с другими

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

3. Напишите пропущенное слово (словосочетание)

Если же бенефициар согласен с условиями открытого в его пользу аккредитива, он в установленные сроки _____и, получив

транспортные документы от перевозчика, представляет их вместе с _____ в свой банк.

Правильный ответ: совершает отгрузку товара, другими требуемыми аккредитивом документами (счетами, спецификациями, сертификатами, при необходимости страховыми документами т.д.)

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. Почему Центральному банку как органу валютного регулирования и валютного контроля не целесообразно повышать стоимость национальной денежной единицы?

Правильный ответ: Невысокая стоимость привлекает инвесторов и импортеров.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

2. Почему в валютном регулировании и валютном контроле осуществляется защита прав интеллектуальной собственности?

Правильный ответ: Интеллектуальная собственность формирует инновационную и экономическую безопасность государства, способствуя его имиджу на международной арене.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. Какие курсообразующие факторы Вы знаете и каким образом они влияют на валютный курс?

Время выполнения - 15 минут

Ожидаемый результат: 1. Темп инфляции (При прочих равных условиях, увеличение в стране темпов инфляции влечёт за собой снижение курса национальной валюты (1). И наоборот, снижение темпов инфляции способствует росту курса) (2). 2. Состояние платёжного баланса (1). Если он активен (поступления превышают платежи), то курс национальной валюты повышается. Если пассивен (платежи превышают поступления), то курс национальной валюты снижается (2). 3. Размер процентных ставок (1). Он влияет на международное движение краткосрочных капиталов. Повышение процентных ставок стимулирует приток иностранных капиталов, а снижение — отток капиталов за границу (2). 4. Состояние валютных рынков (1). Валютные рынки быстро реагируют на экономические и политические изменения (2). 5. Популярность использования валюты в международных расчётах (1). В случае распространения валюты как средства платежа в мировой торговле её курс будет иметь тенденцию к увеличению (2). 6. Степень доверия к валюте (1). Она определяется политической обстановкой в стране и состоянием её национальной экономики (2). 7. Валютная политика государства (1). Государство, проводя валютную политику, способно регулировать курс национальной валюты (2).

Критерии оценивания: «верно» — указывает формирующий и/или обосновывающий аргумент.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

2. Почему валютные торгово-экономические и гражданско-правовые отношения нуждаются в законодательной унификации?

Время выполнения - 15 минут

Ожидаемый результат: С учетом многообразия международных договоров и обычаев, практика международных отношений нуждается в общих принципах и нормах торгово-экономического и правового регулирования. Унификация – это одновременно требование и процесс, который предусматривает единообразие норм во внутреннем праве каждого государства (1). Унификация законодательства обеспечивается посредством деятельности международных институтов, организаций и ассоциаций. Она позволяет государствам с наименьшими препятствиями осуществлять коммуникацию в любых сферах общественно-экономической жизни. Примерами унифицированных соглашений являются Международные стандарты бухгалтерского учета, Базельские соглашения (международные стандарты банковского регулирования и надзора), Унифицированные правила по расчетам аккредитивами, инкассо и др. (2)

Критерии оценивания: «верно» – указывает формирующий и/или обосновывающий аргумент.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.2

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.05.02 Таможенное дело.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включенные в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки обучающихся по указанному направлению 38.05.02 Таможенное дело.

Председатель учебно-методической комиссии
института управления и государственной службы _____ В.П. Студеникина

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобренны изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)