

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС  
Факультет экономики и финансов  
Кафедра налогообложения, учёта и экономической безопасности

УТВЕРЖДЕНА  
кафедрой налогообложения, учёта  
и экономической безопасности  
Протокол от «30» августа 2017 г. № 1

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**  
**ДИСЦИПЛИНЫ**  
**ВАЛЮТНЫЕ ОПЕРАЦИИ И РАСЧЕТЫ**  
(Б1.В.ДВ.3.1)

краткое наименование дисциплины: **ВОиР**

по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность  
специализация "финансовый учет и контроль в правоохранительных органах"

квалификация выпускника: экономист

форма обучения – очная

Год набора - 2018

Новосибирск, 2017

**Автор – составитель:**

Доцент, к.э.н., доцент кафедры Выжитович А.М.

Заведующий кафедрой

налогообложения, учёта и экономической безопасности, к.э.н., доцент Шумяцкий Р.И.

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы ... **Ошибка! Закладка не определена.**
2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
3. Содержание и структура дисциплины ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине..... **Ошибка! Закладка не определена.**
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины....**Ошибка! Закладка не определена.**
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
  - 6.1. Основная литература. .... **Ошибка! Закладка не определена.**
  - 6.2. Дополнительная литература. .... **Ошибка! Закладка не определена.**
  - 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.**Ошибка! Закладка не определена.**
  - 6.4. Нормативные правовые документы. .... **Ошибка! Закладка не определена.**
  - 6.5. Интернет-ресурсы. .... **Ошибка! Закладка не определена.**
  - 6.6. Иные источники..... **Ошибка! Закладка не определена.**
7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы..... **Ошибка! Закладка не определена.**

## 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина (Б1.В.ДВ.3.1 «Валютные операции и расчеты») обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

Таблица 1

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-5	Способность осуществлять планово-отчетную работу организации, разработку проектных решений, разделов текущих и перспективных планов экономического развития организации, бизнес-планов, смет, учетно-отчетной документации, нормативов затрат и соответствующих предложений по реализации разработанных проектов, планов, программ	ПК-5.1        ПК-5.2	Способность осуществлять планово-отчетную работу организации, разработку проектных решений, разделов текущих и перспективных планов экономического развития организации, бизнес-планов, смет, учетно-отчетной документации, нормативов затрат  Способность разрабатывать предложения по реализации разработанных проектов, планов, программ.

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
Профстандарт отсутствует. Учтены требования законодательства.	ПК-5.1 ПК-5.2	на уровне знаний: – содержание процесса финансового планирования на предприятии; – виды и форматы учетно-отчетной документации – методы и формы расчета финансовых показателей по валютным операциям для планирования и контроля исполнения бюджетов;
		на уровне умений: – формулировать долгосрочные и краткосрочные финансовые цели по валютным операциям и

		<p>критерии их достижения;</p> <p>–трансформировать финансовые цели по валютным операциям в конкретные финансовые показатели учетно-отчетной документации;</p> <p>–интерпретировать прогнозные финансовые документы в части валютных операций и расчетов</p>
		<p>на уровне навыков:</p> <p>–постановки целей финансового планирования и бюджетирования в части валютных операций и расчетов;</p> <p>–интерпретации финансовой информации по валютным операциям;</p> <p>–составления учетно-отчетных документов различных форматов в части валютных операций и расчетов;</p>

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

В соответствии с учебным планом дисциплина «Валютные операции и расчеты» (Б1.В.ДВ.3.1) изучается на 2 курсе в 4 семестре. Общая трудоемкость дисциплины в зачетных единицах – 2 з.е.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем: лекции – 20, лабораторные работы (практикумы) – 0, семинары – 20. Количество академических часов, выделенных на самостоятельную работу обучающихся – 32.

Возможно изучение дисциплины по всем формам обучения с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий. При этом сохраняется объем контактной и самостоятельной работы по дисциплине в соответствии с учебным планом.

### Место дисциплины

Освоение дисциплины опирается на минимально необходимый объем теоретических знаний в области кредитно-денежных отношений, финансов, статистики, экономической теории.

Дисциплина реализуется после изучения дисциплин: СЗ.Б.8 «Финансы», СЗ.Б.2 «История экономических учений», Б1.В.ДВ.4.1 «Контрольно-надзорные органы в РФ», Б1.В.ДВ.4.2 «Международные контрольно-надзорные органы», Б1.В.ОД.3 Делопроизводство и режим секретности, которые преподаются на 1 курсе в 1 и 2 семестре, а также СЗ.Б.20 «Административное право», которая преподается на 2 курсе в 1 семестре.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.					Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации	
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					
			л/эо, дот <sup>2</sup>	лр/эо, дот <sup>2</sup>	пз/эо, дот <sup>2</sup>	КСР		
<i>Очная форма обучения</i>								
Раздел 1	Теоретические, правовые и экономические основы валютных операций и расчетов	36	10		10		16	Т, КР
Тема 1.1	Понятие валютных операций и их классификация	8	2		2		4	О
Тема 1.2	Валютный рынок	8	2		2		4	О, ПРЗ
Тема 1.3	Финансовые инструменты срочных сделок с иностранной валютой	12	4		4		4	ДИ, ПРЗ
Тема 1.4	Управление валютными рисками, проблемы и перспективы развития валютных операций в Российской Федерации	8	2		2		4	ПРЗ
Раздел 2	Методические и практические аспекты расчетов в рублях РФ и иностранной валюте	36	10		10		16	ПЗВР, КР
Тема 2.1	Внутренние и международные расчеты, квалифицированные как валютные операции	14	4		4		6	О, Д
Тема 2.2	Системы денежных переводов	8	2		2		4	О,Д
Тема 2.3	Контроль за валютными операциями и расчетами	14	4		4		6	Д, ПРЗ
Промежуточная аттестация		2						зачет
Всего:		72	20		20		32	72 ак.час.

<sup>1</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), проверка решения заданий (ПРЗ), письменное задание по вопросам раздела (ПЗВР), опрос (О), доклад (Д), деловая игра (ДИ).

<sup>2</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

							2 з.е.
							54 ас.час.

## Содержание дисциплины

Раздел 1. Теоретические, правовые и экономические основы валютных операций и расчетов

Тема 1.1. Понятие валютных операций и их классификация

Сущность, отличительные особенности, виды валютных операций. Нормативное регулирование и обычаи делового оборота. Финансово-кредитные институты и их роль в организации валютных операций и расчетов.

Тема 1.2. Валютный рынок

Виды валютных рынков и их инфраструктура. Валютный курс и факторы, его определяющие. Кросс-курсы. Валютная политика. Валютный дилинг. Валютные биржи. Валютные пары. Международный валютный рынок FOREX.

Тема 1.3 Финансовые инструменты срочных сделок с иностранной валютой

Классификация срочных сделок и их сущность. Форвардные и фьючерсные сделки. Сделки SWAP. Валютные опционы. Правила и техника работы на рынке FOREX. Основы технического и фундаментального анализа.

Тема 1.4 Управление валютными рисками, проблемы и перспективы развития валютных операций в Российской Федерации

Валютные риски. Способы управления валютными рисками. Финансовые инструменты срочных сделок как инструменты управления валютными рисками. Влияние результатов валютных операций на финансовую отчетность. Проблемы и перспективы развития валютных операций в Российской Федерации. Арбитражная практика.

Раздел 2. Методические и практические аспекты расчетов в рублях РФ и иностранной валюте

Тема 2.1. Внутренние и международные расчеты, квалифицированные как валютные операции. Формы международных расчетов и их основное содержание. Порядок открытия, ведения и закрытия валютных счетов. Международные корреспондентские отношения.

Тема 2.2 Системы денежных переводов

Классификация платежных систем. Российские платежные системы. Международные платежные системы. Переводы без открытия счета.

Тема 2.3 Контроль за валютными операциями и расчетами

Система государственных органов, контролирующая валютные расчеты. Банковские правила и техника процедур валютного контроля. Международные финансовые санкции и их учет при оформлении валютных операций. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при валютных операциях и расчетах.

