

МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«КУБАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ И. Т. ТРУБИЛИНА»**

ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ

УТВЕРЖДАЮ
Декан экономического
факультета

профессор К. Э. Тюпаков
23 марта 2020 г.

Рабочая программа дисциплины

Таможенное дело

Специальность

38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация

«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Уровень высшего образования

специалитет

Форма обучения

очная и заочная

**Краснодар
2020**

Рабочая программа дисциплины «Таможенное дело» разработана на основе ФГОС ВО 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного приказом Министерства образования и науки РФ 16 января 2017 г. № 20.

Автор
канд. экон. наук, доцент


М. Ю. Шевченко

Рабочая программа обсуждена и рекомендована к утверждению решением кафедры экономики и внешнеэкономической деятельности 16.03.2020 г., протокол № 13

Заведующий кафедрой
д-р экон. наук, профессор


А. Б. Мельников

Рабочая программа одобрена на заседании методической комиссии экономического факультета, протокол от 23.03.2020 г. № 17.

Председатель
методической комиссии
д-р экон. наук, профессор


А. В. Толмачев

Руководитель
основной профессиональной
образовательной программы
д-р экон. наук, профессор


А. Б. Мельников

1 Цель и задачи освоения дисциплины

Целью дисциплины «Таможенное дело» является вооружение будущих специалистов в области экономической безопасности знанием теоретических основ и практических навыков в сфере таможенного регулирования внешнеэкономической деятельности, ознакомление с административной организацией таможенного дела в РФ, а также нормативно-законодательной базой, регламентирующей таможенное регулирование в РФ.

Задачи

- овладение методами таможенного оформления и таможенного контроля товаров и транспортных средств, системы кодирования товаров в соответствии с товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД);
- знакомство обучающихся с системой таможенного налогообложения и валютного регулирования;
- обучение системе знаний по вопросам правоохранительной деятельности таможенных органов для предотвращения экономических преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности.

2 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО

В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:

ПК-9 способностью юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса

ПК-10 способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений;

ПК-35 способностью анализировать состояние и перспективы развития внешнеэкономических связей и их влияние на экономическую безопасность.

3 Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

«Таможенное дело» является обязательной дисциплиной вариативной части ОПОП ВО подготовки обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

4 Объем дисциплины (108 часов, 3 зачетных единицы.)

| Виды учебной работы | Объем, часов | |
|---------------------------------------|--------------|------------|
| | Очная | Заочная |
| Контактная работа | 51 | 9 |
| в том числе: | | |
| — аудиторная по видам учебных занятий | 50 | 8 |
| — лекции | 18 | 2 |
| — лабораторные | 2 | 2 |
| — практические | 30 | 4 |
| — внеаудиторная | 1 | 1 |
| — зачет | 1 | 1 |
| Самостоятельная работа | 57 | 99 |
| Итого по дисциплине | 108 | 108 |

5 Содержание дисциплины

По итогам изучаемой дисциплины обучающиеся сдают зачет.

Дисциплина изучается на 5 курсе, в 9 семестре очной формы обучения, на 6 курсе, в В семестре заочной формы обучения.

Содержание и структура дисциплины по очной форме обучения

| № п/п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|-------|---|-------------------------|---------|--|----------------------|----------------------|------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостоятельная работа |
| 1 | Сфера таможенной деятельности. Понятие, цели, задачи, содержание и структурные особенности таможенного дела. Целевые функции в основе таможенного дела. Законодательная основа таможенного дела в РФ. Таможенный кодекс ЕАЭС | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | 9 | 2 | 2 | | 6 |
| 2 | Таможенная служба России. Государственная таможенная политика (принципы таможенной политики, характер таможенной политики государства) Таможенная служба (понятие таможенной | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | 9 | 2 | 2 | | 6 |

| № п/ п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|--------------|---|----------------------------|---------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостоятел ьная работа |
| | службы, структурное развитие таможенной службы, концептуальные преобразования таможенной службы). Система таможенных органов (организационная структура таможенных органов, правоохранительная деятельность, функции и полномочия Федеральной таможенной службы, региональные таможенные органы). | | | | | | |
| 3 | Объекты таможенной инфраструктуры Роль, значение и состав таможенной инфраструктуры Институт таможенных брокеров (представителей) Таможенные перевозчики, таможенные склады и их роль в таможенном деле Таможенные терминалы и магазины беспошлинной торговли в составе таможенной инфраструктуры). | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | 9 | 2 | 4 | | 6 |
| 4 | Основные принципы и система перемещения через таможенную границу Особенности перемещения через таможенную границу. Понятие и принцип таможенных операций и формальностей. Основные принципы перемещения товаров и транспортных средств. Особенности перемещения товаров физическими лицами. Временный ввоз транспортных средств для личного пользования. Особенности совершения таможенных операций в отношении международных почтовых отправлений и | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | 9 | 2 | 4 | | 6 |

