

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования
«Дагестанский государственный университет»
Юридический институт

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ

Кафедра административного, финансового и таможенного права

Образовательная программа специалитета:
38.05.02 Таможенное дело

Направленность (профиль) программы:
правоохранительная деятельность

Форма обучения
очная, заочная

Статус дисциплины:
входит в часть, формируемую участниками образовательных отношений

Махачкала, 2022

Рабочая программа дисциплины «Таможенный контроль» составлена в 2022 году в соответствии с требованиями ФГОС ВО – специалитет по специальности 38.05.02 Таможенное дело от 25.11.2020 № 1453.

Разработчик: доцент кафедры административного, финансового и таможенного права, к.ю.н. Мусаева Г.М.

Рабочая программа дисциплины одобрена на заседании кафедры административного, финансового и таможенного права от «25» февраля 2022 г., протокол №6.

Зав. кафедрой  Арсланбекова А.З.

на заседании Методической комиссии Юридического института ДГУ от «21» марта 2022 г., протокол №7.

Председатель  Арсланбекова А.З.

Рабочая программа дисциплины согласована с учебно-методическим управлением «31» марта 2022 г.

Начальник УМУ  Гасангаджиева А.Г.

Аннотация рабочей программы дисциплины

Дисциплина Таможенный контроль входит в часть, формируемую участниками образовательных отношений образовательной программы по специальности 38.05.02. Таможенное дело.

Дисциплина реализуется в юридическом институте кафедрой административно-финансового и таможенного права.

Содержание дисциплины охватывает круг вопросов, связанных с актуальными проблемами таможенного дела, включая проблемы предмета таможенного права, проблемы таможенно-правовых отношений, ответственности за таможенные правонарушения и преступления, проблемы совершенствования таможенной системы РФ.

Процесс изучения дисциплины в соответствии с ФГОС по специальности «Таможенное дело» направлен на формирование следующих компетенций: УК- 7,ПК-3,ПК-4,ПК-5,ПК-6

Преподавание дисциплины предусматривает проведение следующих видов учебных занятий: лекции, семинарские занятия, практические занятия, самостоятельная работа.

Рабочая программа дисциплины предусматривает проведение следующих видов контроля успеваемости в форме контрольной работы, коллоквиума, тестирования и промежуточный контроль в форме зачета и экзамена.

Объем дисциплины 8 зачетных единиц, в том числе в 288 академических часах по видам учебных занятий

Очная форма

Семестр	Учебные занятия						СРС, в том числе экзамен	Форма промежуточной аттестации (зачет, дифференцированный зачет, экзамен)
	в том числе							
	Контактная работа обучающихся с преподавателем							
	Всего	из них						
Лекции		Лабораторные занятия	Практические занятия	СРС	Консультации			
6,7	288	58		54			140+36	Зачет-Экзамен

Заочная форма

Семестр	Учебные занятия						СРС, в том числе экзамен	Форма промежуточной аттестации (зачет, дифференцированный зачет, экзамен)
	в том числе							
	Контактная работа обучающихся с преподавателем							
	Всего	из них						
Лекции		Лабораторные занятия	Практические занятия	СРС	Консультации			
9,10	288	20		4			264	Зачет-Экзамен

1. Цели и задачи дисциплины

Целями освоения дисциплины «**Таможенный контроль**» являются формирование у студентов:

- совокупности знаний в области технологий осуществления операций по обеспечению таможенного контроля в отношении: товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу, а также подлежащих таможенному декларированию; таможенной декларации, документов и сведений о товарах, представление которых предусмотрено в соответствии с таможенным законодательством Таможенного союза; деятельности лиц, связанной с перемещением товаров через таможенную границу и оказанием услуг в сфере таможенного дела, а также осуществляемой в рамках отдельных таможенных процедур; лиц, пересекающих таможенную границу;
- навыков в области взаимодействия с таможенными органами другого государства-участника Таможенного союза, с иными федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими государственный контроль перемещаемых через таможенную границу товаров и транспортных средств, а также с заинтересованными лицами;
- эффективного применения технических средств таможенного контроля (ТСТК) в профессиональной деятельности;
- правил эксплуатации технических средств и соблюдения мер безопасности при их эксплуатации.

Задачи изучения дисциплины «**Таможенный контроль**»

формирование целостного представления об особенностях функционирования системы таможенного контроля после выпуска товаров;

– получение необходимых теоретических и методологических знаний по вопросам таможенного законодательства, навыков организации и проведения проверочных мероприятий, бухгалтерского учета и анализа финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД;

– ориентирование студентов на совершенствование деятельности по проведению проверочных мероприятий, проводимых таможенными органами;

– выработка у студентов **навыков и умений:**

выявления признаков риска по всей технологической цепи таможенных процедур при таможенном контроле товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем;

проведения систематической работы по созданию и непрерывному обновлению базы данных и поиску новых источников информации в области таможенного контроля товаров и транспортных средств;

оценки и анализа информации, используемой в практике таможенного контроля товаров и транспортных средств;

применения технических средств в формах таможенного контроля и при таможенном оформлении, борьбе с таможенными правонарушениями, понимания основных нормативно-правовых актов, регулирующих их использование таможенными органами;

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «**Таможенный контроль**» входит в часть, формируемую участниками образовательных отношений образовательной программы по специальности 38.05.02. Таможенное дело.

Для изучения дисциплины необходимо обладать знаниями, полученными при изучении дисциплин: «Геоэкономика», «Информатика», «Основы таможенного дела», «Административно-правовые основы деятельности таможенных органов».

Дисциплина «**Таможенный контроль**» изучается одновременно с дисциплиной «Таможенные процедуры»; «Государственное регулирование внешнеэкономической деятельности».

Дисциплина «Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств» является предшествующей для дисциплин: «Уголовный процесс»; «Общая и таможенная статистика», «Таможенные платежи»; «Административно– правовые основы деятельности таможенных органов».

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (перечень планируемых результатов обучения)

Код и наименование общепрофессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения общепрофессиональной компетенции выпускника	результаты обучения	Процедура освоения
ПК-3 Способен противодействовать злоупотреблениям в профессиональной деятельности	<p>ПК-3.1. Осуществляет экспертизу правовых актов с целью противодействия злоупотреблениям в профессиональной деятельности</p> <p>ПК-3.2. Анализирует факты и собирает материалы с целью противодействия злоупотреблениям в</p>	<p>Знает: содержание и способы обеспечения законности в деятельности органов исполнительной власти; правовой статус таможенных органов; механизмы противодействия злоупотреблениям в профессиональной деятельности; основные принципы организации и деятельности таможенных органов; основы государственной службы и правовой статус государственных служащих таможенных органов</p> <p>Умеет: определять и оценивать условия, способствующие злоупотреблениям в профессиональной деятельности;</p> <p>Знает: способы сбора, обработки выявления фактов, свидетельствующих о злоупотреблениях в профессиональной деятельности</p> <p>Умеет: осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов;</p> <p>Владет основными навыками</p>	Устный опрос, письменный опрос, тестирование

