

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ястребов Олег Александрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 01.06.2024 15:38:13
Уникальный программный ключ:
ca953a0120d891083f939673078ef1a989dae18a

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования
«Российский университет дружбы народов имени Патриса Лумумбы»**

Юридический институт

(наименование основного учебного подразделения (ОУП)-разработчика ОП ВО)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ОПЕРАЦИЙ С ИНОСТРАННЫМИ АКТИВАМИ

(наименование дисциплины/модуля)

Рекомендована МССН для направления подготовки/специальности:

40.04.01 ЮРИСПРУДЕНЦИЯ

(код и наименование направления подготовки/специальности)

Освоение дисциплины ведется в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования (ОП ВО):

КОРПОРАТИВНЫЙ ЮРИСТ

(наименование (профиль/специализация) ОП ВО)

2024 г.

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Правовое регулирование операций с иностранными активами» входит в программу магистратуры «Корпоративный юрист» по направлению 40.04.01 «Юриспруденция» и изучается во 2 семестре 1 курса. Дисциплину реализует Кафедра гражданского права и процесса и международного частного права. Дисциплина состоит из 11 разделов и 56 тем и направлена на изучение действующих международных нормативных правовых актов в сфере налогообложения и валютного регулирования, нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих финансово-правовые отношения с участием физических и юридических лиц, нормативных правовых актов иностранных государств (США, страны ЕС, страны БРИКС), отчетов и рекомендаций международных организаций.

Целью освоения дисциплины является ознакомить студентов с основными подходами к регулированию обязательственных правоотношений между государством и его налоговыми резидентами (частными субъектами), владеющими различными активами (имуществом) за пределами данного государства.

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Освоение дисциплины «Правовое регулирование операций с иностранными активами» направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций (части компетенций):

Таблица 2.1. Перечень компетенций, формируемых у обучающихся при освоении дисциплины (результаты освоения дисциплины)

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
УК-7	Способен: искать нужные источники информации и данные, воспринимать, анализировать, запоминать и передавать информацию с использованием цифровых средств, а также с помощью алгоритмов при работе с полученными из различных источников данными с целью эффективного использования полученной информации для решения задач; проводить оценку информации, ее достоверность, строить логические умозаключения на основании поступающих информации и данных	УК-7.1 Осуществляет поиск нужных источников информации и данных, воспринимает, анализирует, запоминает и передает информацию с использованием цифровых средств, а также с помощью алгоритмов при работе с полученными из различных источников данными с целью эффективного использования полученной информации для решения задач; УК-7.2 Проводит оценку информации, ее достоверность, строит логические умозаключения на основании поступающих информации и данных;
ПК-3	Способен квалифицированно применять нормы материального и процессуального права в конкретных сферах юридической деятельности	ПК-3.1 Знает специфику правового регулирования и правоприменительной практики в конкретных сферах юридической деятельности; ПК-3.2 Верно устанавливает юридические факты, а также факты и обстоятельства, имеющие юридическое значение, осуществляет их всесторонний анализ, учитывая специфику доказательного процесса в конкретных сферах юридической деятельности; ПК-3.3 Правильно осуществляет юридическую квалификацию, верно и обоснованно применяет нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности;

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
		ПК-3.4 Принимает правоприменительное решение в предусмотренной законом форме с соблюдением его отраслевой принадлежности, требований к структуре, процедуре принятия и компетенции субъекта правоприменения;
ПК-4	Способен давать квалифицированные юридические консультации в конкретных сферах юридической деятельности	ПК-4.1 Знает специфику и методику осуществления консультирования в конкретных сферах юридической деятельности; ПК-4.2 Дает квалифицированные консультации в конкретных сферах юридической деятельности; ПК-4.3 Владеет навыками правового консультирования в конкретных сферах юридической деятельности;

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО

Дисциплина «Правовое регулирование операций с иностранными активами» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений блока I «Дисциплины (модули)» образовательной программы высшего образования.

В рамках образовательной программы высшего образования обучающиеся также осваивают другие дисциплины и/или практики, способствующие достижению запланированных результатов освоения дисциплины «Правовое регулирование операций с иностранными активами».