| № п/ п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|--------------|---|----------------------------|---------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостоятел ьная работа |
| | <p>товаров, пересылаемых в международных почтовых отправлениях.</p> <p>Особенности ввоза и вывоза с таможенной территории ЕАЭС товаров, перемещаемых трубопроводным транспортом.</p> <p>Особенности ввоза и вывоза с таможенной территории ЕАЭС товаров, перемещаемым по линиям электропередач.</p> | | | | | | |
| 5 | <p>Производство таможенного оформления.</p> <p>Международное законодательство таможенного оформления (унификация, гармонизация процедур таможенного декларирования).</p> <p>Основные положения таможенного оформления.</p> <p>Понятие и виды таможенных процедур.</p> <p>Понятие и принцип функционирования Уполномоченного таможенного органа.</p> <p>Понятие и порядок проведения таможенной экспертизы.</p> | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | 9 | 2 | 4 | | 6 |
| 6 | <p>Механизм таможенного декларирования.</p> <p>Таможенное декларирование товаров: виды и формы таможенной декларации.</p> <p>Порядок подачи и регистрации декларации на товары.</p> <p>Понятие декларанта товаров.</p> <p>Порядок внесения изменений в декларацию на товары.</p> <p>Таможенные операции, связанные с отзывом таможенной декларации.</p> <p>Предварительное и неполное таможенное декларирование.</p> | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | 9 | 2 | 4 | | 6 |

| № п/ п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|--------------|--|----------------------------|---------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостоятел ьная работа |
| | Порядок декларирования товаров физическими лицами. | | | | | | |
| 7 | <p>Механизм таможенных платежей. Таможенно-тарифное регулирование (система таможенно-тарифного регулирования, роль и функции таможенного тарифа, таможенные пошлины и их разновидности). Элементы таможенно-тарифной системы (классификация товаров в таможенном тарифе, тарифные преференции, подтверждение страны происхождения товаров, таможенная стоимость товаров).</p> <p>Таможенные платежи и их состав (разновидности таможенных платежей, налоги в составе таможенных платежей, таможенные сборы, обязанность по уплате таможенных платежей, порядок расчета таможенных платежей).</p> <p>Система уплаты таможенных платежей (сроки уплаты, предварительные платежи, изменения срока уплаты, обеспечение уплаты таможенных платежей, способы обеспечения уплаты таможенных платежей, порядок их взыскания, процедура возврата таможенных платежей).</p> | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | 9 | 2 | 4 | | 7 |
| 8 | <p>Система таможенного контроля. Понятие и принципы таможенного контроля. Предназначение таможенного контроля (основные принципы</p> | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | 9 | 2 | 2 | 2 | 7 |

| № п/ п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|--------------|--|----------------------------|---------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостоятел ьная работа |
| | таможенного контроля, унификация таможенного контроля в международной практике, контрольно-инспекционная деятельность таможенной службы, зоны таможенного контроля). Дифференциация форм таможенного контроля (разновидности таможенного контроля, форма документального таможенного контроля, устный опрос и получение объяснений, таможенный осмотр и досмотр, личный таможенный досмотр, таможенный осмотр помещений и территории, таможенная проверка. | | | | | | |
| 9 | Юридическая ответственность за совершение правонарушений и преступлений в области таможенного дела. Административные правонарушения в области таможенного дела. Уголовные преступления в области таможенного дела. Дисциплинарная и гражданская ответственность сотрудников таможенных органов. | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | 9 | 2 | 4 | | 7 |
| Итого | | | | 18 | 30 | 2 | 57 |

Содержание и структура дисциплины по заочной форме обучения

| № п/ п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|--------------|---------------------------------------|----------------------------|---------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостояте льная работа |
| 1 | Сфера таможенной деятельности. | ПК-9 ПК-10 | В | 2 | 1 | | 11 |

| № п/п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|-------|--|-------------------------|---------|--|----------------------|----------------------|------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостоятельная работа |
| | Понятие, цели, задачи, содержание и структурные особенности таможенного дела. Целевые функции в основе таможенного дела. Законодательная основа таможенного дела в РФ. Таможенный кодекс ЕАЭС | ПК-35 | | | | | |
| 2 | Таможенная служба России. Государственная таможенная политика (принципы таможенной политики, характер таможенной политики государства) Таможенная служба (понятие таможенной службы, структурное развитие таможенной службы, концептуальные преобразования таможенной службы). Система таможенных органов (организационная структура таможенных органов, правоохранительная деятельность, функции и полномочия Федеральной таможенной службы, региональные таможенные органы). | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | В | | 1 | | 11 |
| 3 | Объекты таможенной инфраструктуры Роль, значение и состав таможенной инфраструктуры Институт таможенных брокеров (представителей) Таможенные перевозчики, таможенные склады и их роль в таможенном деле Таможенные терминалы и магазины беспошлинной торговли в составе таможенной инфраструктуры). | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | В | | 1 | | 11 |
| 4 | Основные принципы и | ПК-9 | В | | | | 11 |