## 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.3.1 «Валютные операции и расчеты» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Таблица 4

Тема (раздел)		Методы текущего контроля успеваемости
Раздел 1	Теоретические, правовые и экономические основы валютных операций и расчетов	Письменное тестирование, контрольная работа
Тема 1.1.	Понятие валютных операций и их классификация	Устный ответ на вопросы
Тема 1.2	Валютный рынок	Устный ответ на вопросы, Письменный ответ на вопросы
Тема 1.3	Финансовые инструменты срочных сделок с иностранной валютой	Деловая игра Письменный ответ на вопросы
Тема 1.4	Управление валютными рисками, проблемы и перспективы развития валютных операций в Российской Федерации	Письменный ответ на вопросы
Раздел 2	Методические и практические аспекты расчетов в рублях РФ и иностранной валюте	Письменный ответ на вопросы, контрольная работа
Тема 2.1	Внутренние и международные расчеты, квалифицированные как валютные операции	Устный ответ на вопросы, Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)
Тема 2.2	Системы денежных переводов	Устный ответ на вопросы, Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)
Тема 2.3	Контроль за валютными операциями и расчетами	Письменный ответ на вопросы, Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)

4.1.2. Зачет проводится в устной форме.

### 4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

#### Примерные темы контрольных работ

Тема 1.1. Понятие валютных операций и их классификация

1. Валютный форвард.
2. Валютный фьючерс.
3. Валютный опцион.
4. Валютные сделки СВОП (SWAP).
5. Арбитражные валютные сделки.
6. Кредитование экспортно-импортных операций.



7. Операции с векселями в иностранной валюте.
8. Операции с чеками в иностранной валюте.
9. Гарантийные операции в иностранной валюте.
10. Валютные операции и расчеты при проектном финансировании.
11. Банковские платежные карты и операции в иностранной валюте.

#### Тема 1.2. Валютный рынок

12. Инфраструктура международного валютного рынка.
13. Маржинальная система торговли на валютных рынках.
14. Валютный дилинг.
15. Котировки валют, кросс-курсы.

#### Тема 1.3. Финансовые инструменты срочных сделок с иностранной валютой

16. Оценка тенденций цен иностранной валюты как составная часть технического анализа.
17. Анализ фигур (графический анализ) в техническом анализе валютных операций.
18. Основные методы компьютерного анализа при заключении валютных сделок.
19. Фундаментальный анализ для прогнозирования валютных курсов.
20. Фондовые индексы и их влияние на курсы валют.
21. Факторы, влияющие на валютные курсы, и их использование при валютных операциях.
22. Схема установки ордеров на открытие и закрытие позиций на рынке FOREX.
23. Расчеты в иностранной валюте при торговле на рынке FOREX.
24. Интернет-трейдинг на международном валютном рынке.
25. Психология поведения валютных трейдеров при валютной торговле.
26. Срочные сделки в иностранной валюте: налоговый аспект.

#### Тема 1.4. Управление валютными рисками, проблемы и перспективы развития валютных операций в Российской Федерации

27. Методы управления валютными рисками.
28. Хеджирование как инструмент управления валютными рисками
29. Основные правила отражения результатов валютных операций в финансовой отчетности по российским стандартам.
30. Основные правила отражения результатов валютных операций в финансовой отчетности по МСФО.
31. Налоговый учет валютных операций
32. Ограничение валютных операций при импортозамещении.

#### Тема 2.1. Внутренние и международные расчеты, квалифицированные как валютные операции

33. Банковский перевод как форма международных расчетов.
34. Инкассо в расчетах за товары, работы и услуги в иностранной валюте.
35. Документарный аккредитив как форма международных расчетов.
36. Обслуживание валютных расчетов при международном аутсорсинге.
37. Валютные расчеты по операциям с ценными бумагами.
38. Интернет-банкинг как инструмент валютных операций и валютных расчетов.

#### Тема 2.3. Контроль за валютными операциями и расчетами

39. Валютные счета: типы, правила открытия, режимы ведения, механизмы закрытия.
40. Налоговый контроль операций в иностранной валюте.
41. Корреспондентский счета в иностранной валюте: типы, правила открытия, режимы ведения, механизмы закрытия.
42. Валютный контроль заемного финансирования.
43. Валютный контроль импортных операций

44. Валютный контроль экспортных операций.
45. Организация валютных операций в коммерческом банке.
46. Система внутреннего контроля валютных операций и расчетов.
47. Санкции ООН для ограничения отдельных валютных операций
48. Противодействие сомнительным сделкам для легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при валютных операциях и расчетах.

#### Шкала оценивания

- от 85 до 100 баллов выставляется студенту, если контрольная работа оформлена в соответствии с требованиями Филиала и при этом в ней уточнены и раскрыты в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Показывает логичность и структурированность изложения материалов, соответствие темы и содержания, полноту выводов. Материалы контрольной работы обладают оригинальностью представления иллюстраций. Уверенное владение научным понятийным аппаратом, точное использование научной терминологии. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельным нестандартным оригинальным научным суждениям. Умеет письменно аргументировать свою точку зрения на базе достоверных источников информации и действующей практики работы контрольных органов по обозначенной проблеме. Показаны навыки квалификации нарушений и выбора мер ответственности к нарушителю. Не менее 70% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен развернутый с учетом нормативных документов, научных трудов, учебных пособий, материалов научных конференций и форумов, статей из экономических журналов, web-ресурсов. Имеются приложения к контрольной работе в виде типовых актов проверок, примеров форм документов с нарушениями и иных материалов по практической работе контролирующих органов.

- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если контрольная работа в основном оформлена в соответствии с требованиями Филиала и при этом в ней уточнены и раскрыты в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Показывает логичность и структурированность изложения материалов, соответствие темы и содержания, наличие выводов. Материалы контрольной работы включают иллюстрации. Показано владение научным понятийным аппаратом. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на среднем уровне. Умеет письменно излагать свою точку зрения на базе источников информации и практики работы контрольных органов по обозначенной проблеме. Показаны навыки квалификации нарушений и выбора мер ответственности к нарушителю. От 50 до 69% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен с учетом нормативных документов, научных трудов, учебных пособий, статей из экономических журналов, web-ресурсов.. Овладел необходимыми компетенциями, но допустил 2-3 ошибки.

- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если контрольная работа оформлена с 2-3 недостатками относительно требований Филиала и (или) в ней уточнены и раскрыты не в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Показывает отдельные признаки логичности и структурированности изложения материалов, соответствие темы и содержания, наличие выводов. Материалы контрольной работы включают иллюстрации. Показано владение научным понятийным аппаратом. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на минимальном уровне. От 25 до 49% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен с учетом не всех актуальных нормативных документов.

- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если контрольная работа оформлена более чем с 3 недостатками относительно требований Филиала и (или) в ней не раскрыты актуальность темы и (или) исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Изложение материалов не имеет признаков логичности и структурированности, содержание не соответствует теме, отсутствие выводов либо они не являются актуальными. Материалы контрольной работы не содержат иллюстраций. Показано минимальное владение научным понятийным аппаратом. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на минимальном уровне. Менее 25% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен с неактуальными нормативными документами. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний.

- 0 баллов выставляется студенту, если он не представил контрольную работу на проверку либо контрольная работа была выдана на доработку и не представлена с исправлениями на бумажном носителе.

### Типовые письменные задания

Тема 1.2. Валютный рынок

Задача 1

Клиент – физическое лицо намерен заключить сделку по обмену 200 долларов США на евро. Котировка банка на покупку долларов США – 55 руб., на продажу 1 евро – 65 руб. Рассчитайте величину кросс-курса и объем евро, полученных клиентом.

Тема 1.3. Финансовые инструменты срочных сделок с иностранной валютой

Задача 2

ОАО «Люцифер» намерено заключить сделку по валютной паре eur/usd на международном валютном рынке FOREX. Стандартный лот – 100000 евро. Текущая цена eur/usd – 1,2075. Определите сумму маржинального обеспечения (залогового депозита) для открытия сделки, если кредитное плечо 1:100.

