

Аннотация дисциплины «Валютный контроль»

Система валютного регулирования и валютного контроля является составной частью общей системы финансово-правового регулирования. От данной результативности системы во многом зависят эффективность и уровень развития экономики страны.

Валютный контроль является формой государственного воздействия на участников внешнеэкономической деятельности в целях охраны публичных интересов государства. Введение экономических санкций и ограничений 2022 года не снимает с российских организаций и предпринимателей необходимости соблюдать валютный контроль.

Осуществление контроля и надзора за соблюдением резидентами и нерезидентами валютного законодательства Российской Федерации представляет собой важное направление в контрольно-надзорной деятельности налоговых органов.

Важнейшим требованием к системе валютного регулирования и валютного контроля на современном этапе является ее необременительность для добросовестного бизнеса и граждан, отсутствие избыточных барьеров для осуществления предпринимательской и иной разрешительной законом деятельности. Для этого ФНС России внедряет риск-ориентированный подход и широко применяет автоматизацию бизнес-процессов, связанных с валютным регулированием и валютным контролем. Поэтому дисциплина «Валютный контроль» не случайно введена в дополнительные профессиональные программы повышения квалификации федеральных государственных гражданских служащих Федеральной налоговой службы.

Дисциплина «Валютный контроль» направлена не только на знание нормативных документов, составляющих валютное законодательство Российской Федерации, но и максимально приближена к применению законодательства о валютном регулировании и валютном контроле на практике.

Целью изучения дисциплины «Валютный контроль» является формирование и/или обновление знаний государственных гражданских служащих налоговых органов и совершенствование необходимых для выполнения служебных обязанностей на высоком профессиональном уровне навыков применения нормативной базы в сфере валютного контроля.

В рамках заявленной цели должны быть решены следующие **задачи**:

– изучить основные положения валютного регулирования и валютного права, а также актуальные изменения законодательства;

- рассмотреть особенности валютных правоотношений, их субъектный состав, право и обязанности налоговых органов, резидентов и нерезидентов, и иных участников правоотношений (их представителей);

- обновить знания обучающихся о процессуальном порядке проведения мероприятий валютного контроля;

- представить слушателям актуальные изменения валютного законодательства, практику его применения;

- сформировать у слушателей представление об особенностях привлечения к ответственности за нарушения российского валютного законодательства.

Процесс изучения данной дисциплины направлен на развитие следующих компетенций.

Общекультурные компетенции:

- знать основы валютного законодательства и правил его применения;
- применять правовые нормы, относящиеся к сфере профессиональной деятельности;

- организовывать собственную деятельность, выбирать типовые методы и способы выполнения профессиональных задач, оценивать их эффективность и качество;

- осуществлять поиск и использование информации, необходимой для эффективного выполнения профессиональных задач, профессионального и личностного развития;

- самостоятельно определять задачи профессионального и личностного развития, заниматься самообразованием, осознанно планировать повышение квалификации;

- ориентироваться в условиях постоянного изменения правовой базы;

- проявлять нетерпимость к коррупционному поведению.

Профессиональные компетенции:

- способность к аналитическому, системному, стратегическому видению формирования и развития налоговых процессов;

- способность планирования работы исходя из должностных обязанностей;

- способность и готовность разрабатывать и аргументировать предложения, направленные на повышение эффективности деятельности налоговых органов;

- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними налоговых правоотношения;

- обоснованно принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом.

В результате освоения данной дисциплины государственный гражданский служащий должен:

знать:

- основные положения валютного права, сущность и содержание основных его понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов;
- нормативную базу по правовым аспектам деятельности налоговых органов в части привлечения к административной ответственности;
- основные положения валютного права, сущность и содержание основных его понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов;
- процессуальные особенности сбора доказательственной базы при проведении налоговых проверок;
- процедуру оформления результатов выездных и камеральных налоговых проверок, вынесения решений по результатам проверок.

уметь:

- анализировать, толковать и правильно применять нормативные правовые акты, относящиеся к вопросам прохождения государственной гражданской службы;
- оперировать налогово-правовыми понятиями и категориями;
- применять правовые нормы, относящиеся к сфере профессиональной деятельности;
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними налоговые правоотношения;
- правильно составлять и оформлять соответствующие документы.

владеть навыками:

- юридической оценки, квалификации типичных правонарушений в налоговых органах;
- аналитической оценки в процессе выработки и принятия решений, прогнозирования последствий своих действий;
- подготовки проектов решений и служебных документов, сбора, систематизации и использования актуальной информации;
- анализа различных правовых явлений в области налогов и сборов, юридических фактов, правовых норм и административных правоотношений, являющихся объектами профессиональной деятельности;
- взаимодействия с государственными органами и организациями;
- анализа правоприменительной практики и реализации норм материального и процессуального права.

Дисциплина «Валютный контроль» представлена в учебно-тематических планах следующими темами:

1. Валютное законодательство РФ и обзор изменений законодательства в валютной сфере
2. Валютный контроль