| № п/ п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|--------------|---|----------------------------|---------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостояте льная работа |
| | <p>система перемещения через таможенную границу Особенности перемещения через таможенную границу. Понятие и принцип таможенных операций и формальностей. Основные принципы перемещения товаров и транспортных средств. Особенности перемещения товаров физическими лицами. Временный ввоз транспортных средств для личного пользования. Особенности совершения таможенных операций в отношении международных почтовых отправлений и товаров, пересылаемых в международных почтовых отправлениях. Особенности ввоза и вывоза с таможенной территории ЕАЭС товаров, перемещаемых трубопроводным транспортом. Особенности ввоза и вывоза с таможенной территории ЕАЭС товаров, перемещаемым по линиям электропередач.</p> | ПК-10 ПК-35 | | | | | |
| 5 | <p>Производство таможенного оформления. Международное законодательство таможенного оформления (унификация, гармонизация процедур таможенного декларирования). Основные положения таможенного оформления. Понятие и виды</p> | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | В | | 1 | | 11 |

| № п/п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|-------|--|-------------------------|---------|--|----------------------|----------------------|------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостоятельная работа |
| | таможенных процедур. Понятие и принцип функционирования Уполномоченного таможенного органа. Понятие и порядок проведение таможенной экспертизы. | | | | | | |
| 6 | Механизм таможенного декларирования. Таможенное декларирование товаров: виды и формы таможенной декларации. Порядок подачи и регистрации декларации на товары. Понятие декларанта товаров. Порядок внесения изменений в декларацию на товары. Таможенные операции, связанные с отзывом таможенной декларации. Предварительное и неполное таможенное декларирование. Порядок декларирования товаров физическими лицами. | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | В | | | | 11 |
| 7 | Механизм таможенных платежей. Таможенно-тарифное регулирование (система таможенно-тарифного регулирования, роль и функции таможенного тарифа, таможенные пошлины и их разновидности). Элементы таможенно-тарифной системы (классификация товаров в таможенном тарифе, тарифные преференции, подтверждение страны происхождения товаров, таможенная стоимость товаров). | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | В | | | | 11 |

| № п/ п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|--------------|---|----------------------------|---------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостояте льная работа |
| | Таможенные платежи и их состав (разновидности таможенных платежей, налоги в составе таможенных платежей, таможенные сборы, обязанность по уплате таможенных платежей, порядок расчета таможенных платежей). Система уплаты таможенных платежей (сроки уплаты, предварительные платежи, изменения срока уплаты, обеспечение уплаты таможенных платежей, способы обеспечения уплаты таможенных платежей, порядок их взыскания, процедура возврата таможенных платежей). | | | | | | |
| 8 | Система таможенного контроля. Понятие и принципы таможенного контроля. Предназначение таможенного контроля (основные принципы таможенного контроля, унификация таможенного контроля в международной практике, контрольно-инспекционная деятельность таможенной службы, зоны таможенного контроля). Дифференциация форм таможенного контроля (разновидности таможенного контроля, форма документального таможенного контроля, устный опрос и получение объяснений, таможенный осмотр и досмотр, личный таможенный досмотр, таможенный осмотр помещений и территории, | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | В | | | 2 | 11 |

| № п/п | Тема. Основные вопросы | Формируемые компетенции | Семестр | Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах) | | | |
|-------|---|-------------------------|---------|--|----------------------|----------------------|------------------------|
| | | | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостоятельная работа |
| 9 | таможенная проверка. Юридическая ответственность за совершение правонарушений и преступлений в области таможенного дела. Административные правонарушения в области таможенного дела. Уголовные преступления в области таможенного дела. Дисциплинарная и гражданская ответственность сотрудников таможенных органов. | ПК-9 ПК-10 ПК-35 | В | | | | 11 |
| Итого | | | | 2 | 4 | 2 | 99 |

6 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Методические указания (для самостоятельной работы)

Таможенное дело : методические указания / сост. Л. А. Белова, М. В. Вертий – Краснодар : КубГАУ, 2019. – 71 с. Режим доступа https://edu.kubsau.ru/file.php/123/1_Tamozhennoe_delo_MU_dlja_ekonom_bezo_p.pdf