	<p>профессиональной деятельности</p> <p>ПК-3.3. Принимает меры по пресечению злоупотреблений в профессиональной деятельности</p>	<p>правового анализа злоупотреблений в профессиональной деятельности; поисково-информационными и научно-познавательными навыками</p> <p>Знает: меры пресечения злоупотреблений в профессиональной деятельности, функции и полномочия должностных лиц, применяющих меры пресечения, права и обязанности лиц, в отношении которых применяются такие меры.</p> <p>Умеет: применять методы борьбы со злоупотреблениями в профессиональной деятельности</p> <p>Владеет: навыками принятия решений и совершения юридических действий в точном соответствии с законом;</p>	
<p>УК-7. Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности</p>	<p>УК-7.1. Знает виды физических упражнений; научно-практические основы физической культуры и здорового образа и стиля жизни</p> <p>УК-7.2. Умеет применять на практике разнообразные средства физической культуры, спорта и туризма для сохранения и укрепления здоровья, психофизической подготовки и самоподготовки к</p>	<p>Знает: роль физической культуры в общекультурном, профессиональном и социальном развитии человека; основы здорового образа жизни;</p> <p>Умеет: преодолевать искусственные и естественные препятствия с использованием разнообразных способов передвижения; выполнять приемы защиты и самообороны, страховки и самостраховки;</p> <p>Владеет: навыками техники двигательных действий программных видов физкультурно-спортивной деятельности и оценки результатов по итогам циклов технологии преподавания;</p> <p>Знает: влияние оздоровительных систем физического воспитания на укрепление здоровья, профилактику профессиональных заболеваний и вредных привычек;</p> <p>Умеет: осуществлять творческое сотрудничество в коллективных формах занятий физической культурой;</p> <p>Владеет: методикой самостоятельных занятий физической культурой и спортом;</p>	

	<p>будущей жизни и профессиональной деятельности; использовать творчески средства и методы физического воспитания для профессионального и личностного развития, физического самосовершенствования, формирования здорового образа и стиля жизни</p> <p>УК-7.3. Владеет средствами и методами укрепления индивидуального здоровья, физического самосовершенствования</p>	<p>методами самоконтроля за состоянием своего организма;</p> <p>Знает: способы контроля и оценки физического развития и физической подготовленности; правила и способы планирования индивидуальных занятий различной целевой направленности Умеет: использовать физкультурно-оздоровительную деятельность для укрепления здоровья, достижения жизненных и профессиональных целей Владеет: навыками физкультурно-оздоровительной деятельности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности</p>	
--	--	---	--

<p>ПК-4 Способен осуществлять таможенные процедуры</p>	<p>ПК-4.1 Осуществляет декларирование товаров и транспортных средств.</p>	<p>Знает Виды, сроки и цели таможенных процедур, формы и правила оформления таможенных деклараций, виды таможенных документов, новые информационные технологии, программные системы позволяющие вести электронный документооборот, правила происхождения товаров Умеет Осуществлять таможенные процедуры, составлять таможенные документы, пользоваться электронными ресурсами правильно заполнять таможенные декларации Владеет Навыками осуществления и оформления таможенных процедур.</p>	<p>Устный опрос, письменный опрос, тестирование</p>
	<p>ПК -4.2 Оформляет декларации с учетом особенностей применения письменного и электронного декларирования.</p>	<p>Знает Виды, сроки и цели таможенных деклараций, формы и правила оформления таможенных деклараций, сроки декларирования, полномочия таможенных органов по составлению деклараций основные требования предъявляемые к таможенным документам. виды таможенных документов, новые информационные технологии,</p>	

	<p>ПК-4.3 Контролирует правильность заполнения и своевременность подачи таможенных документов.</p>	<p>программ</p> <p>Умеет моделировать и описывать в текстах юридических документов возможные изменения. Применять полученные теоретические знания при разрешении коллизий нормативно-правовых актов. Составлять юридические документы и проекты нормативно-правовых актов</p> <p>Владеет навыками использования электронных технологий при заполнении электронных деклараций</p> <p>Знает формы и методы содержание контроля осуществлять контроль достоверности сведений о стране происхождения товаров.</p> <p>Умеет Составлять таможенные документы выявлять ошибки при их составлении, проводить экспертизу товаров.</p> <p>Владеет Юридической терминологией, навыками работы с правовыми актами, навыками анализа правовых явлений, юридических актов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности, навыками выявления фальсифицированного и контрафактного товара</p>	
<p>ПК-5 Способен осуществлять таможенный контроль при совершении таможенных операций и применении таможенных процедур</p>	<p>ПК-5.1 Способен осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства при совершении участниками ВЭД и иными лицами осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела.</p>	<p>Знает Формы и методы таможенного контроля, нормы Таможенного кодекса ЕАЭС, виды таможенных процедур, запреты и ограничения в отношении товаров, грузов перемещаемых через таможенную границу. Полномочия таможенных органов при проведении таможенного контроля</p> <p>Умеет Контролировать перемещение через таможенную границу отдельные категории товаров; обеспечить защиту гражданских прав участников ВЭД и</p>	<p>Устный опрос, письменный опрос, тестирование</p>

	<p>ПК-5.2 Способен назначать, проводить и использовать результаты экспертиз товаров в таможенных целях.</p>	<p>лиц ,осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела; определять код товара и кодировать заявленный код в соответствии с ТНВЭД Определять круг лиц находящихся под таможенным контролем --трактовать права и законы; -проявлять основы правового сознания в социальной и профессиональной деятельности Владеет Навыками проведения контрольных мероприятий, навыками применения правил определения страны происхождения товаров и осуществления контроля достоверности сведений, заявленных о стране происхождения товаров; навыками применения технических средств таможенного контроля и эксплуатации оборудования и приборов, навыками заполнения и контроля таможенной декларации, декларации таможенной стоимости и иных таможенных документов, навыками составления процессуальных документов при привлечении к административной и уголовной ответственности. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода выработать стратегию действий</p> <p>Знает Виды и методику проведения экспертизы. правила оформления проведенной экспертизы, признаки контрафактной продукции.</p> <p>Умеет Выявлять проблемы проведения экспертизы товаров при анализе конкретных ситуаций таможенного дела. Предлагать способы решения ситуаций. Оценивать ожидаемые результаты, в письменной и устной форме, логично оформлять результаты своих исследований отстаивать свою точку зрения.</p> <p>Владеет Навыками проведения экспертиз работы со специальной техникой и реагентами.</p>	
--	---	---	--

	<p>ПК-5.3 Способен применять методы определения таможенной стоимости товаров, контролировать заявленную стоимость товаров перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС</p>	<p>Знает Методологию и порядок определения таможенной стоимости товаров.</p> <p>Умеет Применять методы определения таможенной стоимости товаров, контролировать правильность заполнения таможенных документов, применять таможенные процедуры, взыскания таможенных платежей, осуществлять возврат таможенных платежей, осуществлять контроль за правильностью исчисления и полнотой уплаты таможенных платежей.</p> <p>Владеет Навыками исчисления таможенных платежей. методы определения таможенной стоимости товаров</p>	
--	--	---	--

<p>ПК-6 Способен осуществлять валютный контроль при совершении валютных операций</p>	<p>ПК-6.1. Способен применять формы и методы валютного контроля при совершении валютных операций резидентами и нерезидентами</p> <p>ПК- 6.2. Способен выявлять признаки валютных правонарушений при</p>	<p>Знает: формы и методы валютного контроля, цели и задачи форм и методов валютного контроля, требования, предъявляемые к документам , оформляемым по итогам проведенных контрольных мероприятий</p> <p>Умеет: умеет применять методы валютного контроля, выявлять условия и признаки валютных правонарушений</p> <p>Владеет: навыками проведения контрольных мероприятий, навыками применения технических средств валютного контроля и эксплуатации оборудования и приборов, навыками составления процессуальных документов</p> <p>Знает: нормы Кодекса РФ об административных правонарушениях, виды валютных операций, перечень валютных ценностей, обязанности субъектов валютных правоотношений, составы валютных правонарушений, санкции за совершение валютных</p>	<p>Устный опрос, письменный опрос, тестирование</p>
--	---	--	---