Таблица 3.1. Перечень компонентов ОП ВО, способствующих достижению запланированных результатов освоения дисциплины

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
УК-7	Способен: искать нужные источники информации и данные, воспринимать, анализировать, запоминать и передавать информацию с использованием цифровых средств, а также с помощью алгоритмов при работе с полученными из различных источников данными с целью эффективного использования полученной информации для решения задач; проводить оценку информации, ее достоверность, строить логические умозаключения на основании поступающих информации и данных	Сравнительное правоведение; Актуальные проблемы гражданского права и процесса; История науки материального и процессуального гражданского и трудового права; Теория гражданского права; Информационные базы данных; Научно-исследовательская работа;	Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности; <i>Страховое право**</i> ; <i>Правовое регулирование токенизации в гражданском обороте**</i> ; <i>Институт несостоятельности (банкротство)**</i> ; <i>Финансовые споры и способы их разрешения**</i> ; <i>Энергетические споры**</i> ; <i>Цифровая трансформации исполнительного производства: робот-исполнитель**</i> ; International Commercial Arbitration; Учебная практика (педагогическая); Научно-исследовательская работа; Производственная практика, в т.ч. преддипломная;
ПК-3	Способен квалифицированно	Актуальные проблемы гражданского права и процесса;	Правовое регулирование внешнеэкономической

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
	<p>применять нормы материального и процессуального права в конкретных сферах юридической деятельности</p>	<p>Теория гражданского права;</p>	<p>деятельности; <i>Страхование право**</i>; <i>Правовое регулирование токенизации в гражданском обороте**</i>; <i>Институт несостоятельности (банкротство)**</i>; <i>Финансовые споры и способы их разрешения**</i>; <i>Энергетические споры**</i>; <i>Цифровая трансформации исполнительного производства: робот-исполнитель**</i>; <i>Защита прав и законных интересов субъектов предпринимательской деятельности в ЕАЭС: судебные и внесудебные механизмы**</i>; International Commercial Arbitration; Производственная практика, в т.ч. преддипломная;</p>
ПК-4	<p>Способен давать квалифицированные юридические консультации в конкретных сферах юридической деятельности</p>		<p>Производственная практика, в т.ч. преддипломная; Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности; <i>Страхование право**</i>; <i>Правовое регулирование токенизации в гражданском обороте**</i>; <i>Институт несостоятельности (банкротство)**</i>; <i>Защита прав и законных интересов субъектов предпринимательской деятельности в ЕАЭС: судебные и внесудебные механизмы**</i>; International Commercial Arbitration;</p>

* - заполняется в соответствии с матрицей компетенций и СУП ОП ВО

** - элективные дисциплины /практики

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Правовое регулирование операций с иностранными активами» составляет «4» зачетные единицы.

Таблица 4.1. Виды учебной работы по периодам освоения образовательной программы высшего образования для очной формы обучения.

Вид учебной работы	ВСЕГО, ак.ч.		Семестр(-ы)
			2.3
<i>Контактная работа, ак.ч.</i>	36		36
Лекции (ЛК)	0		0
Лабораторные работы (ЛР)	0		0
Практические/семинарские занятия (СЗ)	36		36
<i>Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.</i>	99		99
<i>Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.</i>	9		9
Общая трудоемкость дисциплины	ак.ч.	144	144
	зач.ед.	4	4

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 5.1. Содержание дисциплины (модуля) по видам учебной работы