7 Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

7.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПОП ВО

| Номер семестра | Этапы формирования и проверки уровня сформированности компетенций по дисциплинам, практикам в процессе освоения ОПОП |
|----------------|--|
| | ПК-9 – способностью юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса |
| 8 | Криминалистика |

| | |
|---|--|
| 9 | Уголовное право |
| 9 | Уголовный процесс |
| 9 | <i>Таможенное дело</i> |
| A | Преддипломная практика |
| A | Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к защите и процедуру защиты |
| ПК-10 - способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений | |
| 5 | Государственная антикоррупционная политика |
| 6 | Теневая экономика |
| 9 | <i>Таможенное дело</i> |
| 9 | Уголовный процесс |
| 9 | Методика расследований преступлений в сфере экономики |
| A | Преддипломная практика |
| A | Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к защите и процедуру защиты |
| ПК-35 - способностью анализировать состояние и перспективы развития внешнеэкономических связей и их влияние на экономическую безопасность | |
| 9 | <i>Таможенное дело</i> |
| A | Внешекономическая деятельность |
| A | Преддипломная практика |
| A | Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к защите и процедуру защиты |

7.2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкалы оценивания

| Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции) | Уровень освоения | | | | Оценочное средство |
|---|---|--|---|--|--|
| | неудовлетворительно (минимальный не достигнут) | удовлетворительно (минимальный, пороговый) | хорошо (средний) | отлично (высокий) | |
| ПК-9 – способность юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса | | | | | |
| Знать: – перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ; – типологии отмывания денег; косвенные | Несформированный уровень знаний о перечне предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ; о типологии отмывания | Фрагментарный уровень знаний о перечне предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ; о типологии отмывания денег; о кос- | Достаточный уровень знаний о перечне предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ; о типологии отмывания денег; о | Сформированный уровень знаний о перечне предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ; о типологии отмывания денег; о косвенных | Контрольная работа кейс-задание реферат, |

| Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции) | Уровень освоения | | | | Оценочное средство |
|--|---|--|--|---|--------------------|
| | неудовлетворительно (минимальный не достигнут) | удовлетворительно (минимальный, пороговый) | хорошо (средний) | отлично (высокий) | |
| признаки наличия преступления | денег; косвенных признаках наличия преступления | венных признаках наличия преступления | косвенных признаках наличия преступления | признаках наличия преступления | тест |
| Уметь: – выявлять причинно-следственные связи – выбирать и комбинировать специализированные инструментари и методики для решения конкретных задач; – разграничивать факты и мнения при формулировке выводов; формулировать выводы на основе неполных данных | Несформированный уровень умения выявлять причинно-следственные связи; выбирать и комбинировать специализированные инструментари и методики для решения конкретных задач; разграничивать факты и мнения при формулировке выводов; формулировать выводы на основе неполных данных | Фрагментарный уровень умения выявлять причинно-следственные связи; выбирать и комбинировать специализированные инструментари и методики для решения конкретных задач; разграничивать факты и мнения при формулировке выводов; формулировать выводы на основе неполных данных | Достаточный уровень умения выявлять причинно-следственные связи; выбирать и комбинировать специализированные инструментари и методики для решения конкретных задач; разграничивать факты и мнения при формулировке выводов; формулировать выводы на основе неполных данных | Сформированный уровень умения выявлять причинно-следственные связи; выбирать и комбинировать специализированные инструментари и методики для решения конкретных задач; разграничивать факты и мнения при формулировке выводов; формулировать выводы на основе неполных данных | |
| Владеть: – навыками отбора материалов финансовых расследований, выявленных схем отмывания преступных доходов для последующего анализа в целях ПОД/ФТ – навыками формирования критериев подозрительной деятельности; – навыками классификации | Не владеет навыками отбора материалов финансовых расследований, выявленных схем отмывания преступных доходов для последующего анализа в целях ПОД/ФТ – навыками формирования критериев подозрительной деятельности; – навыками классификации | Фрагментарно владеет навыками отбора материалов финансовых расследований, выявленных схем отмывания преступных доходов для последующего анализа в целях ПОД/ФТ – навыками формирования критериев подозрительной деятельности; – навыками классификации | В достаточной степени владеет навыками отбора материалов финансовых расследований, выявленных схем отмывания преступных доходов для последующего анализа в целях ПОД/ФТ – навыками формирования критериев подозрительной деятельности; – навыками классификации | Успешное и систематическое владение навыками отбора материалов финансовых расследований, выявленных схем отмывания преступных доходов для последующего анализа в целях ПОД/ФТ – навыками формирования критериев подозрительной деятельности; – навыками классификации | |

| Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции) | Уровень освоения | | | | Оценочное средство |
|---|--|---|--|---|--|
| | неудовлетворительно (минимальный не достигнут) | удовлетворительно (минимальный, пороговый) | хорошо (средний) | отлично (высокий) | |
| признаков и критериев подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ навыками составления текстового и структурированного описания типологии в целях ПОД/ФТ | признаков и критериев подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ навыками составления текстового и структурированного описания типологии в целях ПОД/ФТ | признаков и критериев подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ навыками составления текстового и структурированного описания типологии в целях ПОД/ФТ | признаков и критериев подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ навыками составления текстового и структурированного описания типологии в целях ПОД/ФТ | признаков и критериев подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ навыками составления текстового и структурированного описания типологии в целях ПОД/ФТ | |
| ПК-10 - способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений | | | | | |
| Знать: - формальные и неформальные системы перемещения ценностей и перевода денег; - назначение и структура компаний-оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью; - признаки офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты ириски, характерные для данных юрисдикций | Фрагментарное представление о – формальных и неформальных системах перемещения ценностей и перевода денег; – назначении и структуре компаний-оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью; - признаках офшорных юрисдикций, финансовых и правовых инструментах и рисках, характерных для данных юрисдикций. | Неполные представления о – формальных и неформальных системах перемещения ценностей и перевода денег; – назначении и структуре компаний-оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью; признаках офшорных юрисдикций, финансовых и правовых инструментах и рисках, характерных для данных юрисдикций. | Сформированные, но содержащие отдельные пробелы представления о – формальных и неформальных системах перемещения ценностей и перевода денег; – назначении и структуре компаний-оболочек, международных компаний-оболочек, структуре обществ с ограниченной ответственностью; признаках офшорных юрисдикций, финансовых и правовых инструментах и рисках, характерных для данных юрисдикций. | Сформированные систематические представления о – формальных и неформальных системах перемещения ценностей и перевода денег; – назначении и структуре компаний-оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью; признаках офшорных юрисдикций, финансовых и правовых инструментах и рисках, характерных для данных юрисдикций. | Контрольная работа кейс-задание реферат, тест |
| Уметь: - опреде | Фрагментарное умение | Несистематическое применение | В целом успешное, но | Сформированное умение | |

| Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции) | Уровень освоения | | | | Оценочное средство |
|--|--|---|--|--|---------------------------|
| | неудовлетворительно (минимальный не достигнут) | удовлетворительно (минимальный, пороговый) | хорошо (средний) | отлично (высокий) | |
| <p>лать и использовать источники информации; – проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов; – осуществлять сбор информации</p> | <p>самостоятельно определять и использовать источники информации; – проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов; – осуществлять сбор информации</p> | <p>умений самостоятельно определять и использовать источники информации; – проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов; – осуществлять сбор информации</p> | <p>содержащее отдельные пробелы умение самостоятельно определять и использовать источники информации; – проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов; – осуществлять сбор информации</p> | <p>самостоятельно определять и использовать источники информации; – проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов; – осуществлять сбор информации</p> | |
| <p>Владеть: – определение источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – разработка плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – сбор дополнительной информации о финансовых операциях и признаках ОД/ФТ</p> | <p>Отсутствие навыков – определения источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – сбора дополнительной информации о финансовых операциях и признаках ОД/ФТ</p> | <p>Фрагментарное владение навыками – определения источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – сбора дополнительной информации о финансовых операциях и признаках ОД/ФТ</p> | <p>В целом успешное, но несистематическое владение навыками – определения источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – сбора дополнительной информации о финансовых операциях и признаках ОД/ФТ</p> | <p>Успешное и систематическое владение навыками – определения источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – сбора дополнительной информации о финансовых операциях и признаках ОД/ФТ</p> | |
| <p>ПК-35 способностью анализировать состояние и перспективы развития внешнеэкономических связей и их влияние на экономическую безопасность</p> | | | | | |
| <p>Знать: – отечественной и</p> | <p>Фрагментарное представление об</p> | <p>Неполные представления об</p> | <p>Сформированные, но содержащие</p> | <p>Сформированные систематические представления об</p> | <p>Контрольная работа</p> |

| Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции) | Уровень освоения | | | | Оценочное средство |
|--|--|--|---|--|----------------------------------|
| | неудовлетворительно (минимальный не достигнут) | удовлетворительно (минимальный, пороговый) | хорошо (средний) | отлично (высокий) | |
| международной нормативной базой в соответствующей области знаний; источниках статистической информации – данных государственной статистики, ведомственной статистике, административных данных, данных коммерческих производителей статистической информации, данных некоммерческих и исследовательских организаций, технических публикаций и обзоров | отечественной и международной нормативной базой в соответствующей области знаний; источниках статистической информации – данных государственной статистики, ведомственной статистике, административных данных, данных коммерческих производителей статистической информации, данных некоммерческих и исследовательских организаций, технических публикаций и обзоров | отечественной и международной нормативной базой в соответствующей области знаний; источниках статистической информации – данных государственной статистики, ведомственной статистике, административных данных, данных коммерческих производителей статистической информации, данных некоммерческих и исследовательских организаций, технических публикаций и обзоров | отдельные пробелы представления об отечественной и международной нормативной базой в соответствующей области знаний; источниках статистической информации – данных государственной статистики, ведомственной статистике, административных данных, данных коммерческих производителей статистической информации, данных некоммерческих и исследовательских организаций, технических публикаций и обзоров | отечественной и международной нормативной базой в соответствующей области знаний; источниках статистической информации – данных государственной статистики, ведомственной статистике, административных данных, данных коммерческих производителей статистической информации, данных некоммерческих и исследовательских организаций, технических публикаций и обзоров | реферат, кейс-задание тест |
| Уметь: – анализировать новую научную проблематику соответствующей области знаний; работать с научно-технической литературой, в том числе на английском языке | Фрагментарное умение самостоятельно анализировать новую научную проблематику соответствующей области знаний; работать с научно-технической литературой, в том числе на английском языке | Несистематическое применение умений самостоятельно анализировать новую научную проблематику соответствующей области знаний; работать с научно-технической литературой, в том числе на английском языке | В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение самостоятельно анализировать новую научную проблематику соответствующей области знаний; работать с научно-технической литературой, в том числе на английском языке | Сформированное умение самостоятельно анализировать новую научную проблематику соответствующей области знаний; работать с научно-технической литературой, в том числе на английском языке | |

| Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции) | Уровень освоения | | | | Оценочное средство |
|---|--|---|--|--|--------------------|
| | неудовлетворительно (минимальный не достигнут) | удовлетворительно (минимальный, пороговый) | хорошо (средний) | отлично (высокий) | |
| Владеть: - – навыками обоснования перспектив проведения исследований в соответствующей области знаний; навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов нормативных документов на основе статистических расчетов | Отсутствие навыков обоснования перспектив проведения исследований в соответствующей области знаний; навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов нормативных документов на основе статистических расчетов | Фрагментарное владение навыками обоснования перспектив проведения исследований в соответствующей области знаний; навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов нормативных документов на основе статистических расчетов | В целом успешное, но несистематическое владение навыками обоснования перспектив проведения исследований в соответствующей области знаний; навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов нормативных документов на основе статистических расчетов | Успешное и систематическое владение навыками обоснования перспектив проведения исследований в соответствующей области знаний; навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов нормативных документов на основе статистических расчетов | |

7.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения ОПОП ВО

Вопросы для контрольной работы (приведены примеры)

1. История развития товарной номенклатуры.
2. Осуществление контроля за ввозом, вывозом лицензируемых товаров. Порядок осуществления экспортного контроля.
3. Особенности выпуска товаров, подлежащих сертификации в соответствии с таможенными режимами.
4. Таможенно-тарифный механизм государственного регулирования ВЭД.
5. Административный механизм государственного регулирования ВЭД.
6. Понятие, основные функции и задачи таможенных органов при осуществлении таможенного контроля.
7. Роль предварительных операций. Краткая декларация.

8. Порядок перемещения товаров под таможенным контролем. Таможенный перевозчик. Документ контроля доставки товаров (ДКД).
9. Документы необходимые при таможенном оформлении товаров и транспортных средств.
10. Неполное периодическое декларирование товаров. Упрощенный льготный порядок декларирования.
11. Товары, полностью произведенные в одной стране. Критерии достаточной переработки товаров.
12. Условия предоставления тарифных преференций. Сертификат о происхождении товаров.
13. Порядок отбора проб и образцов для проведения сертификации товаров.
14. Порядок ввоза на территорию РФ радиоэлектронных средств и высокочастотных устройств.
15. Порядок таможенного оформления при перемещении животных, растений их частей и дериватов, включенных в конвенцию CITES.
16. Порядок таможенного оформления при перемещении культурных ценностей и товаров культурного назначения.
17. Порядок исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость при ввозе товаров на территорию РФ.
18. Порядок исчисления и уплаты акциза при ввозе товаров на территорию РФ.
19. Порядок исчисления и уплаты импортной таможенной пошлины.
20. Порядок, методы и формы таможенного контроля.

Темы рефератов (приведены примеры)

1. История зарождения таможенного дела в России.
2. Особенности таможенной политики СССР в предвоенные годы (1928-1941 гг.)
3. Таможенное дело в годы Великой Отечественной войны и восстановления народного хозяйства (1941-1955 гг.).
4. Таможенно-тарифная политика СССР в условиях нарастания социально-экономического кризиса.
5. Экономические цели таможенного дела.
6. Таможенный кодекс ЕАЭС.
7. Функции таможенных органов по обеспечению таможенно-тарифного регулирования.
8. Закон Российской Федерации от 21 мая 1993 г. № 5003-1 «О таможенном тарифе», его содержание и практическое применение.
9. Закон РФ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» от 8 декабря 2003 г. №.164-ФЗ.
10. Основные цели таможенной политики России.
12. История развития товарной номенклатуры.
13. Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности России, структура и значение.