	<p>осуществлении валютного контроля</p> <p>ПК-6.3. Способен выявлять признаки валютных преступлений при осуществлении валютного контроля</p>	<p>правонарушений Умеет: выявлять признаки валютных правонарушений, составлять процессуальные документы, правильно квалифицировать правонарушения, устанавливать лиц, привлекаемых к административной ответственности Владет: навыками составления процессуальных документов</p> <p>Знает: нормы Уголовного кодекса РФ, виды валютных операций, перечень валютных ценностей, обязанности субъектов валютных правоотношений, составы валютных преступлений Умеет: выявлять признаки валютных преступлений, составлять процессуальные документы, правильно квалифицировать преступления, устанавливать лиц, привлекаемых к уголовной ответственности, проводить неотложные следственные действия и осуществлять предварительное расследование в форме дознания по уголовным делам Владет: навыками составления процессуальных документов, методикой неотложных следственных действий, направленных на осуществление предварительного расследования в форме дознания по уголовным делам</p>	
--	--	---	--

4. Структура и содержание дисциплины «Таможенный контроль»

Общая трудоемкость дисциплины составляет 8 зачетных единицы, 288 часов.

Очная

№ п/п	Раздел дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)				Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра) Формы промежуточной аттестации (по семестрам)
				лекц	прак	сам раб	лаб раб	
1	Модуль 1 Основные принципы осуществления таможенного контроля товаров и транспортных средств через таможенную границу Таможенного союза Общие положения о таможенном контроле			6	4	10		контрольные вопросы, реферат

2	Формы таможенного контроля Система управления рисками			4	2	10		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
	Итого за модуль			10	6	20		
3	Модуль 2 Таможенный контроль при прибытии товаров на таможенную территорию Таможенного союза. Предварительное информирование таможенных органов			8	8	22		вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат
	Итого за модуль			8	8	22		
4	Модуль 3 Таможенный контроль при убытии товаров с таможенной территории Таможенного союза			8	8	22		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, тестирование
	Итого за модуль			8	8	22		зачет
5	Модуль 4 Применение системы управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств			8	8	22		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
	Итого за модуль			8	8	22		
6	Модуль 5 Таможенный контроль при временном хранении товаров			6	4	8		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
7	Таможенный контроль перевозок товаров между таможенными органами			4	4	10		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
	Итого за модуль			10	8	18		
9	Модуль 6 Особенности таможенного контроля товаров при международных железнодорожных перевозках			8	8	20		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
	Итого за модуль			8	8	20		
	Модуль 7 Особенности таможенного контроля товаров при международных автомобильных перевозках			6	8	22		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
	Итого за модуль			6	8	22		
	Модуль 8 Подготовка к экзамену					36		Форма промежуточной аттестации- экзамен
	Всего 288			58	54	140+3 6		

Заочная форма.

№ п/п	Раздел дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)				Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра) Формы промежуточной аттестации (по семестрам)
				лекц	прак	сам раб	лаб раб	
1	Модуль 1 Основные принципы осуществления таможенного контроля товаров и транспортных средств через таможенную границу Таможенного союза Общие положения о таможенном контроле			2	2	15		контрольные вопросы, реферат
2	Формы таможенного контроля Система управления рисками			2		15		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
	Итого за модуль			4	2	30		
3	Модуль 2 Таможенный контроль при прибытии товаров на таможенную территорию Таможенного союза. Предварительное информирование таможенных органов			2		34		вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат
	Итого за модуль			2		34		
4	Модуль 3 Таможенный контроль при убытии товаров с таможенной территории Таможенного союза			2		34		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, тестирование
	Итого за модуль			2		34		зачет
5	Модуль 4 Применение системы управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств			4		32		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
	Итого за модуль			4		32		
6	Модуль 5 Таможенный контроль при временном хранении товаров			2	2	15		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
7	Таможенный контроль перевозок товаров между таможенными органами			2		15		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
	Итого за модуль			4	2	30		
9	Модуль 6 Особенности таможенного контроля товаров при международных железнодорожных перевозках			2		34		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
	Итого за модуль			2		34		

	Модуль 7 Особенности таможенного контроля товаров при международных автомобильных перевозках			4		12		контрольные вопросы, контроль самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях, реферат, презентации
	Итого за модуль			4		32		
	Модуль 8 Подготовка к экзамену					36		Форма промежуточной аттестации- экзамен
	Всего 288			20	4	264		

4.3. Содержание дисциплины «Таможенный контроль»

Тема 1. Основные принципы осуществления таможенного контроля товаров транспортных средств через таможенную границу Таможенного союза

Таможенный кодекс Таможенного союза и Федеральный закон «О таможенном регулировании в Российской Федерации» об основных понятиях, используемых при производстве таможенного контроля. Их содержание и назначение.

Назначение, содержание и основные направления государственного регулирования ВЭД, служащие основанием для перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу. Порядок пропуска и правовое регулирование их перемещения.

Понятие таможенного контроля, принципы его проведения. Принцип выборочности таможенного контроля. Принцип сотрудничества с таможенными органами иностранных государств. Принцип взаимодействия с участниками внешнеэкономической деятельности и др.

Субъекты и объекты таможенного контроля.

Тема 2. Формы таможенного контроля

Порядок проведения таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза. Зоны таможенного контроля. Время нахождения товаров и транспортных средств под таможенным контролем. Виды и формы контроля лиц, товаров и транспортных средств. Система управления рисками. Принципы построения системы управления рисками. Элементы системы управления рисками.

Тема 3. Таможенный контроль при прибытии товаров на таможенную территорию Таможенного союза. Предварительное информирование таможенных органов

Специфика таможенного контроля при прибытии товара. Прибытие товаров и транспортных средств на таможенную территорию Таможенного союза, место и время прибытия. Разгрузка и перегрузка в месте прибытия. Порядок осуществления таможенного контроля при прибытии. Документы и сведения, предоставляемые международными перевозчиками, применительно к различным видам транспорта. Действия с товарами и транспортными средствами.

Взаимная административная помощь таможенных органов. Обмен информацией между таможенными органами. Взаимодействие между таможенными органами и контролирующими государственными органами на таможенной границе.

Концепция таможенного оформления и таможенного контроля товаров в местах, приближенных к Государственной границе Российской Федерации.

Предварительное информирование таможенных органов.

Тема 4. Таможенный контроль при убытии товаров с таможенной территории Таможенного союза

Специфика таможенного контроля при убытии товара. Убытие товаров и транспортных средств с таможенной территории Таможенного союза, место и время убытия. Требования к товарам при их убытии. Порядок осуществления таможенного контроля при убытии. Предоставление документов и сведений. Погрузка на транспортные средства и иные грузовые операции. Ответственность за нарушение таможенного законодательства.

Действия таможенных органов при убытии товаров с таможенной территории Таможенного союза. Порядок организации досмотра товаров и транспортных средств в местах их пропуска на границе и основного таможенного оформления.