Тема 1.4. Управление валютными рисками, проблемы и перспективы развития валютных операций в Российской Федерации

Задача 3

Внутренний аудитор запросил у сотрудника валютного управления банка документы, связанные с расчетом открытой валютной позиции (далее – ОВП), с целью подтверждения выполнения установленных лимитов ОВП. В результате анализа полученных документов он установил следующие данные по банку. Собственный капитал банка - 10 млрд. руб..

Наименование иностранных валют	Чистая балансовая позиция (Объем валюты)	Курс Банка России, руб.
Доллары США	20 млн.	29
Евро	15 млн.	35

Определите, есть ли нарушение по соблюдению ОВП, рассчитайте необходимые показатели.

Шкала оценивания

- 100 баллов выставляется студенту, если он показал свободное владение материалом по теме задания, уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины, предложил верный алгоритм решения задания, оформил выполненное задание верно, дал полные ответы на дополнительные вопросы преподавателя;

- от 85 до 99 баллов выставляется студенту, если он показал свободное владение материалом по теме задания, уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины, предложил

- верный алгоритм решения задания, оформил выполненное задание с замечаниями (от 1 до 2), дал в основном полные ответы на дополнительные вопросы преподавателя;
- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если он показал не полное владение материалом и понятийным аппаратом дисциплины по теме задания, предложил недостаточно верный алгоритм решения задания, оформил выполненное задание с замечаниями (более 2), дал в основном неполные ответы на дополнительные вопросы преподавателя;
  - от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если он показал наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, предложил неверный алгоритм решения задания, оформил вследствие чего выполненное задание с замечаниями (более 3), не ответил на дополнительные вопросы преподавателя;
  - от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если он имеет недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний, предложил неверный алгоритм решения задания, не дал ответов ни на один дополнительный вопрос;
  - 0 баллов выставляется студенту, если он не усвоил понятийный аппарат, не имеет фрагментарных знаний, не дал ответов ни на один дополнительный вопрос.

### Типовые тестовые задания

Тема 1.1 Понятие валютных операций и их классификация

1. Тестовый вопрос 1:

Иностранная валюта бывает:

- 1) твердой, частично конвертируемой, мягкой;
- 2) твердой, частично конвертируемой, замкнутой;
- 3) мягкой, твердой, конвертируемой;
- 4) твердой, рыночной, конвертируемой.

вариант ответа 2

Тема 1.2 Валютный рынок

2. Тестовый вопрос 2:

Прямой способ котировки означает, что:

- 1) курс денежной единицы иностранной валюты выражается в некотором количестве национальной валюты;
- 2) за единицу принимается национальная валюта и выражается в некотором количестве иностранной валюты;
- 3) за единицу принимается третья иностранная валюта по отношению к единице национальной и котируемой валюты.

вариант ответа 1

Тема 1.3. Финансовые инструменты срочных сделок с иностранной валютой

3. Тестовый вопрос 3:

По прямой котировке по валютной паре цена открытия – по сделке Buy – 1,2560. 1 лот - 100000 \$, цена закрытия – 1,2585. Прибыль (убыток) равен:

- 1) 250 \$;
- 2) 0 \$;
- 3) - 250 \$;
- 4) 12585 \$;
- 5) - 12560 \$.

вариант ответа 1

#### Тема 1.4. Управление валютными рисками, проблемы и перспективы развития валютных операций в Российской Федерации

##### 4. Тестовый вопрос 4:

Аудитор запросил у банка документы, связанные с расчетом открытой валютной позиции (далее – ОВП), с целью подтверждения выполнения установленных лимитов ОВП. В результате анализа полученных документов он установил следующие данные по банку. Собственный капитал банка - 1 млрд.руб..

Наименование иностранных валют	Чистая балансовая позиция (Объем валюты)	Курс Банка России, руб.
Доллары США	20 млн.	29
Евро	15 млн.	35

Есть ли нарушение по соблюдению ОВП:

- 1) банком требования по ОВП нарушены;
- 2) банком требования по ОВП не нарушены;
- 3) банком требования по ОВП нарушены в части валюты Евро.

вариант ответа 1

##### Шкала оценивания

- 100 баллов выставляется студенту, если даны ответы на все тестовые вопросы;
- 0 баллов выставляется студенту, если нет ответов ни на один тестовый вопрос.
- в иных случаях количество баллов определяется по формуле:  
100 баллов / количество тестовых вопросов \* число правильных ответов.

##### Примерные вопросы для устных опросов

1. Что такое валютная операция, какие виды она имеет?
2. Что такое паспорт сделки?
3. Что такое ведомость банковского контроля?
4. Что такое кросс-курс?
5. Что такое документарный аккредитив?
6. Что такое международное инкассо?
7. В чем содержание режима работы транзитного валютного счета?
8. Какие операции в иностранной валюте запрещены на территории России?
9. Как работает Международная платежная система Western Union?
10. Как работает Международная платежная система VISA?
11. Как работает Международная платежная система MasterCard?
12. В чем состоят особенности международных валютных ограничений при запрете на финансовые операции через кредитные организации?
13. Что из себя представляет организация противодействия сомнительным (необычным) операциям при валютных операциях и расчетах клиентов коммерческих банков?
14. Какие существуют мероприятия обязательного контроля валютных операций и расчетов для выполнения требований Федерального закона №115-ФЗ организациями финансового сектора экономики?
15. Какие возникают основания для отзыва лицензии у банка Банком России из-за нарушений по валютному учету и контролю?

##### Шкала оценивания

- 100 баллов выставляется студенту, если он показал свободное владение материалом, уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины, дал полные ответы на дополнительные вопросы преподавателя;

- от 85 до 99 баллов выставляется студенту, если он показал свободное материалом, в основном полное владение понятийным аппаратом, за исключением технических несущественных неточностей, на отдельные дополнительные вопросы по теме даны недостаточно полные ответы;
- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если он показал детальное воспроизведение учебного материала и понятийного аппарата, на отдельные дополнительные вопросы по теме не даны полные ответы;
- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если он показал наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, дал ответ только на один дополнительный вопрос по теме;
- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если он имеет недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний, не дал ответов ни на один дополнительный вопрос;
- 0 баллов выставляется студенту, если он не усвоил понятийный аппарат, не имеет фрагментарных знаний, не дал ответов ни на один дополнительный вопрос.

### Примерные темы докладов

Тема 2.1. Внутренние и международные расчеты, квалифицированные как валютные операции

1. Банковский перевод в международных расчетах.
2. Банковский аккредитив в международных расчетах.
3. Инкассо в международных расчетах.
4. Санкции ООН для ограничения отдельных валютных операций
5. Операции с чеками в иностранной валюте.

Тема 2.2. Системы денежных переводов

1. Международная платежная система Western Union.
2. Международная платежная система VISA.
3. Платежная система «Золотая корона»

Тема 2.3. Контроль за валютными операциями и расчетами

1. Влияние результатов валютных операций и сделок на показатели финансовой отчетности организации по МСФО и РСБУ.
2. Система внутреннего контроля валютных операций и расчетов в банке.
3. Валютный контроль при обслуживании валютных расчетов при международном аутсорсинге.

### Шкала оценивания

№ п/п	ФИО	Тема доклада	Актуальность	научность (методология), понятийный аппарат	Логичность и структурированность изложения	Соответствие темы и содержания	Полнота выводов	Наличие примеров нарушений	Презентация	Последующая дискуссия
<b>Макс.объем баллов</b>			<b>10</b>	<b>20</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>10</b>

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

- от 85 до 100 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом им уточнены и раскрыты в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, концепция и методы исследования. Показывает логичность и структурированность изложения материалов, соответствие темы и содержания, полноту выводов. Материалы презентации полностью соответствуют докладу и отчету, обладают оригинальностью представления презентаций. Уверенное владение научным понятийным аппаратом, точное использование научной терминологии. Умеет аргументировано отвечать на все вопросы. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельным нестандартным оригинальным научным суждениям. Умеет аргументировать свою точку зрения на базе достоверных источников информации и действующей практики работы контрольных органов по обозначенной проблеме. Владеет навыками выступления и участия в дискуссиях.

- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом сумел назвать основное содержание проблемы, дал оценку ее масштаба, в основном умеет аргументировать собственную точку зрения, ответил правильно на все вопросы в ходе дискуссии, кроме 1 вопроса. Овладел необходимыми компетенциями, но допустил несущественные неточности.

- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом на среднем уровне раскрыл основное содержание проблемы, умеет аргументировать собственную точку зрения. Показал детальное воспроизведение учебного материала. Владение понятийным аппаратом в основном полное, за исключением технических несущественных неточностей. На отдельные дополнительные вопросы по теме даны недостаточно полные ответы.

- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом допустил грубые недостатки в представлении актуальности темы, основном содержании проблемы, недостаточно полно аргументировал собственную точку зрения, не ответил правильно на все вопросы участвующих в дискуссии. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний.

- 0 баллов выставляется студенту, если он не подготовил доклад.

### **Примерное письменное задание по вопросам раздела**

1. ООО «Рост» - коммерческая организация, находящейся в федеральной собственности. Основной вид деятельности – производство станков. Сторона по контракту - исполнитель (аутсорсер) АО «Инвестор», Казахстан, занимается изготовлением материнских плат для блока ЧПУ, устанавливаемых на станках. ООО «Рост» импортирует их в Россию для применения в сборке станков. Оформите внешнеторговый контракт на сумму 100000 долларов США, паспорт сделки, ведомость банковского контроля.

#### **Шкала оценивания**

- 100 баллов выставляется студенту, если он в полном объеме показал умения и навыки по применению теоретических знаний, что повлияло на выдачу правильного решения задания без замечаний преподавателя;

- от 85 до 99 баллов выставляется студенту, если он в основном в полном объеме показал умения и навыки по применению теоретических знаний, что повлияло на выдачу в основном правильного решения задания, но с 1 замечанием преподавателя несущественного характера и (или) по дополнительному вопросу преподавателя;

- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если он показал основные умения и навыки по применению теоретических знаний, что повлияло на выдачу в основном правильного решения задания, но с 2 замечаниями преподавателя незначительного характера и (или) по дополнительному вопросу преподавателя;
- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если он показал умения и навыки по применению теоретических знаний на минимальном уровне, что повлияло на выдачу в основном правильного решения задания, но с 2 замечаниями преподавателя незначительного характера и (или) по дополнительному вопросу преподавателя;
- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если он показал единичные умения и навыки по применению теоретических знаний, что повлияло на выдачу недостаточно правильного решения задания с более чем 2 замечаниями преподавателя;
- 0 баллов выставляется студенту, если не показал умения и навыки по применению теоретических знаний, не смог ответить ни на один вопрос преподавателя по способам решения задания.

### **Пример деловой игры**

Деловая (ролевая) игра «Рынок Forex»

#### **1. Тема (проблема)**

Мировой валютный рынок Forex предоставляет, с одной стороны, возможности оперативного получения инвестиционного дохода по финансовым инструментам, но, с другой стороны, связан с высокими рисками в случае неверного входа в сделку или несвоевременного закрытия позиции по сделке, в результате чего депозит может быть потерян и инвестор может понести финансовые убытки. Студентам необходимо погрузиться в рыночную среду и разобраться, какие именно факторы влияют на рост инвестиционного дохода или на получение убытков, какие техники и стратегии могут быть использованы в торговле.

#### **2. Концепция игры**

Создаются реальные условия участия в операциях на валютном рынке в режиме on-line на базе профессиональной платформы интернет-торговли, предоставленной валютным форекс-дилером Компанией «Альпари», с использованием учебного демонстрационного торгового счета.

Методические указания по подготовке к деловой игре «Форекс» и Порядок открытия учебного демо-счета для валютной торговли рассмотрены в приложениях 1 и 2.

#### **3. Роли:**

Студенты выступают в качестве инвесторов, получившего доступ к торгам через компанию форекс-дилера. Торговля осуществляется на платформе MetaTrader 4. Инвесторам предоставляются одинаковые условия – депозит 10000 долларов США или в другом размере по усмотрению преподавателя. Студенту необходимо в течение практического занятия открыть от 3 до 5 сделок и закрыть по ним позиции до окончания практического занятия. Для разработки стратегий по сделкам используются web-ресурсы форекс-дилеров, общеизвестные финансовые источники информации (например, <http://ru.investing.com/>). В ходе деловой игры имитируются условия конкурса среди инвесторов для получения престижной работы в качестве валютного трейдера в компании, являющейся форекс-дилером. По итогам конкурса считается, что студенты, получившие 10 лучших результатов, проходят первый этап конкурса.

Преподаватель выступает в роли руководителя подразделения форекс-дилера, организующего доступ студентов для участия в конкурсе инвесторов и участвующего в оценке финансовых результатов студентов.

#### **4. Ожидаемые результаты**

Выигрывает тот участник торгов, кто смог получить максимальную прибыль. Прибыль рассчитывается как разница между суммой результатов по прибыльным сделкам и суммой



итогов по убыточным сделкам. Игрок должен сформировать отчет о результатах торговли. Игроки, занявшие 1, 2 и 3 места получают премиальные баллы по дисциплине 5, 3 и 1 соответственно.

По итогам игры организуется обсуждение выбранной стратегии путем выступлений победителей и рассмотрение итогов торговли с наихудшими результатами в форме имитируемого отчета перед другими предполагаемыми инвесторами-инициаторами торговли. В результате студенты имеют возможность увидеть положительный и негативный опыт для учета в дальнейшем изучении дисциплины.

По итогам игры обеспечивается закрепление знаний о валютном рынке, приобретение навыков регистрации личного кабинета на сайте компании [www.alpha.ru](http://www.alpha.ru), открытия учебного демонстрационного счета, наличие умений открывать и закрывать валютные позиции по валютным парам и другим финансовым инструментам в режиме on-line, умений осуществлять настройки финансовых графиков. Получение навыков использования основ технического и фундаментального анализа, участия в коллективном обсуждении итогов личной торговли и других участников деловой игры.

### **Шкала оценивания**

- 85-100 баллов выставляется студенту, если он достиг результатов деловой игры путем самостоятельной регистрации личного кабинета, открытия учебного торгового счета, заключения сделок с общим положительным финансовым результатом, использования информации об основных факторах влияния на котировки. Знает процесс планирования и подготовки к заключению сделки. Демонстрирует знания основ технического и фундаментального анализа. Умеет дать пояснения по стратегии заключения сделок. Использует правильную терминологию при обсуждении ситуаций. По итогам торговли входит в первые 10 лучших результатов.

- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если он достигает основных результатов деловой игры путем самостоятельной регистрации личного кабинета, открытия учебного торгового счета, заключения сделок с общим положительным финансовым результатом, использования информации об отдельных факторах влияния на котировки. Знает процесс планирования и подготовки к заключению сделки. Демонстрирует знания основ технического и (или) фундаментального анализа. Умеет дать пояснения по стратегии заключения сделок. Использует в основном правильную терминологию при обсуждении ситуаций.

- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если он достигает единичных результатов деловой игры путем самостоятельной регистрации личного кабинета, открытия учебного торгового счета, заключения сделок менее установленного количества, получения общего отрицательного финансового результата. Знает не в полном объеме процесс планирования и подготовки к заключению сделки. Демонстрирует единичные знания основ технического и (или) фундаментального анализа. Допускает неточности в применении правильной терминологии при обсуждении ситуаций.

- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если он достигает единичных результатов деловой игры путем самостоятельной регистрации личного кабинета, открытия учебного торгового счета, заключения сделок менее установленного количества, получения общего отрицательного финансового результата. Демонстрирует недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата, наличие фрагментарных знаний в рамках вопроса. Умения и навыки по освоению темы в основном не продемонстрированы.

- 0 баллов выставляется студенту, если он не зарегистрировал личный кабинет, не открыл учебный торговый счет, не имеет результатов по заключенным сделкам, не достигает всех результатов деловой игры.

### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Показатели и критерии оценивания компетенций с учетом этапа их формирования

Таблица 5

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-5	Способность осуществлять планово-отчетную работу организации, разработку проектных решений, разделов текущих и перспективных планов экономического развития организации, бизнес-планов, смет, учетно-отчетной документации, нормативов затрат и соответствующих предложений по реализации разработанных проектов, планов, программ	ПК-5.1          ПК-5.2	Способность осуществлять планово-отчетную работу организации, разработку проектных решений, разделов текущих и перспективных планов экономического развития организации, бизнес-планов, смет, учетно-отчетной документации, нормативов затрат  Способность разрабатывать предложения по реализации разработанных проектов, планов, программ.

#### Варианты теоретических заданий для зачета

1. Сущность, отличительные особенности, виды валютных операций.
2. Нормативное регулирование и обычаи делового оборота валютных операций.
3. Финансово-кредитные институты и их роль в организации валютных операций и расчетов.
4. Виды валютных рынков и их инфраструктура.
5. Валютный курс и факторы, его определяющие.
6. Валютные пары.
7. Правила и техника работы на рынке FOREX.
8. Валютные риски. Способы управления валютными рисками.
9. Финансовые инструменты срочных сделок как инструменты управления валютными рисками.
10. Влияние результатов валютных операций на финансовую отчетность.

#### Варианты ситуационных заданий для зачета

1. В ходе экспертизы пакета документов клиента для открытия валютных счетов у сотрудника банка возникли вопросы относительно паспорта сделки, контракта, требующие пояснений и предоставления дополнительных документов. Клиент отказывается их

предоставить. Что необходимо сделать сотруднику банка, какие могут быть выданы рекомендации по решению проблемы.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием тем дисциплины и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблице 2 позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений по 2-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача 1 необходима для демонстрации умений формулировать вопросы в запросе клиенту, запрашивать все дополнительные документы, а также умений сделать анализ и сформулировать обоснование мероприятий во взысканию просроченной задолженности. Решение задачи позволяет оценить навыки студента по применению методик проверки, навыков коммуникаций между уполномоченными лицами (банка и клиента), использованию информационных ресурсов, определению меры ответственности к клиенту за возможные либо допущенные нарушения.

Ситуационная задача не применяется на зачете, если в рамках текущего контроля студент продемонстрировал необходимые умения и навыки с оценкой не менее 50 баллов.

Шкала оценивания для зачета.

Зачет	Критерии оценки
незачтено	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы.
зачтено	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на минимальном уровне. Наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, в т.ч. в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы не в полной мере.
	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы достаточно. Детальное воспроизведение учебного материала. Практические навыки профессиональной деятельности в значительной мере сформированы. Присутствуют навыки самостоятельного решения практических задач с отдельными элементами творчества.
	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, выявление межпредметных связей. Уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельному нестандартному решению практических задач.

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания конкретных знаний, умений, навыков на зачете на основе показателей и критериев оценивания указаны в таблице 3. Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме устного (или письменного) зачета. Зачет служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить

уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам зачета в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «зачтено», «не зачтено».

Выполнение теоретического и практического заданий на зачете позволяет оценить сформированные компетенции по дисциплине. При необходимости для уточнения формирования у студентов необходимых компетенций преподаватель требует от них ответить на дополнительные вопросы в устной форме или тестовых заданий. Показатели и критерии оценивания указаны в таблице 3.

Участие студента в научно-исследовательской деятельности (участие в конференциях, научные публикации, участие в конкурсах и олимпиадах, соответствующих тематике дисциплины под руководством преподавателя, в научных проектах Филиала) поощряется премиальными баллами.

Студент обязан явиться на зачет в указанное в расписании время. Во время проведения зачета студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи, учебные материалы по дисциплине. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п., являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «незачтено».

Для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и в соответствии с медицинскими показаниями, промежуточная аттестация может быть проведена в устной (письменной, в том числе электронное тестирование) форме по согласованию с преподавателем и по личному письменному заявлению в первую неделю изучения дисциплины.

Промежуточная аттестация по дисциплине осуществляется в соответствии с фондом оценочных средств в формах, адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающихся. При проведении промежуточной аттестации инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья при необходимости предоставляется дополнительное время для подготовки ответа.

При проведении промежуточной аттестации по дисциплине для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предусматривается использование необходимых технических средств, в связи с их индивидуальными особенностями, а также обучающимися могут использоваться собственные технические средства.

При дистанционном формате изучения дисциплины промежуточная аттестация может проводиться в формате тестирования, выполнения письменного контрольного задания или опроса по вопросам билета или защиты выполненной работы в режиме онлайн видеоконференций. Все вопросы и задания, выносимые на промежуточную аттестацию, находятся в рамках тематического содержания дисциплины, представленного в РПД. Прокторинг является обязательным при проведении промежуточной аттестации с использованием ЭО и ДОТ.

Показатели и критерии оценивания даны в таблице 3.

Таблица 6

Наименование темы (раздела)	Код компетенции	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Оценка (баллы)
Тема 1.1. Понятие валютных операций и их классификация	ПК-5	Валютные операции и их классификация	Продемонстрировано знание наименований, функций и полномочий международных организаций и стандартов в сфере ПОД/ФТ, именно Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ), Вольфсбергской группы, Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ), группы «Эгмонт». Комитета экспертов Совета Европы по оценке мер противодействия преступных доходов (МАНИБЭЛ). Раскрыто содержание стандартов ФАТФ. Названы основные международные санкции ООН и порядок их применения в России. Умеет определять приоритеты в применении документов международных организаций. Владеет навыками контекстного поиска необходимой информации, ее использования в российских условиях. Свободное владение понятийным аппаратом. На дополнительные вопросы по теме даны в основном полные ответы.	зачет (51-100)
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы.	незачет (0-50)
Тема 1.2. Валютный рынок	ПК-5	Элементы валютных рынков и их инфраструктура	Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. Раскрыта подробно информация о сущности, отличительных особенностях, видах валютных операций. Подробно рассмотрено нормативное регулирование и обычаи делового оборота по валютным сделкам. Показаны финансово-кредитные институты и их роль в организации валютных операций и расчетов. Даны в основном полные ответы на дополнительные вопросы по теме. Компетенции сформированы в полном объеме.	зачет (51-100)
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы.	незачет (0-50)

Тема 1.3. Финансовые инструменты срочных сделок с иностранной валютой	ПК-5	Понятие финансовых инструментов срочных сделок с иностранной валютой, технологии из заключения	Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. Названы классификация срочных сделок и их суть. Форвардные и фьючерсные сделки, сделки SWAP, валютные опционы, правила и техника работы на рынке FOREX. Демонстрирует знания основ технического и фундаментального анализа.. Умеет заключать сделки на рынке FOREX, владеет навыками формирования отчетов по сделкам FOREX за выбранный период торговли. Компетенции сформированы в полном объеме. Полные ответы на дополнительные вопросы по теме.	зачет (51-100)
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы.	незачет (0-50)
Тема 1.4. Управление валютными рисками, проблемы и перспективы развития валютных операций Российской Федерации	ПК-5	Проблемы системы управления валютными рисками, основные возможные направления ее развития.	Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. Названы валютные риски, способы управления валютными рисками. Рассмотрены финансовые инструменты срочных сделок как инструменты управления валютными рисками. Показано влияние результатов валютных операций на финансовую отчетность. Разъяснены проблемы и перспективы развития валютных операций в Российской Федерации. Умеет находить и комментировать примеры из арбитражной практики. Компетенции сформированы в полном объеме. Полные ответы на дополнительные вопросы по теме.	зачет (51-100)
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы.	Незачет (0-50)
Тема 2.1. Внутренние и международные расчеты, квалифицированные как валютные операции	ПК-5	Понятие, суть, значение контроля и надзора в сфере ПОД/ФТ за кредитными организациями	Раскрывает формы международных расчетов и их основное содержание. Знает порядок открытия, ведения и закрытия валютных счетов. Показывает знания о международных корреспондентских отношениях. Верно использует терминологию	зачет (51-100)
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по	Незачет (0-50)
Тема 2.2. Системы денежных переводов	ПК-5	Понятие системы денежных переводов, Платежные системы	Владеет знаниями о классификация платежных систем, российских и международных платежных системах. Умеет консультировать по проведению переводов без открытия счета.. Использует правильную терминологию при публичном выступлении. Раскрывает вопрос с	зачет (51-100)