14. Понятие, основные функции и задачи таможенных органов при осуществлении таможенного контроля.

15. Основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу РФ и их место в таможенном регулировании ВЭД.

16. Таможенные склады в составе таможенной инфраструктуры.

17. Роль, статус и состав деятельности таможенных перевозчиков.

18. Порядок таможенного оформления при перемещении животных, растений их частей и дериватов, включенных в конвенцию CITES.

19. Понятие и значение таможенного режима выпуска для свободного обращения.

20. Понятие и значение таможенного режима переработки под таможенным контролем.

Кейс-задание (приведены примеры)

Задание 1. Сотрудники таможенного органа провели таможенный контроль после выпуска товаров в ООО «АКТИВ» по факту возможной продажи недекларированной компьютерной техники, хранившейся на складе фирмы. Документов, подтверждающих этот факт, инспекторы не нашли. Директор фирмы заявил, что вся недекларированная компьютерная техника, хранившаяся на их складе, была украдена.

При осмотре персональных компьютеров работников фирмы было обнаружено и восстановлено удаленное электронное сообщение, в котором ООО «АКТИВ» предлагает ИП приобрести компьютерную технику, характеристики (заводские и серийные номера, изготовитель и пр.) которой совпадали с украденной компьютерной техникой.

Сотрудники таможенного органа провели встречную проверку в отношении ИП, в результате чего были найдены документы, подтверждающие, что предприниматель приобрел у ООО «АКТИВ» компьютеры соответствующих характеристик.

Сотрудниками таможенного органа в отношении ООО «АКТИВ» был составлен протокол об административном правонарушении и выписан штраф в соответствии статьей 16.21 КоАП РФ за продажу недекларированного товара.

Определите, правомерны ли действия таможенного органа. В ответе должны содержаться ссылки на конкретные статьи нормативно - правовых актов.

Задание 2. В процессе контроля документов на товар, поданных при пересечении границы автомобильным транспортом в пункте пропуска «Внуково», инспектор таможенного поста Иванов получил информацию из системы управления рисками о необходимости досмотра товаров, перевозимых компанией ООО «Грузоперевозки». Основанием для досмотра являлся тот факт, что данная компания - перевозчик работает в сфере международных перевозок менее года. Инспектор таможни самостоятельно принял решение о проведении таможенного досмотра.

Определите, правомерно ли было решение инспектора таможни. Обосновать свою позицию.

Задание 3. Из РФ в Италию выезжаю с туристической целью гражданка Иванова Наталья и ее 16 летний сын Иванов Александр. В пункте пропуска «Внуково», инспектор таможенного поста Петров получил информацию из системы управления рисками о необходимости личного досмотра Иванова Александра. Инспектор таможни самостоятельно принял решение о проведении личного таможенного досмотра.

Определите, правомерно ли было решение инспектора таможни. Кто должен присутствовать при проведении личного досмотра, в течении какого времени сотрудники таможенного органа должны оформить акт таможенного досмотра.

Тесты (приведены примеры)

1. Таможенное дело – это:

а) совокупность методов и средств обеспечения соблюдения мер таможенно-тарифного регулирования, запретов и ограничений, связанных с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу.

б) совокупность методов и средств обеспечения внешнеэкономической деятельности, связанных с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу.

в) система мер обеспечения внешнеэкономической деятельности, связанных с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу

г) совокупность правил обеспечения внешнеэкономической деятельности, связанных с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу.

2. Таможенный тариф – это:

а) свод ставок таможенных пошлин, применяемых к товарам, перемещаемым через таможенную границу и систематизированным в соответствии с товарной номенклатурой

б) совокупность начисленных таможенных платежей, применяемых к товарам, перемещаемым через границу.

в) система таможенных платежей, применяемых к товарам, перемещаемым через таможенную границу и систематизированным в соответствии с товарной номенклатурой.

г) свод начисленных таможенных платежей, применяемых к товарам, перемещаемым через границу

3. Для целей исчисления таможенных пошлин налоговой базой является:

а) фактурная стоимость товаров и (или) их количество.

- б) количество товаров.
- в) таможенная стоимость товаров и (или) их количество.
- г) таможенная стоимость товаров.

4. Адвалорные ставки таможенных пошлин:

- а) начисляются в процентах к таможенной стоимости облагаемого товара.
- б) начисляются в установленном размере за единицу товара.
- в) начисляются в процентах к фактурной стоимости облагаемого товара.
- г) начисляются как в процентах к таможенной стоимости товара, так и в установленном размере за единицу товара.

5. Специфические ставки таможенных пошлин:

- а) начисляются в процентах к таможенной стоимости облагаемого товара.
- б) начисляются в установленном размере за единицу товара.
- в) начисляются в процентах к фактурной стоимости облагаемого товара.
- г) начисляются как в процентах к таможенной стоимости товара, так и в установленном размере за единицу товара.