Тема 5. Применение системы управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств

Система управления рисками. Цели применения системы управления

рисками. Методология формирования и применения СУР. Объекты анализа риска. Законодательные основы, правовые и распорядительные документы, определяющие применение СУР при таможенном контроле товаров и транспортных средств. Базовые принципы создания и функционирования системы управления рисками (СУР) и таможенного контроля. Задачи СУР. Основные понятия, применяемые в СУР.

Элементы процесса реализации СУР: организация управления, анализ, сбор и обработка информации о товарах и транспортных средствах, перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза; выявление и анализ рисков.

Технологии минимизации рисков, разработка и реализация мер по минимизации рисков; обобщение результатов применяемых мер по минимизации рисков, применение профилей риска. Оценка результатов применения мер по минимизации рисков, определение путей по совершенствованию системы.

Степень риска и выбор формы таможенного контроля товаров.

Тема 6. Таможенный контроль при временном хранении товаров

Специфика таможенного контроля при временном хранении товара.

Правовое и функциональное содержание понятия «временное хранение товаров». Таможенный контроль за соблюдением установленного порядка помещения товаров на СВХ и их выдача. Документы и сведения, необходимые для временного хранения. Сроки временного хранения. Операции с товарами на СВХ. Склады временного хранения таможенных органов. Организация таможенного контроля при хранении товаров и транспортных средств в иных местах.

Тема 7. Таможенный контроль перевозок товаров между таможенными органами

Специфика таможенного контроля при перевозке товаров между таможенными органами. Меры по обеспечению законодательства о таможенном деле при перевозке товаров и документов на них под таможенным контролем.

Содержание и условия таможенной процедуры таможенного транзита. Организация взаимодействия между соответствующими структурными подразделениями таможенных органов.

Тема 8. Особенности таможенного контроля товаров при международных автомобильных перевозках

Нормативное регулирование таможенного контроля международных автомобильных перевозок. Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых автомобильным транспортом.

Технологии таможенного контроля товаров и транспортных средств на пограничных международных автопереходах и во внутренних таможах.

Предварительные операции в автомобильных пунктах пропуска.

Таможенный контроль при перевозке товаров таможенным перевозчиком и под таможенным контролем.

Тема 9. Особенности таможенного контроля товаров при международных железнодорожных перевозках

Нормативное регулирование таможенного контроля товаров и транспортных средств при международных железнодорожных перевозках.

Международные конвенции и соглашения, регулирующие порядок перемещения товаров при международных железнодорожных перевозках. Федеральные законы и подзаконные акты, регулирующие порядок таможенного контроля товаров, перевозимых железнодорожным транспортом.

Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых железнодорожным транспортом.

Взаимодействие таможенной, железнодорожной служб, службы пограничного контроля и других служб государственного контроля на пограничной железнодорожной станции.

Тема 10. Особенности таможенного контроля товаров при международных водных перевозках

Нормативное регулирование таможенного контроля товаров и транспортных средств при международных водных перевозках. Международные конвенции и договоры, регулирующие порядок перемещения товаров при международных водных перевозках. Федеральные законы и подзаконные акты, регулирующие порядок таможенного контроля товаров перевозимых водным транспортом.

Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых водным видом транспорта. Общие правила таможенного контроля и таможенного оформления российских и иностранных торговых

судов по «приходу» и по «отходу».

Категории судовой документации, подлежащие таможенному оформлению и таможенному контролю в процессе таможенного контроля лиц, товаров и транспортных средств.

Устройство судов заграничного плавания и мест возможного сокрытия товаров, запрещенных к провозу через границу.

Организация взаимодействия таможенных органов с другими службами государственного контроля.

Тема 11. Особенности таможенного контроля товаров при международных авиационных перевозках

Нормативное регулирование таможенного контроля товаров и транспортных средств при международных авиационных перевозках.

Содержание конвенции ИКАО 1944 г. и приложений к ней № 6, 9.

Двусторонние договоры о международном, воздушном сообщении.

Воздушный кодекс Российской Федерации 1997 г.

Приказы, указания и распоряжения ФТС России по организации таможенного контроля товаров и транспортных средств в международных аэропортах.

Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых воздушным видом транспорта. Технология таможенного оформления и контроля воздушных судов, выполняющих международные полеты.

Технология обработки грузов в соответствии с таможенной процедурой «таможенный склад».

4.3.Содержание лабораторно-практических занятий

Тема 1. Основные принципы осуществления таможенного контроля товаров и транспортных средств через таможенную границу ЕАЭС

1. Таможенный кодекс ЕАЭС и Федеральный закон «О таможенном регулировании в Российской Федерации» об основных понятиях, используемых при производстве таможенного контроля. Их содержание и назначение.

2. Порядок пропуска и правовое регулирование их перемещения. 3. Понятие таможенного контроля, принципы его проведения..

4. Субъекты и объекты таможенного контроля.

Тема 2. Формы таможенного контроля

1. Порядок проведения таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза.

2. Зоны таможенного контроля. Время нахождения товаров и транспортных средств под таможенным контролем.

3. Виды и формы контроля лиц, товаров и транспортных средств.

Тема 3. Таможенный контроль при прибытии товаров на таможенную территорию Таможенного союза. Предварительное информирование таможенных органов

1. Специфика таможенного контроля при прибытии товара. Прибытие товаров и транспортных средств на таможенную территорию Таможенного союза, место и время прибытия..

2. Порядок осуществления таможенного контроля при прибытии. Документы и сведения, предоставляемые международными перевозчиками, применительно к различным видам транспорта. Действия с товарами и транспортными средствами.

3. Взаимная административная помощь таможенных органов.

4. Концепция таможенного оформления и таможенного контроля товаров в местах, приближенных к Государственной границе Российской Федерации.

5. Предварительное информирование таможенных органов.

Тема 4. Таможенный контроль при убытии товаров с таможенной территории Таможенного союза

1. Специфика таможенного контроля при убытии товара. Убытие товаров и транспортных средств с таможенной территории Таможенного союза, место и время убытия. . 2. Предоставление документов и сведений. Погрузка на транспортные средства и иные грузовые операции.

3. Ответственность за нарушение таможенного законодательства. 4. Действия таможенных органов при убытии товаров с таможенной

территории Таможенного союза.

5. Порядок организации досмотра товаров и транспортных средств в местах их пропуска на границе и основного таможенного оформления.

Тема 5. Применение системы управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств

1. Система управления рисками. Цели применения системы управления рисками. .

2. Принципы создания и функционирования системы управления рисками (СУР) и таможенного контроля.

3. Технологии минимизации рисков, разработка и реализация мер по минимизации рисков; обобщение результатов применяемых мер по минимизации рисков, применение профилей риска.

4. Степень риска и выбор формы таможенного контроля товаров. **Тема 6. Таможенный контроль при временном хранении товаров** 1. Специфика таможенного контроля при временном хранении товара.

2. Правовое и функциональное содержание понятия «временное хранение товаров».

3. Таможенный контроль за соблюдением установленного порядка помещения товаров на СВХ и их выдача.

4. Склады временного хранения таможенных органов. Организация таможенного контроля при хранении товаров и транспортных средств в иных местах.

Тема 7. Таможенный контроль перевозок товаров между таможенными органами

1. Специфика таможенного контроля при перевозке товаров между таможенными органами. Меры по обеспечению законодательства о таможенном деле при перевозке товаров и документов на них под таможенным контролем.

2. Содержание и условия таможенной процедуры таможенного транзита.