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)		Вид учебной работы*
Раздел 1	Общие положения о регулировании операций с иностранными активами	1.1	Понятие имущества в юрисдикции иностранных государств	СЗ
		1.2	Субъекты правоотношений, обусловленных владением и распоряжением с иностранными активами	СЗ
		1.3	Понятие и виды источников правового регулирования операций с иностранными активами	СЗ
		1.4	Применение норм иностранного и международного права.	СЗ
		1.5	Субъекты правоотношений, обусловленных владением и распоряжением с иностранными активами	СЗ
Раздел 2	Принцип резидентства, как основа регулирования операций с иностранными активами	2.1	Принцип территориальности и принцип резидентства	СЗ
		2.2	Понятие резидентства и основные подходы к его определению	СЗ
		2.3	Особенности статуса резидента РФ	СЗ
		2.4	Налоговое резидентство и резидентство в валютном законодательстве	СЗ
Раздел 3	Определение резидентства физических и юридических лиц	3.1	Резидентство физических лиц	СЗ
		3.2	Резидентство юридических лиц	СЗ
		3.3	Мировая практика в установлении резидентства	СЗ
		3.4	Двойное резидентство, применение СОИДН	СЗ
		3.5	Значение резидентства в международном распределении активов	СЗ
Раздел 4	Правовое регулирование трансграничных операций с денежными средствами	4.1	Источники правового регулирования трансграничных операций с денежными средствами	СЗ
		4.2	Наличные и безналичные денежные средства как иностранный актив	СЗ
		4.3	Понятие финансового счета	СЗ
		4.4	Понятие организации финансового рынка	СЗ
		4.5	Виды организаций	СЗ

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)		Вид учебной работы*
			финансового рынка (банки, профессиональные участники рынка ценных бумаг, страховщики, небанковские кредитные организации)	
		4.6	Организация и проведение трансграничных денежных расчетов	СЗ
		4.7	Обязанности владельцев денежных средств в иностранных организациях финансового рынка	СЗ
		4.8	Мировая практика регулирования трансграничных операций с денежными средствами	СЗ
Раздел 5	Правовое регулирование трансграничных операций с финансовыми активами	5.1	Источники правового регулирования трансграничных операций с финансовыми активами	СЗ
		5.2	Понятие иного финансового актива	СЗ
		5.3	Виды финансовых активов (ценные бумаги, производные финансовые инструменты, доли участия, договоры инвестиционного страхования)	СЗ
		5.4	Организация и проведение трансграничных операций с финансовыми активами	СЗ
		5.5	Обязанности владельцев финансовых активов в иностранных организациях финансового рынка	СЗ
		5.6	Мировая практика регулирования трансграничных операций с финансовыми активами	СЗ
		6.1	Понятие контролируемой иностранной компании	СЗ
Раздел 6	Правовое регулирование участия в капитале иностранных организаций	6.2	Мировая история развития законодательства о КИК¶Формы участия в капитале иностранных компаний (прямое, косвенное, смешанное)¶	СЗ
		6.3	Понятие контролирующего лица, виды контроля	СЗ
		6.4	Понятие иностранной	СЗ

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)		Вид учебной работы*
			структуры без образования юридического лица	
		6.5	Виды иностранных структур без образования юридического лица (партнерства, фонды, трасты и т.д.)	СЗ
		6.6	Обязанности владельцев долей и акций иностранных организаций	СЗ
		6.7	Мировая практика регулирования участия резидентов в контролируемых иностранных компаниях	СЗ
Раздел 7	Правовое регулирование операций с иными активами	7.1	Недвижимое и движимое имущество за границей	СЗ
		7.2	Объекты интеллектуальной собственности	СЗ
		7.3	Обязанности владельцев иных активов в юрисдикции других государств	СЗ
Раздел 8	Валютное регулирование операций с иностранными активами	8.1	Понятие валютной операции	СЗ
		8.2	Валютные ограничения и история их применения	СЗ
		8.3	Современная мировая практика валютного регулирования	СЗ
		8.4	Особенности внешнеэкономической деятельности в РФ	СЗ
		8.5	Организация и проведение операций на валютном рынке РФ	СЗ
		8.6	Обязанности валютных резидентов РФ	СЗ
		8.7	Актуальные проблемы правового регулирования валютных операций	СЗ
Раздел 9	Контроль за трансграничными операциями физических и юридических лиц	9.1	Финансовый контроль за трансграничными операциями	СЗ
		9.2	Формирование международной налоговой прозрачности	СЗ
		9.3	Источники правового регулирования в сфере контроля за трансграничными финансовыми операциями	СЗ
		9.4	Финансовый контроль за операциями юридических лиц	СЗ
		9.5	Нормы CRS как основа международной	СЗ

