РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

**СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ “Д. А. ЦЕНОВ” – СВИЩОВ**

|  |  |
| --- | --- |
| Факултет“СТОПАНСКА ОТЧЕТНОСТ” | Катедра  “КОНТРОЛ И АНАЛИЗ НА СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ” |
|  |  |
| **Утвърждавам:** |  |
| Декан: …...…………….............................  (проф. д-р Атанас Атанасов) | Приета от ФС, Протокол № 10 от 15.06.2021 г. Приета от КС, Протокол № 17 от 02.06.2021 г. |
| **УЧЕБНА ПРОГРАМА**  **на** | |
| Учебна дисциплина“Технология на валутния контрол” | |
| **Код на дисциплината: ФСО-ККАСД-М-311**  **Брой кредити по учебен план: (6)** | |
| Образователно-квалификационна степен: МАГИСТЪР | Код на документа:УД/УПР-ФСО-ККАСД-М-311 |
| Форма на обучение: РЕДОВНА/ЗАДОЧНА/ДИСТАНЦИОННА Език: БЪЛГАРСКИ/АНГЛИЙСКИ | Версия:v.02/2021 |

**І. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ОБУЧЕНИЕТО**

**Часове учебна заетост (семестър с продължителност 14 седмици)**

***Таблица № 1***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Учебна заетост**  **/аудиторна и извънаудиторна/** | **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **1. Аудиторна заетост (АЗ)** | **56** | **28** | **56** |
| 1.1. Лекции | 28 | 14 | 28 |
| 1.2. Семинарни занятия | 28 | 14 | 28 |
| **2. Извънаудиторна заетост (ИАЗ)** | **94** | **122** | **94** |
| 2.1.Самостоятелна работа | 47 | 61 | 47 |
| 2.2. Академични задания | 47 | 61 | 47 |
| 2.2.1. Курсови разработки и проекти | 5 | 5 | 0 |
| 2.2.2. Есета/доклади | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.3. Казуси и делови игри | 12 | 15 | 17 |
| 2.2.4. Онлайн тестови и изпитни модули | 30 | 41 | 30 |
| **Всичко:** | **150** | **150** | **150** |

**Схема за формиране на крайната оценка по дисциплина**

***Таблица № 2***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Критерий** | **Тежест на критерия** | | |
| **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **1. Изпълнение на ангажименти през семестъра, в т.ч.:** | **60%** | **60%** | **60%** |
| * 1. Посещение на учебни занятия   *(% от комплексната оценка)* | 10% | 10% | 0% |
| 1.2. Семестриални контролни  *(% от комплексната оценка)* | 0% | 0% | 0% |
| 1.3. Академични задания  *(% от комплексната оценка)* | 50% | 50% | 60% |
| **2. Семестриален изпит**  *(% от комплексната оценка)*  *Форма на провеждане:*  *Семестриален изпитен тест с отворени и затворени въпроси, провеждан присъствено или дистанционно, на хартиен носител или чрез системата за дистанционно обучение на Стопанска академия.* | **40%** | **40%** | **40%** |
| **Общо за дисциплината** | **100%** | **100%** | **100%** |

**II. Анотация**

**2.1. Цел на курса**

Като основна цел на учебния курс се определя усвояването на знания и умения за рационално познаване на разпоредбите на валутното законодателство и възможност за теоретично и практическо прилагане на методите и технологията на валутния контрол.

**2.2. Предварителни изисквания**

В основата на учебния курс лежат понятия и категории, изучавани по дисциплините в бакалавърската степен на обучение. Дисциплината има методологична и функционална връзка с дисциплините "Теория на контрола" и "Валутен и митнически контрол".

**2.3. Използвани методи на преподаване**

***2.3.1 Редовна и задочна форма***

Лекции, казуси, дискусии, групови проекти, дебати.

***2.3.2 Дистанционна форма***

Он-лайн учебни материали, он-лайн казуси, он-лайн тестове.

**2.4. Очаквани резултати**

След завършване на учебния курс по дисциплината "Технология на валутния контрол", студентите следва да:

- развият компетенции и умения за прилагане на подходите в организацията, методологията и технологията на валутния контрол;

- познават нормативните разпоредби, регламентиращи валутния контрол;

-познават техниките и методите за осъществяване на валутния контрол от различните субекти;

- максимално добре да познават технологията на валутния контрол по отношение на вноса и износа на валутни ценности, покупко-продажбата на чуждестранна валута по занятие, годността на чуждестранните банкноти, сделките и действията с благородни метали, скъпоценни камъни и изделия от тях.