Тема 8. Особенности таможенного контроля товаров при международных автомобильных перевозках

1. Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых автомобильным транспортом.

2. Технологии таможенного контроля товаров и транспортных средств на пограничных международных автопереходах и во внутренних таможнях.

3. Таможенный контроль при перевозке товаров таможенным перевозчиком под таможенным контролем.

Тема 9. Особенности таможенного контроля товаров при международных железнодорожных перевозках

1. Нормативное регулирование таможенного контроля товаров и транспортных средств при международных железнодорожных перевозках.

2. Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых железнодорожным транспортом.

3. Взаимодействие таможенной, железнодорожной служб, службы пограничного контроля и других служб государственного контроля на пограничной железнодорожной станции.

Тема 10. Особенности таможенного контроля товаров при международных водных перевозках

1. Нормативное регулирование таможенного контроля товаров и транспортных средств при международных водных перевозках.

2. Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых водным видом транспорта.

3. Категории судовой документации, подлежащие таможенному оформлению и таможенному контролю в процессе таможенного контроля лиц, товаров и транспортных средств.

4. Организация взаимодействия таможенных органов с другими службами государственного контроля.

Тема 11. Особенности таможенного контроля товаров при международных авиационных перевозках

1. Нормативное регулирование таможенного контроля товаров и транспортных средств при международных авиационных перевозках.

2. Содержание конвенции ИКАО 1944 г. и приложений к ней № 6, 9.

Двусторонние договоры о международном, воздушном сообщении.

3. Воздушный кодекс Российской Федерации 1997 г.

4. Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых воздушным видом транспорта. Технология таможенного оформления и контроля воздушных судов, выполняющих международные

полеты.

5. Технология обработки грузов в соответствии с таможенной процедурой «таможенный склад».

5. Образовательные технологии

В учебном процессе при реализации компетентностного подхода используются лекционные и практические занятия, в том числе в форме активных и интерактивных форм проведения занятий: деловые и ролевые игры, презентации по отдельным темам изучаемой дисциплины. Удельный вес занятий, проводимых в интерактивных формах, составляет более 30% из объема часов, отводимых на аудиторские занятия.

Эти формы сочетаются с самостоятельной работой студента в целях закрепления и развития полученных знаний. Самостоятельная работа студентов направлена на решение задач по выработке навыков восприятия и анализа отечественных и зарубежных источников информации по вопросам теории и практики осуществления таможенного контроля. Особое внимание следует уделять знанию положений законодательных и нормативных актов, содержания основных понятий, подлежащих рассмотрению на семинаре, умению определять связи и взаимозависимости между понятиями и явлениями, раскрытию их системного характера. Для того чтобы студент был в состоянии четко представлять содержание рассматриваемых положений необходимо обратить особое внимание на нормативные правовые акты, уяснение содержания которых требует дополнительных знаний, поскольку необходимо соединять теоретические знания и сложившуюся правоприменительную практику, выраженные в правовом акте.

Для решения поставленных задач студентам рекомендуются готовить работы, раскрывающие теоретические, методологические и методические основы осуществления таможенного контроля. Результаты самостоятельной работы обсуждаются на семинарских занятиях.

В качестве оценочных средств на протяжении семестра используются тестирование, контрольные работы студентов, рефераты, итоговое испытание.

6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины.

Цель самостоятельной работы студентов – развитие полученных ранее умений и навыков по самостоятельному овладению учебным материалом. Достижение этой цели осуществляется посредством самостоятельного выполнения студентом заданий в следующих формах:

- подготовка к практическому занятию;
- подготовка доклада для обсуждения на практических занятиях;
- составление кроссворда по теме занятия.

Самостоятельная работа студентов направлена на решение следующих задач:

- выработка навыков восприятия и анализа литературных и нормативно-правовых источников по вопросам теории и практики таможенного оформления товаров и транспортных средств;
- развитие способности к пониманию роли таможенного контроля товаров и транспортных средств в сфере таможенного дела;
- развитие и совершенствование способностей к диалогу, к дискуссии, к формированию и логически аргументированному обоснованию собственной позиции по проблемным вопросам таможенного контроля товаров и транспортных средств;
- развитие и совершенствование творческих способностей при самостоятельном изучении проблем в области таможенного контроля товаров и транспортных средств, в процессе практического освоения методов принятия управленческих решений при осуществлении таможенного контроля товаров и транспортных средств.

Для решения поставленных задач студентам рекомендуются для изучения и анализа учебники, учебные пособия, публикации, раскрывающие содержание основных положений и практику применения таможенного контроля товаров и транспортных средств, а также перечень нормативно-правовых и ведомственных актов по изучаемой проблематике.

Контроль качества самостоятельной работы студента осуществляется посредством просмотра конспектов и рабочих тетрадей студента, заслушивания

докладов, оценки активности работы на практическом занятии и участия в дискуссиях.

Нормативно-правовые акты:

1. Конституция РФ М., 2021 г.
2. Таможенный кодекс ЕАЭС Изд. Проспект. 2018
3. Единый таможенный тариф Таможенного союза Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации (ЕТТ) (утв. Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС от 27 ноября 2009 г. № 18, Решением Комиссии Таможенного союза от 27 ноября 2009 г. № 130) // Российская газета. 2009. 30 ноября.
4. Федеральный закон от 3 августа 2018 года г. № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 2018. № 46. Ст. 6252.
5. Федеральный закон от 8 декабря 2003 г. № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4850.
6. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.
7. Федеральный закон от 21 июля 1997 г. № 114-ФЗ «О службе в таможенных органах Российской Федерации» // СЗ РФ. 1997. № 30. Ст. 3586.
8. Федеральный закон от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации» // СЗ РФ. 2004. № 31. Ст. 3215.

Тематика курсовых работ

1. Формы и порядок проведения таможенного контроля.
2. Правовые основы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу.
3. Правовые основы применения методов регулирования и контроля перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу.
4. Функции, обязанность, полномочия и ответственность таможенных органов при осуществлении таможенного контроля.
5. Объективные основы применения принципа выборочности таможенного контроля.
6. Функции ФТС России при применении СУР.
7. Функции региональных таможенных управлений при применении СУР.
8. Функции таможен при применении СУР.
9. Функции таможенных постов (ОТО и ТК таможен) при применении СУР.
10. Законодательное обеспечение построения Системы управления рисками.
11. Методологическое обеспечение построения Системы управления рисками.
12. Информационное обеспечение построения Системы управления рисками.
13. Источники информации, используемые при выявлении риска нарушения таможенного законодательства.
14. Типовые критерии отнесения к группе риска оформление прибытия товара
15. Типовые критерии отнесения к группе риска участника внешнеторговой деятельности.
16. Типовые критерии отнесения к группе риска внешнеторговой сделки.
17. Типовые критерии отнесения к группе риска товаров.
18. Типовые критерии отнесения к группе риска перевозчика.
19. Типовые критерии отнесения к группе риска владельца склада временного хранения.
20. Типовые критерии отнесения к группе риска таможенного представителя.
21. Виды нарушений таможенного законодательства, допускаемые лицом, осуществляющим деятельность в области таможенного дела – таможенным представителем.
22. Виды нарушений таможенного законодательства, допускаемые лицом, осуществляющим деятельность в области таможенного дела – владельцем СВХ.
23. Виды нарушений таможенного законодательства, допускаемые лицом, осуществляющим деятельность в области таможенного дела – таможенным перевозчиком.