			использованием практических примеров.	
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы.	Незачет (0-50)
Тема 2.3. Контроль за валютными операциями и расчетами	ПК-5	Виды, порядок и способы контроля валютных операций	<p>Перечислены порядок и способы организации внутреннего и внешнего валютного контроля. Уточнены особенности организации работы исполнителей рабочей группы. Раскрыты права, обязанности и ответственность проверяющих и работников проверяемых организаций. Знает квалификационные требования к контролерам и аудиторам. Разъяснены процедуры внутреннего контроля. Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. Раскрывает вопрос с использованием практических примеров.</p> <p>На базе теоретических знаний показаны умения решать ситуационные задачи по вопросам организации внутреннего контроля и аудита в сфере валютных операций и расчетов. Даны полные ответы на дополнительные вопросы по теме.</p> <p>Рассмотрены в полном объеме виды и порядок проведения внутренних проверок. Показана структура программы проверки и умения ее составления. Умеет составлять регламент проведения проверки и отчеты по проверке. Владеет навыками обсуждения результатов проверки с органами управления. Умеет изложить в отчете адекватные меры по результатам проведения проверок. Владеет навыками оценки эффективности внутреннего контроля и аудита в сфере валютного контроля.</p>	зачет (51-100)
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Умения по освоению темы не продемонстрированы. Не может назвать практических примеров. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы.	Незачет (0-50)

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Изучение тематического плана дисциплины выполняется, начиная с 1 раздела, затем необходимо перейти ко 2 разделу.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знаний, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет письменные домашние задания.

Самостоятельная работа студентов включает аудиторную и внеаудиторную самостоятельную работу.

Аудиторная самостоятельная работа студентов включает выполнение различных заданий в аудитории под руководством преподавателя, в том числе контроль самостоятельной работы. Применяется подход рассмотрения алгоритмов решения задач сначала под руководством преподавателя, затем студентам необходимо решить задачи самостоятельно. При формировании заданий и решении задач применяются учебные материалы, разработанные по дисциплине, и (или) нормативные документы.

После обзора типовых задач с решением выдаются задачи для самостоятельного решения. Для закрепления пройденного материала и контроля самостоятельной работы студентам даются домашние задания по решению отдельных задач и заданий. Рассмотренные задачи и задания необходимо прорешать самостоятельно перед контрольными мероприятиями, т.к. они могут применяться в ходе выполнения контрольных заданий по разделу, на зачете в качестве дополнительного задания к основным теоретическим вопросам либо в виде тестовых вопросов.

В рабочей программе дан список основной и дополнительной литературы для предварительного изучения перед решением задач и выполнения других заданий, в которой необходимо найти нужный материал по соответствующей теме. Для оперативного получения информационного материала необходимо использовать список источников в электронном виде (web-ресурсов). При необходимости студент может воспользоваться в аудитории доступом к ним через мобильный телефон, планшет, компьютер посредством наличия подключения к Мобильному Интернету, Wi-Fi или сетевому доступу в Интернет.

Перед началом семинарских занятий студент осуществляет техническую подготовку по доступу к электронным материалам (электронные учебники и др.), получению учебных материалов на бумажном носителе из ресурсов библиотеки. Рекомендуется пройти регистрацию и получить доступ к электронному ресурсу «Университетская библиотека on-line».

Поиск источников информации для решения задач и разбора практических ситуаций рекомендуется делать как на основе списка литературы и интернет-ресурсов в рабочей программе, так и по тексту нормативных документов с использованием фильтров по ключевым словам в справочно-информационных программах Консультант-Плюс, Гарант и др.. В случае использования материала из источников с датой публикации ранее 2016 года, необходимо осуществить проверку содержания на соответствие нормативных документов, например, в справочно-информационных системах Консультант-Плюс, Гарант и др.. Рекомендуется, например, пользоваться бесплатными материалами некоммерческой версии справочно-информационной системы Консультант-Плюс на web-странице <http://www.consultant.ru/online/>. В компьютерных классах СИУ РАНХиГС студенту рекомендуется воспользоваться дополнительными возможностями справочно-информационных систем Консультант-Плюс, Гарант в виду установки более расширенных коммерческих версий, позволяющих получать в электронном виде статьи из экономических журналов, электронные книги и другие материалы.



Для изучения опыта предоставления информации для проверки и обсуждения рекомендуется просмотр учебных фильмов с поиском через Интернет по соответствующим темам.

В виду взаимосвязанности изучаемых тем перед каждым очередным аудиторным занятием необходимо провести работу по изучению материалов прошедших занятий.

Рекомендуется использовать ежедневник для записи домашних заданий и учета планируемой работы.

При подготовке к занятиям необходимо выполнять контрольные задания для самопроверки, содержащиеся в учебных пособиях из списка литературы в рабочей программе либо выданные преподавателем.

Необходимо обращать внимание на объявления о проведении в помещениях Филиала научных мероприятий, связанных с темами изучаемой дисциплины, чтобы спланировать участие в них во внеаудиторное время. Материалы и информация, полученная на таких мероприятиях может быть использована для подготовки к занятиям, выступлениям на практических занятиях, подготовки контрольных и других работ.

При подготовке докладов студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Цель выполнения докладов - выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одному из вопросов курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в круглых столах и научных практических конференциях. Студенту рекомендуется провести репетицию доклада с участием своих коллег из группы в рамках нагрузки по самостоятельной работе. При подготовке тезисов доклада и публичном выступлении необходимо раскрыть актуальность, научность (методологию), обеспечить логичность и структурированность изложения, указать на апробацию, обеспечить соответствие темы и содержания, полноту выводов, сделать видео-презентацию, активно участвовать в последующей дискуссии. Необходимо использовать мультимедиа-презентацию при изложении материала.

По итогам проведенных занятий с оценкой работы студента преподавателем необходимо провести работу над ошибками и выполнить все задания, которые не были выполнены в аудитории.

#### *Методические указания по выполнению контрольных работ*

Темы контрольных работ определены рабочей программой по дисциплине. Данный перечень по желанию студента может быть расширен и тема может быть выбрана самостоятельно, если она соответствует общему содержанию дисциплины. В этом случае тема подлежит согласованию с преподавателем.

Контрольная работа включает материал в виде основных актуальных положений по выбранной теме с учетом актуальных требований по организации и проведению финансово-контрольной деятельности. Поиск материала рекомендуется делать в аналогичном порядке, указанном в рабочей программе дисциплины. В ходе подготовки контрольной работы рекомендуется изучить опыт проведения проверок путем выборки данных на официальных сайтах финансовых контрольно-надзорных органов, на сайте арбитражного суда и на других web-ресурсах. Контрольную работу необходимо дополнять примерами выявленных

нарушений и недостатков на основе изученной информации. В список использованных источников в этом случае необходимо включить ссылку на источник информации.

Студенту необходимо изучить материалы научных конференций, форумов и иных мероприятий, проведенных в СИУ РАНХиГС для изучения актуальности изучаемой проблемы, методических подходов ее решения, полученных результатов, стиля оформления изложенных материалов.

Список использованных источников рекомендуется формировать с учетом действующих нормативных документов, научных трудов, учебных пособий, материалов научных конференций и форумов, статей из экономических журналов, web-ресурсов.

Контрольная работа выполняется в форме реферата с дополнительной практической частью. Реферирование может быть посвящено частной проблеме или содержать обобщение различных точек зрения по определенной теме. От обычного конспектирования научной литературы реферат отличается тем, что в нем излагаются (сопоставляются, оцениваются) различные точки зрения на анализируемую проблему и при этом составитель реферата определяет свое отношение к рассматриваемым научным позициям, взглядам или определениям, принадлежащим различным авторам. Исследовательский характер реферата представляет его основную научную и практическую ценность.