**III. разпространение на дисциплината**

University of Birmingham, UK

Университет за международна търговия, Париж, Франция – Школа за висши митнически кадри

Варненски свободен университет

**IV. Учебно съдържание**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ТемИ** | **Редовна форма на обучение** | | **Задочна форма на обучение** | | **Дистанционна форма на обучение** | |
| **Л** | **У** | **Л** | **У** | **Л** | **У** |
| **ТЕМА 1. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ВАЛУТНИЯ КОНТРОЛ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1.1. Същност и съдържание на валутния контрол 1.2. Принципи и задачи на валутния контрол 1.3. Вид и форми на валутния контрол* |
| **ТЕМА 2. ПРАВНО-ОРГАНИЗАЦИОННА РАМКА НА ВАЛУТНИЯ КОНТРОЛ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *2.1. Правни функции на валутния контрол 2.2. Приложно поле на валутния контрол 2.3. Валутният контрол и другите видове административен контрол* |
| **ТЕМА 3. ВАЛУТНИ ЦЕННОСТИ И ИМУЩЕСТВА ПОД ВАЛУТЕН КОНТРОЛ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *3.1. Валутни ценности 3.2. Имущества под валутен контрол* |
| **ТЕМА 4. СИСТЕМА НА ВАЛУТНИЯ КОНТРОЛ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *4.1. Характеристика на системата за валутен контрол 4.2. Права и компетентност на органите за валутен контрол 4.3. Методология на валутния контрол* |
| **ТЕМА 5. КОНТРОЛ ВЪРХУ ИЗНОСА И ВНОСА НА ВАЛУТНИ ЦЕННОСТИ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *5.1. Износ и внос на валутни ценности от физически лица 5.2. Износ и внос на валутни ценности от юридически лица* |
| **ТЕМА 6. КОНТРОЛ ВЪРХУ ПОКУПКО-ПРОДАЖБАТА НА ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *6.1. Контрол върху покупко-продажбата на чуждестранна валута от обменните бюра 6.2. Контрол върху покупко-продажбата на чуждестранна валута от финансовите институции* |
| **ТЕМА 7. КОНТРОЛ ВЪРХУ РАЗПЛАЩАНИЯТА С ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *7.1. Контрол върху преводите и плащанията с чуждестранна валута от местни и чуждестранни лица 7.2. Контрол върху разплащанията между местни и чуждестранни лица на територията на страната* |
| **ТЕМА 8. КОНТРОЛ ВЪРХУ СДЕЛКИТЕ И ДЕЙСТВИЯТА С БЛАГОРОДНИ МЕТАЛИ, СКЪПОЦЕННИ КАМЪНИ И ИЗДЕЛИЯТА ОТ ТЯХ** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *8.1. Контрол върху добиването на благородни метали и скъпоценни камъни 8.2. Контрол върху преработката на благородни метали и скъпоценни камъни 8.3. Контрол върху изкупуването на благородни метали и скъпоценни камъни* |
| **ТЕМА 9. КОНТРОЛ ВЪРХУ ГОДНОСТТА НА БАНКНОТИТЕ И МОНЕТИТЕ** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *9.1. Разновидности на фалшиви банкноти 9.2. Начини за проверка на фалшиви банкноти 9.3. Защитни средства на банкнотите 9.4. Задължителни реквизити на банкнотите 9.5. Контрол върху излезлите от обръщение и повредени банкноти и монети* |
| **ТЕМА 10. КОНТРОЛ ВЪРХУ ОТЧИТАНЕТО НА ВАЛУТНИТЕ ОПЕРАЦИИ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *10.1. Контрол върху отчетността на валутните сделки 10.2. Контрол върху отчитане на преоценката на валутните активи и пасиви* |
| **ТЕМА 11. МЕРКИ НА ВЪЗДЕЙСТВИЕ, ПРИЛАГАНИ ОТ ОРГАНИТЕ НА ВАЛУТНИЯ КОНТРОЛ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *11.1. Характеристика на мерките за въздействие 11.2. Видове мерки за въздействие* |
| **ТЕМА 12. СИСТЕМАТА ОТ ОТГОВОРНОСТИ ПРИ ВАЛУТНИЯ КОНТРОЛ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *12.1. Характеристика на системата от отговорности при валутния контрол 12.2. Видове отговорности при валутния контрол* |
| **Общо:** | **28** | **28** | **14** | **14** | **28** | **28** |