24. Виды нарушений таможенного законодательства, допускаемые при оформлении прибытия товара.
25. Виды нарушений таможенного законодательства, допускаемые при временном хранении товара.
26. Виды нарушений таможенного законодательства, допускаемые при декларировании товара.
27. Виды нарушений таможенного законодательства, допускаемые при выпуске товара.
28. Виды нарушений таможенного законодательства, допускаемые при убытии товара.
29. Виды нарушений таможенного законодательства, допускаемые при условном выпуске товара.
30. Индикаторы риска: содержание, виды, порядок применения в СУР.
31. Профиль риска: назначение, содержание, порядок принятия и актуализации.
32. Виды профиля риска: характеристика каждого вида и особенности их разработки, принятия и использования.
33. Формы таможенного контроля, применяемые при контроле за достоверностью предъявленных декларантом сведений, необходимых для таможенного оформления.
34. Средства идентификации транспортных (перевозочных) и коммерческих документов на товары: виды, назначение, порядок использования в таможенных целях .
35. Сбор информации о лицах, осуществляющих деятельность, связанную с перемещением товаров через таможенную границу: правовое основание, источники информации, порядок использования в целях таможенного контроля.
36. Эффективность применения СУР в рамках правоохранительного аспекта деятельности таможенных органов.
37. Эффективность применения СУР в рамках экономического аспекта деятельности таможенных органов.

7. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

7.1 Типовые контрольные задания

Тесты по дисциплине «Таможенный контроль»

Укажите правильный ответ

1. Нарушением законодательства является проверка таможенной декларации в таможенном органе в срок, превышающий:
 - а) три рабочих дня со дня принятия таможенной декларации;б) 10 рабочих дней со дня подачи таможенной декларации;
 - в) 1 рабочий день, следующий за днем регистрации таможенной декларации.
2. Таможенный осмотр помещений и территорий проводится при предъявлении:
 - а) плана-задания, утвержденного начальником таможенного органа либо лицом, его замещающим;
 - б) письменно оформленного решения (приказа, распоряжения) ФТС России; в) предписания, подписанного начальником таможенного органа либо лицом, его замещающим, и служебного удостоверения.
3. Завершение таможенного контроля товаров, ввезенных на таможенную территорию Таможенного союза, наступает после:
 - а) их выпуска в обращение;б) их уничтожения;
 - в) отказа от них в пользу государства;
 - г) их обращения в федеральную собственность;
 - д) фактического вывоза товаров, транспортных средств за пределы таможенной территории Таможенного союза;
 - е) их помещения под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления.
4. Таможенный досмотр до подачи таможенной декларации на товары, ввозимые на

таможенную территорию Таможенного союза, может производиться:

- а) с целью идентификации товаров для таможенных целей;
- б) при наличии информации о нарушении таможенного законодательства с целью проверки такой информации;
- в) с целью проведения таможенного контроля на основе выборочной проверки;
- г) проводиться не может.

5. Освобождение от применения таможенными органами определенных форм таможенного контроля устанавливается исключительно:

- а) ФТС России;
- б) Правительством РФ;
- в) Таможенным кодексом ТС; г) начальником таможни.

6. При применении предварительного декларирования выпуск товаров производится после:

- а) прибытия товаров на таможенную территорию ТС; б) таможенного осмотра;
- в) принятия таможенной декларации;
- г) предъявления товаров таможенному органу.

7. Местом прибытия товаров при их ввозе является:

- а) место пересечения таможенной границы;
- б) пункт пропуска через Государственную границу Российской Федерации; в) пункт пропуска через Государственную границу РФ или иное место, которое может быть определено в соответствии с Федеральным законом «О Государственной границе Российской Федерации».

8. Процедура международных дорожных перевозок с применением книжки МДП распространяется на перевозки товаров под таможенным контролем:

- а) автомобильным транспортом;
- б) железнодорожным транспортом; в) воздушным транспортом;
- г) любым видом транспорта, по желанию заинтересованного лица; д) при мультимодальных перевозках.

9. Общее число таможен отправления и назначения при перевозке товаров по процедуре МДП не должно превышать:

- а) двух; б) трех;
- в) четырех; г) семи.

10. Коммерческий акт на обнаруженные в ходе осмотра железнодорожного подвижного состава поврежденные запорные устройства железнодорожных вагонов составляют:

- а) должностные лица таможенных органов, участвующие в осмотре железнодорожного состава;
- б) должностные лица федеральной пограничной службы, участвующие в осмотре железнодорожного состава;
- в) работники железнодорожной станции; г) работники таможенного представителя.

11. Коносамент выступает в качестве:

- а) основного документа о судовых припасах на судне;
- б) основного документа о грузах, размещенных на судне;
- в) договора морской перевозки, определяющего правоотношения между перевозчиком (судовладельцем) и получателем груза;
- г) общего списка грузов, и припасах, размещенных на судне.

12. При идентификации контролируемых товаров таможенный орган: а) имеет право требовать проведение специалистами экспертизы;

- б) не имеет право требовать проведение экспертизы;
- в) имеет право требовать только дополнительное описание товара.

13. Документ, на основании которого осуществляется исключительно право на экспорт и (или) импорт отдельных видов товаров:

- а) лицензия; б) сертификат;
- в) разрешение; г) коносамент.

14. Время, в течение которого таможенный пост, осуществляющий выпуск контролируемых товаров по лицензии, извещает об этом свою таможню:

а) не позднее следующего рабочего дня после выпуска товара;

б) в течение недели; в) в течение 3-х дней.

15. Ведомство, выдающее лицензии на перемещение продукции военного назначения:

а) Министерство обороны РФ;

б) Федеральная служба по военно-техническому сотрудничеству; в) Минэкономразвития России.

16. Цели и задачи предотгрузочной инспекции:

а) контролировать надлежащее оборудование транспортных средств; б) контролировать СВХ;

в) защита прав и интересов потребителей путем контроля импортируемых товаров, в том числе занижения их стоимости.

17. Может ли проводиться конкурс или аукцион по распределению квот? а) может;

б) не может;

в) может по решению Правительства РФ

г) может по решению Комиссии Таможенного союза.

18. Орган, принимающий решение о введении квоты на ввоз (вывоз) отдельных видов товара:

а) Министерство экономического развития и торговли РФ; б) Правительство РФ;

в) Федеральная таможенная служба России. г) Комиссия Таможенного союза.

19. Товары, запрещенные к ввозу в соответствии с законодательством РФ и Таможенного союза, при их ввозе подлежат:

а) немедленному вывозу с таможенной территории Таможенного союза;

б) помещению под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления;

в) немедленному уничтожению.

20. Действия сотрудника таможенного органа при обнаружении несоответствия сведений в лицензии и в ДТ:

а) товар выпуску подлежит;

б) товар выпуску не подлежит;

в) таможенный инспектор вносит изменения в ДТ.

Вопросы к зачету и экзамену

1. Правовые основы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу.

2. Таможенный контроль: содержание, назначение, принципы осуществления.

3. Порядок проведения таможенного контроля. Зоны таможенного контроля.

4. Время нахождения товаров и транспортных средств под таможенным контролем. Виды таможенного контроля.

5. Формы таможенного контроля: содержание и назначение каждой из форм таможенного контроля.

6. Таможенный досмотр: сроки, основание и порядок проведения.

7. Средства идентификации товаров, транспортных средств: виды, назначение, порядок использования в таможенных целях.