Контрольная работа состоит из пяти основных частей: введения, основной части (реферата), практической части, заключения, списка использованных источников (не менее 10 источников).

Во введении раскрывается значение и актуальность выбранной темы, определяется место проблемы в системе финансово-экономических знаний. Ставится цель и задачи. В основной части, опираясь на анализ нормативно-правовых, литературных, научных и прочих источников, излагаются и обобщаются различные точки зрения на исследуемый вопрос, высказывается и обосновывается собственная точка зрения выполняющего работу. В практической части дается практический пример выявленного нарушения, рисков, угроз, их причин, последствий, а также меры ответственности со ссылкой на статью соответствующего Федерального закона. В ходе подготовки контрольной работы рекомендуется изучить по выбору студента отчетность любой из публичных компаний путем выборки данных на их официальных сайтах. Контрольную работу необходимо дополнять примерами деятельности финансово-кредитных институтов, в т.ч. типовыми формами документов или извлечениями из них (типовые формы анкет клиентов, договоров, тарифы, извлечения из внутренних документов и т.д.). В список использованных источников в этом случае необходимо включить ссылку на официальный сайт выбранной компании.

В заключении формулируются краткие выводы по изложенному материалу и приводится собственная точка зрения на представленные в работе проблемы. Заключение имеет форму синтеза полученных в работе результатов.

Необходимо оформить контрольную работу в соответствии с требованиями Филиала.

Студент вправе направить преподавателю по электронной почте контрольную работу на проверку и получить необходимые комментарии по ее содержанию. В случае отсутствия замечаний от преподавателя студент получает одобрение на подготовку печатной версии контрольной работы для сдачи ее на кафедру налогообложения и учета.

Выполненная контрольная работа может стать основой для подготовки статьи в научный журнал или тезисов на научные конференции, форумы и др., что позволит получить премиальные баллы.

*Вопросы для самостоятельной подготовки к занятиям лекционного, практического (семинарского) типов*

Раздел 1. Теоретические, правовые и экономические основы валютных операций и расчетов

1. Валютное законодательство Российской Федерации, нормативные документы Банка России по регулированию валютных операций и расчетов
2. Международные финансово-кредитные институты и их роль в организации валютных операций и расчетов
3. Валютная политика Банка России
4. Российские и международные валютные биржи
5. Организационные вопросы участия в торговле на международном валютном рынке FOREX

Раздел 2. Методические и практические аспекты расчетов в рублях РФ и иностранной валюте

1. Корреспондентские отношения с банками в период действия международных экономических санкций
2. Международные межбанковские корреспондентские отношения с банками корреспондентами в офшорных юрисдикциях
3. Инкассо в расчетах за товары, работы и услуги в иностранной валюте
4. Порядок открытия валютного счета иностранному юридическому лицу на территории Российской Федерации
5. Платежная система «Золотая корона»

Методические указания по организации самостоятельной работы отражены в п.5 Рабочей программы.

*Методические указания для обучающихся по работе с тестовыми заданиями*

При подготовке к тестированию необходимо выполнить действия указанные ранее в данном пункте рабочей программы.

Перед ответом на тестовые задания необходимо внимательно прочитать условия вопроса, затем с учетом формата и логики вопроса приступить к ответу путем проставления отметки шариковой ручкой синего или черного цвета. Пользоваться карандашом не допускается, результаты тестов будут соответствовать оценке «неудовлетворительно».

После ответов на все тестовые задания нужно выполнить самопроверку. При выявлении ошибки в ответе необходимо зачеркнуть неправильный ответ и указать правильный. Если вид задания был в ином формате, то зачеркнуть неправильный ответ и рядом с неправильным ответом оформить правильный ответ.

При решении заданий с необходимостью вычислений необходимо пользоваться калькулятором.

*Методические указания по подготовке к проведению деловой игры*

Для подготовки к деловой игре «Рынок Forex» обучающимся необходимо ознакомиться с руководством по проведению интерактивных методов обучения в формате деловой игры.

Необходимо усвоить концепцию игры, заключающуюся в том, что в ходе игры рассматривается ситуация реального участия в торговле с финансовыми инструментами. Решаются учебные и профессионально-ориентированные задачи путем игрового моделирования реальной ситуации, связанной с валютным трейдингом.

Обучающимся нужно предварительно изучить основную и дополнительную литературу по дисциплине касательно валютных операций и сделок.

Следует провести тренировочные самостоятельные занятия на домашних компьютерах, планшетах путем открытия сделок и закрытия позиций, необходимо научиться формировать отчет о совершении операций за период.

*Методические указания для обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья*

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья имеют возможность изучать дисциплину по индивидуальному плану, согласованному с преподавателем и деканатом.

Освоение дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья по индивидуальному плану предполагаются: изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий; индивидуальные консультации с преподавателем (разъяснение учебного материала и углубленное изучение материала), индивидуальная самостоятельная работа.

В процессе обучения студентам из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья информация предоставляется в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа (с возможностью увеличения шрифта).

В случае необходимости информация может быть представлена в форме аудиофайла.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

Изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий включает в себя:

изучение содержания дисциплины в процессе самостоятельной работы с учебно-методическими материалами, размещёнными в электронных ресурсах научной библиотеки и в СДО «Прометей» Сибирского института управления – филиала РАНХиГС;

электронное тестирование в режиме Самопроверка для закрепления изученного материала;

консультирование обучающихся при помощи электронных ресурсов по содержанию учебной дисциплины и подготовке к промежуточной аттестации.

Индивидуальные консультации с преподавателем проводятся по отдельному расписанию, утвержденному заведующим кафедрой (в соответствии с индивидуальным графиком занятий обучающегося).

Индивидуальная самостоятельная работа обучающихся проводится в соответствии с рабочей программой дисциплины и индивидуальным графиком занятий.

Текущий контроль по дисциплине осуществляется в соответствии с фондом оценочных средств, в формах адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающихся.

При применении дистанционной технологии обучения по очной, очно-заочной, заочной (традиционной) форм обучения учебный материал<sup>3</sup>, который необходимо

---

<sup>3</sup> Материалы конкретных лекционных занятий, с которыми должен ознакомиться обучающийся в рамках данной «лекции»: текст (конспект) лекции, демонстрационные и дополнительные материалы к ним (презентации, учебные фильмы или ссылки на них, материалы для чтения: статьи, документы, хрестоматийный материал), включая ЭБС, ссылки на публичные онлайн-курсы и т.п. с указанием

обучающимся проработать по конкретной лекции размещается в СДО «Прометей». Все обучающиеся имеют доступ в СДО «Прометей» из личного кабинета студента через сайт Сибирского института управления – филиала РАНХиГС.

Дополнительно, при наличии технической возможности, лекционные занятия могут проводиться в соответствии с расписанием в режиме онлайн видеоконференций, для организации которых используются сервисы Zoom, Microsoft Teams, Youtube. В СДО «Прометей» для обучающихся заранее размещаются соответствующие ссылки и идентификаторы конференции. Может быть использована синхронная или асинхронная аудио/видео-конференция посредством вебинара.

Для контроля освоения темы обучающимся выдаются вопросы и задания в соответствии с РПД. Задания размещаются в СДО «Прометей» и /или доводятся до обучающегося любым доступным способом (посредством электронной почты, соц. сетей и др.). Устанавливается срок выполнения и представления заданий, в том числе способ представления.

Материалы, предназначенные для обеспечения семинарских/практических занятий размещаются в СДО «Прометей» и /или доводятся до обучающегося любым доступным способом (посредством электронной почты, соц сетей и др.). в привязке к конкретным занятиям, запланированным в учебном расписании это:

–вопросы для обсуждения на семинарских занятиях, планы практических занятий, материалы для подготовки к ним;

–тестовые материалы, привязанные к конкретному занятию и предназначенные для автоматической оценки степени освоения обучающимся материалов темы;

–варианты письменных работ и методических указаний по их выполнению.