**V. ИЗПОЛЗВАНИ УЧЕБНО-ТЕХНИЧЕСКИ СРЕДСТВА**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование на**  **Учебно-техническото средство** | **Използвани учебно-технически средства по вид на занятията** | |
| **Лекции** | **Семинарни**  **занятия** |
| 1. Мултимедийни системи за презентиране | X | X |
| 2. Интернет | X | X |
| 3. Специализирани програмни продукти: |  |  |
| 3.1 | X | X |

**VI. ПреПОРЪЧИТЕЛНИ МАТЕРИАЛИ И НОРМАТИВНИ ИЗТОЧНИЦИ**

**6.1. Основна литература**

|  |
| --- |
| 1. Алексиев, С. Валутни престъпления и валутни нарушения, София, 1989 |
| 2. Костов, М. Финансов контрол и имуществена отговорност, София, 1990 |
| 3. Златарен, Е. Валутно законодателство на Р. България, София, 1995 |
| 4. Томева, М., Ганчева, З., Антов, М. Валутен и митнически контрол, В.Търново, Фабер, 2016 |
| 5. Динев, М. Контрол в социалното управление, София, 1999 |
| 6. Динев, Д. Модерният вътрешен контрол, София, DDC, 2000 |
| 7. Иванов, К. Валутно законодателство, София, Апис, 2000 |
| 8. Иванова, З., Александрова, Р., Цветанова, П., Киров, Р. Разследване на престъпления против финансовата и данъчната система. София, 2004 |
| 9. Полоской, Г., Рицари на фалшиви банкноти, София, 1984 |
| 10. Захариев, А., Личев, Ал. Валути и валетни сделки. Свищов, Образование и наука, кн. 79, 2014 |

**6.2. Допълнителна литература**

|  |
| --- |
| 1. Валутно законодателство – сборник  нормативни документи, София, Апис, 2000 |

**6.3. Нормативни документи**

|  |
| --- |
| 1. Валутен закон, ДВ бр. 83/21.09.1999, посл. изм. ДВ, бр. 14 от 18 февруари  2020 |
| 2. Наредба N 4 за условията и реда за вписване в регистъра и изискванията към дейността на обменните бюра, ДВ бр. 74/8.08.2003 , посл. изм. ДВ, бр. 72 от  31 август 2018 |
| 3. Наредба № Н-1 за пренасянето през границата на страната на парични средства, благородни метали и скъпоценни камъни и изделия със и от тях и водене на митнически регистри по чл. 10а от Валутния закон. ДВ, бр. 10 от 3.02.2012 г., посл. изм. ДВ, бр. 98 от 11 декември 2012 |
| 4. Наредба № 26 за финансовите институции. ДВ, бр. 36 от 15 май 2009, посл. изм. ДВ, бр. 68 от 15 август 2014 |
| 5. Наредба № 28 за сведенията и документите, представяни на доставчиците на платежни услуги при извършване на презгранични преводи и плащания към трета страна. бр. 3 от 11 януари 2013 |
| 6. Наредба за условията и реда за вписване в регистъра и за изискванията към дейността на лицата, които осъществяват дейност по добиване, преработване и сделки с благородни метали и скъпоценни камъни и изделия със и от тях по занятие. ДВ, бр. 69 от 6.08.2004.  посл. изм. ДВ, бр. 20 от  10 март 2020 |
| 7. Закон за административните нарушения и наказания, ДВ бр. 92, 1969, посл. изм. ДВ, бр.  21 от 12 март 2021 |

**6.4. Интернет ресурси**

|  |
| --- |
| 1. https://www.bnb.bg |

Съставил/и/:

|  |
| --- |
| …………………………………  (проф. д-р Георги Иванов) |
| …………………………………  (доц. д-р Зорница Петкова) |

Ръководител катедра:

|  |  |
| --- | --- |
| …………………………………  (доц. д-р Силвия Костова) |  |