8. Прибытие товаров и транспортных средств на таможенную территорию Таможенного союза, место и время прибытия.

9. Документы и сведения, предоставляемые международными перевозчиками, применительно к различным видам транспорта.

10. Взаимная административная помощь таможенных органов.

11. Обмен информацией между таможенными органами.

12. Взаимодействие между таможенными органами и контролирующими государственными органами на таможенной границе.

13. Концепция таможенного оформления и таможенного контроля товаров в местах, приближенных к Государственной границе Российской Федерации.

14. Предварительное информирование таможенных органов.

15. Убытие товаров и транспортных средств с таможенной территории Таможенного

союза, место и время убытия.

16. Порядок осуществления таможенного контроля при убытии. Предоставление документов и сведений.

17. Действия таможенных органов убытия товаров с таможенной территории Таможенного союза.

18. Функции, обязанность, правомочия и ответственность таможенных органов при осуществлении таможенного контроля.

19. Содержание, назначение, объективная обусловленность принципа осуществления таможенного контроля - сотрудничества с таможенными органами иностранных государств.

20. Содержание, назначение, объективная обусловленность принцип осуществления таможенного контроля - взаимодействие с участниками ВЭД.

21. Содержание, назначение, объективная обусловленность принципа выборочности осуществления таможенного контроля

22. Система управления рисками. Цели применения системы управления рисками.

23. Функции таможенных органов при применении СУР.

24. Законодательные основы, правовые и распорядительные документы, определяющие применение СУР при таможенном контроле товаров и транспортных средств.

25. Базовые принципы создания и функционирования системы управления рисками (СУР) и таможенного контроля. Задачи СУР.

26. Источники информации, используемые при выявлении риска нарушения таможенного законодательства.

27. Индикаторы риска: содержание, виды, порядок применения в СУР.

28. Профиль риска: назначение, содержание, порядок принятия и актуализации.

29. Виды профиля риска: характеристика каждого вида и особенности их разработки, принятия и использования.

30. Степень риска и выбор формы таможенного контроля товаров.

31. Таможенный контроль за соблюдением установленного порядка помещения товаров на СВХ и их выдача.

32. Документы и сведения, необходимые для временного хранения. Сроки временного хранения. Операции с товарами на СВХ.

33. Склады временного хранения таможенных органов.

34. Организация таможенного контроля при хранении товаров и транспортных средств в иных местах.

35. Специфика таможенного контроля при перевозке товаров между таможенными органами.

36. Меры по обеспечению законодательства о таможенном деле при перевозке товаров и документов на них под таможенным контролем.

37. Содержание и условия таможенной процедуры таможенного транзита.

38. Нормативное регулирование таможенного контроля международных автомобильных перевозок.

39. Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых автомобильным транспортом.

40. Предварительные операции в автомобильных пунктах пропуска.

41. Таможенный контроль при перевозке товаров таможенным перевозчиком и под таможенным контролем.

42. Нормативное регулирование таможенного контроля товаров и транспортных средств при международных железнодорожных перевозках.

43. Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых железнодорожным транспортом.

44. Взаимодействие таможенной, железнодорожной служб, службы пограничного контроля и других служб государственного контроля на пограничной железнодорожной станции.

45. Нормативное регулирование таможенного контроля товаров и транспортных средств при международных водных перевозках.
46. Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых водным видом транспорта.
47. Общие правила таможенного контроля и таможенного оформления российских и иностранных торговых судов по «приходу» и по «отходу».
48. Категории судовой документации, подлежащие таможенному оформлению и таможенному контролю в процессе таможенного контроля лиц, товаров и транспортных средств.
49. Нормативное регулирование таможенного контроля товаров и транспортных средств при международных авиационных перевозках.
50. Содержание конвенции ИКАО 1944 г. и приложений к ней № 6, 9. Двусторонние договоры о международном, воздушном сообщении.
51. Порядок таможенного контроля товаров, перевозимых воздушным видом транспорта.
52. Технология таможенного оформления и контроля воздушных судов, выполняющих международные полеты.

7.2. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Оценка учебной деятельности специалистов проводится по модульно-рейтинговой системе, которая включает в себя следующие формы контроля: текущий, промежуточный и итоговый. Результаты всех видов учебной деятельности оцениваются рейтинговыми баллами. Максимальное количество баллов по результатам текущей работы и промежуточного контроля по дисциплинарному модулю – 100 баллов на текущий контроль отводится – 70 баллов, на промежуточный контроль – 30 баллов.

Текущий контроль включает:

- 1) посещение учебных занятий – 5 баллов.
- 2) конспекты лекций и семинарских занятий – 5 баллов.
- 3) активное участие на семинарских занятиях – 15 баллов.
- 4) выполнение самостоятельных работ – 5 баллов.
- 5) подготовка и защита рефератов – 5 баллов
- 6) решение задач – 10 баллов
- 7) Тестирование – 10 баллов
- 8) Дисциплина – 5 баллов

Промежуточный контроль включает

- 9) коллоквиум – 10 баллов
- 10) Письменная контрольная – 30 баллов

Итоговый контроль – это подведение итогов текущей работы и промежуточного контроля по дисциплинарным модулям.

По дисциплине «**Таможенный контроль**» учебным планом предусмотрен экзамен. Количество баллов, необходимое для получения экзамена по дисциплине, составляет 51 и более (в среднем за два модуля).

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы необходимой для освоения дисциплины

а) В качестве сайта курса рекомендуется использовать сайт кафедры административного, финансового и таможенного права и специализированные учебные сайты на специально созданной платформе Moodle

б) Основная литература

1. Голощапов, Николай Алексеевич. Таможенный контроль : Под ред. И.А.Ильина. - М. : Экзамен, 2000. - 318, [1] с. ; 20 см. - Библиогр.: с. 314-315. - ISBN 5-8212-0035-0 : 0-0.

2. Таможенное право : учебник / Н.Д. Эриашвили, И.М. Рассолов, С.Н. Бочаров и др. ; под ред. Н.Д. Эриашвили. - 6-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 303 с. : табл. - (Dura lex,

sed lex). - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-02703-

6 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=426679>

3. Таможенное право: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция» / под ред. И.Ш. Киялсханова, И.Б. Кардашовой, С.Н. Бочарова. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 223 с. - (Dura lex, sed lex). Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-01840-9 ; То же [Электронный ресурс].

Дополнительная литература

1. Таможенное дело: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / Н.Д. Эриашвили, Ю.А. Щербанин, В.Н. Галузо и др. ; под ред. Н.Д. Эриашвили. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. - 375 с. : схем. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-02128-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446443>

3. Трегубова, Е.В. Административные процедуры в деятельности органов внутренних дел / Е.В. Трегубова. - Москва : Лаборатория книги, 2011. - 139 с. - ISBN 978-5-88149-990-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=95926>

4. Кочкаров, Р.Х. Основы технических средств таможенного контроля : учебное пособие / Р.Х. Кочкаров, Н.В. Масленникова ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Северо-Кавказский федеральный университет». - Ставрополь : СКФУ, 2016. - 110 с. : ил. - Библиогр. в кн. ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=459064>

5. Колпаков, А.Ф. Экспертиза при проведении таможенного контроля : учебное пособие служба, Государственное казённое образовательное учреждение высшего профессионального образования «Российская таможенная академия» Владивосток Российская таможенная академия, Владивостокский филиал, 2014. - 158 с. - Библиогр. в кн. ; То же [Электронный ресурс]. -

URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=438350>

в) дополнительная литература:

Агамагомедова С.А. Оптимизация отдельных административных процедур в рамках защиты интеллектуальных прав таможенными органами / С.А.