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)		Вид учебной работы*
			налоговой прозрачности	
Раздел 10	Compliance-риски	10.1	Понятие compliance-рисков	СЗ
		10.2	Значение compliance-рисков для лиц с международными деловыми интересами	СЗ
		10.3	Управление compliance-рисками	СЗ
Раздел 11	Правовая работа в сфере трансграничного управления активами	11.1	Формы правовой работы в сфере трансграничного управления активами	СЗ
		11.2	Компетенции юриста в сфере трансграничного управления активами	СЗ
		11.3	Юридическая служба лиц с международными деловыми интересами	СЗ

* - заполняется только по **ОЧНОЙ** форме обучения: ЛК – лекции; ЛР – лабораторные работы; СЗ – практические/семинарские занятия.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 6.1. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)
Семинарская	Аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная комплектом специализированной мебели и техническими средствами мультимедиа презентаций.	Мультимедийный проектор, экран, аудиосистема, ноутбук.
Для самостоятельной работы	Аудитория для самостоятельной работы обучающихся (может использоваться для проведения семинарских занятий и консультаций), оснащенная комплектом специализированной мебели и компьютерами с доступом в ЭИОС.	Мультимедийный проектор, экран, аудиосистема, ноутбук.

* - аудитория для самостоятельной работы обучающихся указывается **ОБЯЗАТЕЛЬНО!**

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература:

1. Крохина, Ю. А. Финансовое право России : учебник / Ю. А. Крохина. — 6-е изд., перераб. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 504 с. - ISBN 978-5-00156-069-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1221074>

2. Отмена валютного контроля / С. М. Дробышевский, А. А. Коваль, А.Д. Левашенко, С. Г. Синельников-Мурылев, П.В. Трунин. - М.: Издательский дом «Дело» РАНХиГС, 2019. - 84 с. - (Научные доклады: экономика).

Дополнительная литература:

1. Фролова Е.Е., Цепова, Е.А. 30 лет валютной либерализации в России: перспективы отмены ограничений на движение капитала физических лиц // Государство и право. – 2020. - № 4. – С. 108-124

(https://www.elibrary.ru/download/elibrary_42940708_12433144.pdf)

2. Фролова Е.Е., Цепова, Е.А. Перспективы реформирования подходов к наделению физических лиц правовым статусом резидента Российской Федерации // Государство и право. – 2021. - № 6. – С. 158-172 (<http://gospravo-journal.ru/s102694520015038-2-1>)

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

1. ЭБС РУДН и сторонние ЭБС, к которым студенты университета имеют доступ на основании заключенных договоров

- Электронно-библиотечная система РУДН – ЭБС РУДН

<http://lib.rudn.ru/MegaPro/Web>

- ЭБС «Университетская библиотека онлайн» <http://www.biblioclub.ru>

- ЭБС Юрайт <http://www.biblio-online.ru>

- ЭБС «Консультант студента» www.studentlibrary.ru

- ЭБС «Троицкий мост»

2. Базы данных и поисковые системы

- электронный фонд правовой и нормативно-технической документации

<http://docs.cntd.ru/>

- поисковая система Яндекс <https://www.yandex.ru/>

- поисковая система Google <https://www.google.ru/>

- реферативная база данных SCOPUS

<http://www.elsevier-science.ru/products/scopus/>

Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся при освоении дисциплины/модуля:*

1. Курс лекций по дисциплине «Правовое регулирование операций с иностранными активами».

* - все учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся размещаются в соответствии с действующим порядком на странице дисциплины **в ТУИС!**

8. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ И БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СИСТЕМА ОЦЕНИВАНИЯ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Оценочные материалы и балльно-рейтинговая система* оценивания уровня сформированности компетенций (части компетенций) по итогам освоения дисциплины «Правовое регулирование операций с иностранными активами» представлены в Приложении к настоящей Рабочей программе дисциплины.

* - ОМ и БРС формируются на основании требований соответствующего локального нормативного акта РУДН.

РАЗРАБОТЧИК:

Профессор

Должность, БУП

Подпись

Фролова Евгения

Евгеньевна

Фамилия И.О.

РУКОВОДИТЕЛЬ БУП:

Заведующий кафедрой

Должность БУП

Подпись

Фролова Евгения

Евгеньевна

Фамилия И.О.

РУКОВОДИТЕЛЬ ОП ВО:

Профессор

Должность, БУП

Подпись

Кузнецов Михаил

Николаевич

Фамилия И.О.