По каждой теме преподаватель осуществляет оперативное консультирование обучающихся, отвечая письменно на их вопросы в СДО «Прометей» и /или в формате чатов в процессе аудио/видео-конференций.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература**

1. Банки и небанковские кредитные организации и их операции [Электронный ресурс] : учебник / Е. Ф. Жуков, Н. Д. Эриашвили, Л. Т. Литвиненко и др. ; под ред. Е. Ф. Жуков, Н. Д. Эриашвили. - 4-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 559 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116707>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.
2. Щеголева, Н. Г. Валютные операции [Электронный ресурс] : учебник / Н. Г. Щеголева. — Электрон. дан. — Москва : Моск. финансово-пром. ун-т «Синергия», 2012. — 336 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/17011>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

---

конкретных страниц учебников, конспекта, отрезков видео или фрагментов онлайн-курса, которые должен освоить обучающийся в рамках данного «лекционного» занятия.

## 6.2. Дополнительная литература.

1. Алексеева, Д. Г. Банковский вклад и банковский счет. Расчеты [Электронный ресурс] : учеб. для бакалавриата и магистратуры / Д. Г. Алексеева, С. В. Пыхтин, Р. З. Загиров ; отв. ред. Д. Г. Алексеева, С. В. Пыхтин. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 243 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/679ABA46-CFF7-4823-BCA9-AEEBFF99E6C>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
2. Гришанова, А. В. Банковское дело : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / А. В. Гришанова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 254 с. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. Ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
3. Гришанова, А. В. Банковский менеджмент : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / А. В. Гришанова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2016. - 246 с. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. Ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
4. Гурнович, Т. Г. Валютные и международные операции банка [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Т. Г. Гурнович, Ю. М. Складорова, Л. А. Латышева ; Ставроп. гос. аграр. ун-т ; под общ. ред. Т. Г. Гурнович. — Электрон. дан. - Москва : МИРАКЛБ, 2014. - 248 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=277396>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

Внеаудиторная работа обучающихся сопровождается учебно-методическим обеспечением, включающим индивидуальный неограниченный доступ к электронно-библиотечной системе, содержащей издания учебной, учебно-методической и иной литературы. Список основной и дополнительной литературы приведен в п.п.6.1 и 6.2.

Библиотечный фонд укомплектован печатными или электронными изданиями основной и дополнительной учебной литературы по дисциплинам образовательной программы, из расчета не менее 50 экземпляров основной литературы, перечисленной в рабочих программах и 25 экземпляров дополнительной литературы на каждые 100 обучающихся.

Фонд дополнительной литературы, помимо учебной, включает официальные, справочно-библиографические и специализированные периодические издания в расчете один-два экземпляра на каждые 100 обучающихся.

Электронно-библиотечная система обеспечивает возможность индивидуального доступа для каждого обучающегося из любой точки, в которой имеется доступ к сети Интернет.

Обучающимся предоставляется доступ к информационным справочным и поисковым системам «Гарант» и «КонсультантПлюс».

## 6.3. Нормативные правовые документы.

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 26.01.1996 N 14-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 29.06.2015 №210-ФЗ) // Официальный интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. — Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016). — Загл. с экрана.

2. Уголовный Кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон от от 13.06.1996 N 63-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 30.12.2015 N 441-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
3. Кодекс Российской Федерации об административных нарушениях [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 30.12.2001 N 195-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 30.12.2015 №464-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
4. О бухгалтерском учете [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 04.11.2014 N 344-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
5. О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 30.12.2015 N 210-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
6. О банках и банковской деятельности [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 02.12.1990 N 395-1 (с изм.и доп., внесенными федеральным законом от 29.12.2015 №403-ФЗ). Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс». – Загл. с экрана.
7. О валютном регулировании и валютном контроле [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (с изм.и доп., внесенными федеральным законом от 04.11.2014 N 344-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016).
8. О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением[Электронный ресурс]: Инструкция Банка России от 04.06.2012 №138-И (с изм.и доп., внесенными Указанием от 14.06.2013 N 3016-У). - Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс». - Режим доступа : <http://www.consultant.ru>, свободный из локальной сети Сиб. ин-та управления РАНХиГС.
9. О национальной платежной системе [Электронный ресурс]: Федеральный закон от от 27.06.2011 N 161-ФЗ (с изм.и доп., внесенными федеральным законом от 05.05.2014 N 110-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.01.2016).

#### **6.4. Интернет-ресурсы.**

1. АК&М Информационно-аналитическое агентство [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / АК&М. - Электрон. дан. - М., 1996-2015. - Режим доступа: <http://www.akm.ru>, свободный.
2. Арбитражный суд Новосибирской области [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Арбитражный суд Новосибирской области. - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: <http://novosib.arbitr.ru>, свободный.

3. Ассоциация российских банков России [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Ассоциации российских банков - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: [www.arb.ru](http://www.arb.ru), свободный.
  4. Банк международных расчетов [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Банк международных расчетов. - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: <http://www.bis.org/>, свободный.
  5. Банк России [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Банк России - Электрон. дан. - М., 2000 – 2015. - Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.
  6. Всемирный банк [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Всемирный банк. - Электрон. дан., 2015. - Режим доступа: <http://www.worldbank.org/eca/russian/>, свободный.
  7. Высший Арбитражный Суд [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Высший Арбитражный Суд. - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: [www.arbitr.ru](http://www.arbitr.ru), свободный.
  8. Государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов» [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Агентство по страхованию вкладов. - Электрон. дан. - М., 2004-2015. - Режим доступа: [www.asv.org.ru](http://www.asv.org.ru), свободный.
  9. Европейский банк реконструкции и развития [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / ЕБРР. - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: <http://www.ebrd.com/ru/home.html>, свободный.
  10. Журнал «Финансовый менеджмент» [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Финансовый менеджмент. - Электрон. дан. - М., – 2000-2015. - Режим доступа: <http://www.finman.ru>, частично свободный, большинство статей по платной подписке.
  11. Журнал «Финансы и кредит» [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Финансы и кредит. - Электрон. дан. - М., – 2002-2015. - Режим доступа <http://www.fin-izdat.ru/journal/fc/>, частично свободный, большинство статей по платной подписке.
  12. Журнал Банковское обозрение [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Банковское обозрение. - Электрон. дан. - М., 2003-2015. - Режим доступа: [www.bosfera.ru](http://www.bosfera.ru), свободный.
  13. Институт внутренних аудиторов [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Институт внутренних аудиторов. - Электрон. дан. - М., 2000-2015. - Режим доступа: [www.iaa-ru.ru](http://www.iaa-ru.ru), свободный.
  14. Информационный проект компании ООО «Сбондс.ру» [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / ООО «Сбондс.ру». - Электрон. дан. - М., 2004-2015. - Режим доступа: <http://ru.cbonds.info/ratings/>, свободный.
  15. Компания SWIFT (Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication) [Электронный ресурс]: офиц. сайт. / Компания SWIFT . - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: <http://www.swift.com/>, свободный.
9. Университетская библиотека ONLINE [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://biblioclub.ru>, требуется авторизация.

### **6.5. Иные источники.**

В ходе изучения дисциплины используются материалы отчетности и иной информации организаций, полученные преподавателем и (или) студентами с учетом организационных и технических возможностей.

## **7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного, где есть экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная.

Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, где есть столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная.



Лаборатория личностного и профессионального развития, где есть полиграф «Фемида», компьютер с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, телевизор, колонки, DVD-проигрыватель, 2 музыкальных центра, видеокамера, 2 видеомангитфона, методические материалы (тесты, методики и т.п.), столы письменные, стулья, шкаф, трибуна настольная, стеллаж, доска аудиторная, ковровое покрытие; стекло для одностороннего просмотра для проведения фокус-групп.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы, где есть компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.

Центр интернет-ресурсов, где есть компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Электронная библиотека РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO Publishihg». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звукооой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.

Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет , где есть компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi

Специализированный кабинет для занятий с маломобильными группами (студенты с ограниченными возможностями здоровья), где есть экран, компьютеры с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная, офисные кресла.

Видеостудия для вебинаров - оборудованные компьютерами с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники+микрофон), столами и стульями.