Агамагомедова // Административное и муниципальное право. 2015. NQ 3. С. 283.

7. Гречкина О.В. Административная юрисдикция таможенных органов Российской Федерации : автореф. дис.... д-ра юрид. наук. Российская правовая академия Министерства юстиции Российской Федерации. М., 2011. С. 25.

8. Гречкина О.В. Нормотворчество таможенных органов в сфере административной юрисдикции на современном этапе / О.В. Гречкина // Вестник Южно-Уральского государственного университета. Серия: Право. 2013. No 4. С. 111-114.

9. Дроздова С.А. Правовая значимость административных процедур в таможенной сфере России в рамках Евразийского экономического союза // Проблемы правового обеспечения безопасности личности, общества и государства: сб. статей по материалам ежегодной международной научно-практической конференции. В 3 т. / коллектив авторов. Новосибирск : НГГУ, 2016. С. 50-53.

10. Трунина Е.В. О позитивных административных процедурах в деятельности таможенных органов РФ / Е.В. Трунина // Вестник Северного (Арктического) федерального университета. 2014. № 1. С. 12.

9. Перечень интернет ресурсов информационно-телекоммуникационной системы « Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Мусаева Г.М. Электронный курс лекций по Таможенному праву . Moodle [Электронный ресурс]: система виртуального обучения: [база данных] / Даг. гос. ун-т. – Махачкала, 2018 г. – Доступ из сети ДГУ или после регистрации из сети ун-та, из любой точки, имеющей доступ в интернет. – URL: <http://moodle.dgu.ru>

2. eLIBRARY.RU [Электронный ресурс]: электронная библиотека / Науч. электрон. б-ка. — Москва, 1999 – Режим доступа: <http://elibrary.ru/defaultx.asp>– Яз. рус., англ.

3. Официальный сайт Федеральной таможенной службы (ФТС) - www.customs.ru.

4. Официальный сайт Евразийской Экономической Комиссии - <http://www.tsouz.ru>.

5..Правовая справочная система - <http://www.consultant.ru> 6..www.wcoomd.org. – Сайт Всемирной таможенной организации 7..www.worldcustomsjournal.org – Международный таможенный электронный журнал.

8. www.tsouz.ru – Официальный сайт Таможенного союза.

9. Поисковая система нормативно-правовых актов «Гарант» - <http://www.garant.ru>

10. Официальный сайт ФГБОУ ВПО «Дагестанский государственный университет» - <http://www.dgu.ru>

11. Научная библиотека Дагестанского государственного университета - <http://www.elib.dgu.ru>

12. Портал «Гуманитарное образование» - <http://www.humanities.edu.ru> 13. Федеральное хранилище «Российское образование» - <http://www.edu.ru> 14. Сайт Совета Федерации Федерального Собрания РФ - <http://www.council.gov.ru>

15. Сайт Государственной Думы Федерального Собрания РФ - <http://www.duma.gov.ru>

16. Научная электронная библиотека - <http://elibrary.ru> 17. Таможня. РУ. Аналитический портал, право и таможня. - www.tamognia.ru.

18. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики РФ <http://www.gks.ru>.

19. Сайт «Виртуальная таможня»// <http://www.vch.ru>.

20. Независимое обозрение «Таможенный союз»//<http://www.customsunion.by>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины Программа по дисциплине «Таможенный контроль» содержит систематизированную систему знаний об одной из важнейших отраслей правовой системы Российской Федерации.

«Таможенный контроль» является учебной дисциплиной, изучение которой наряду с другими юридическими дисциплинами имеет важное значение для подготовки специалистов - юристов высшей квалификации.

Содержание учебного курса определяется квалификационными требованиями к выпускникам – юристам

Большой объем нормативного материала представляет заметную трудность, но в тоже время способствует приобретению навыков работы с нормативными актами.

Участие студентов в учебном процессе является важной формой приобретения ими знаний, умений и навыков. К видам учебной работы студентов по дисциплине «Таможенный контроль» относятся: лекции, учебная самостоятельная работа, семинары, практические занятия, подготовка курсовых и дипломных работ, сдача экзамена.

Целью семинарских и практических занятий по дисциплине Таможенный контроль является углубление и закрепление полученных на лекциях теоретических знаний, приобретение первоначальных практических навыков работы с нормативными актами и принятия решения по конкретным вопросам.

Подготовку к семинарским занятиям рекомендуется начать с повторения конспекта лекций по теме.

Основная цель практических занятий – научить студентов понимать смысл правовых норм и применять их к конкретным жизненным ситуациям, т.е. выработать у них навыки применения таможенного законодательства.

Данная цель достигается прежде всего, с помощью решения споров и задач. Решая задачи, студенты должны руководствоваться правовыми актами и практикой их применения, приведенными по каждой теме. На практическом занятии преподаватель может предложить изложить решение задачи одному студенту, а может привлечь для обсуждения вопросов, возникших

при решении задачи нескольких студентов.

По решению каждой задачи преподаватель дает заключение. Необходимо отметить правильное решение, и указать, почему именно те или иные ответы были неверными.

Наряду с решением задач, необходимо уделять внимание рассмотрению теоретических вопросов. Преподаватель самостоятельно определяет последовательность работы на семинаре. Можно в начале занятия рассмотреть теоретические вопросы, а затем перейти к решению задач. При ответах на теоретические вопросы необходимо обратить внимание на то, приводят ли студент примеры, иллюстрирующие сказанное. В рамках работы с теоретическими вопросами нужно ориентировать студентов на использование целого круга источников (и нормативно-правовых актов, и периодической литературы, и материалов судебной практики).

Дисциплина преподается в различных вузах в следующих целях:

1) для ознакомления студентов с деятельностью таможенных органов, формами и методами ее реализации, с понятием, системой таможенного права, особенностями таможенных правоотношений;

2) для получения студентами знаний основных понятий и категорий таможенного права и основных положений действующего таможенного законодательства.

- выработки навыков пользования нормативно-правовыми актами, регулирующими таможенную сферу;

- проверки знаний, полученных в результате самостоятельного изучения рекомендуемой научной и учебной литературы, а также основных нормативно-правовых актов.

Соответственно указанным целям строится и методика проведения семинарских (практических) занятий, базирующихся на сочетании теоретических и практических требований, предъявляемых к студентам в процессе подготовки и проведения этих занятий.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

При осуществлении образовательного процесса по дисциплине «**Таможенный контроль**» используются следующие информационные технологии:

1. **Презентации** – это электронные диафильмы, которые могут включать в себя анимацию, аудио- и видеофрагменты, элементы интерактивности. Презентации активно используются и для представления ученических проектов.

2. **Электронные энциклопедии** поддерживают удобную систему поиска по ключевым словам и понятиям.

3. **Дидактические материалы** – сборники задач, а также примеров рефератов, представленных в электронном виде.

4. **Программные системы контроля знаний** - тесты.

5. **Электронные учебники и учебные курсы.**

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Для проведения лекций требуется аудитория, оснащенная аудио и видеосистемой.

Для проведения семинарских занятий необходимы:

- компьютерный класс;
- интерактивная доска;
- видео- и аудиотехника;
- сборники тестовых материалов и задач, таблицы, схемы.