6. Комбинированные ставки таможенных пошлин:

- а) начисляются в процентах к таможенной стоимости облагаемого товара
- б) начисляются в установленном размере за единицу товара
- в) начисляются в процентах к фактурной стоимости облагаемого товара
- г) начисляются как в процентах к таможенной стоимости товара, так и в установленном размере за единицу товара

7. Исполнение обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов обеспечивается следующими способами:

- 1) денежные средства (деньги);
- 2) банковская гарантия;
- 3) поручительство;
- 4) страховка.

8. Таможенные сборы за таможенное оформление не будут взиматься в отношении следующих товаров:

- а) товаров, ввозимых на таможенную территорию РФ и вывозимых с этой территории и относящихся к безвозмездной помощи.
- б) товаров, ввозимых на таможенную территорию РФ из наименее развитых стран.
- в) товаров, ввозимых на таможенную территорию РФ из развивающихся стран.
- г) товаров, ввозимых на таможенную территорию РФ из стран ЕАЭС

9. Ставка НДС в размере 0% применяется в отношении товаров:

- а) лекарства, которые не производятся в России
- б) нефтепродуктов
- в) автомобилей
- г) товаров, предназначенных для освоения космоса

10. Формула вычисления таможенного НДС:

- а) $(\text{Тамст} + \text{Тампош} + \text{Акц}) \times \text{Ставка НДС}\%$
- б) $(\text{Тамст} + \text{Тампош}) \times \text{Ставка НДС}\%$
- в) $\frac{(\text{Тамст} + \text{Тампош} + \text{Акц})}{\text{Ставка НДС}\%}$
- г) $\frac{(\text{Тампош} + \text{Акц})}{\text{Ставка НДС}\%}$

Вопросы и задания для проведения промежуточного контроля

Компетенция: способностью юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса (ПК-9)

Вопросы к зачету

1. Таможенно-тарифное регулирование и современная таможенная политика России
2. Современная политика использования таможенно-тарифного регулирования в условиях вступления России в ВТО.
3. Сущность таможенного тарифа и его экономическая роль в системе мер государственного регулирования ВЭД.
4. Виды и функции таможенного тарифа. Влияние тарифа на экономику малой и большой страны
5. Уровень таможенного обложения. Аргументы в защиту и против тарифов
6. Тарифные льготы: сущность, цели, механизм реализации. Тарифные преференции: сущность, цели, механизм практической реализации.
7. Понятие и назначение нетарифных ограничений. Системы классификации нетарифных ограничений (Секретариата ГАТТ/ВТО, ЮНКТАД и др.)
8. Экономические меры нетарифного регулирования. Административные меры нетарифного регулирования. Технические меры нетарифного регулирования. Эффективность и масштабы применения нетарифных ограничений
9. История Всемирной таможенной организации (ВТО). Структура ВТО и основные функции. Основные документы, принятые ВТО

10. Основные направления деятельности ВТО в условиях глобализации мировой экономики. Сотрудничество России с ВТО.

11. Таможенное дело: понятие, содержание, цели. Понятие и принципы таможенной политики РФ.

12. Становление таможенного дела в Киевской и Московской Руси в X-XVII вв.

13. Таможенное дело XVII-XVIII вв. Влияние реформ Петра I, Елизаветы I и Екатерины II на таможенное дело.

14. Таможенное дело в России в конце XIX - начале XX вв.

15. Таможенное дело в советский период (1917- 1991 гг).

16. Современный этап развития таможенного дела в РФ.

17. Общая характеристика таможенных органов РФ.

18. Цели, задачи и функции таможенных органов РФ.

19. Федеральная таможенная служба РФ.

20. Региональные таможенные управления.

21. Таможни и таможенные посты.

22. Таможенные представительства.

23. Консультативный совет.

24. Классификация основных источников таможенного права.

25. Конституция РФ как источник таможенного права.

Задания (приведены примеры)

Задание 1. Организация заключила контракт на поставку из Италии неподдакцизных товаров на сумму 15 500 долл. США. За перевозку товаров в Россию организация-импортер заплатила российскому перевозчику 80 800 руб. Расходы на доставку в контрактную стоимость не включены. Право собственности на товары по договору перешло к российской организации в момент оформления таможенной декларации. Курс доллара по отношению к рублю в этот день равен 75 руб./долл. США. Определить сумму таможенных платежей, если ставка таможенной пошлины равна 15 %.

Задание 2. Компания заключила договор с иностранным контрагентом на поставку товаров на сумму 120 000 долл. При этом в контрактную стоимость не включены следующие дополнительные услуги:

– по перевозке товаров до таможенной границы РФ в сумме 98 200 руб.;

– по упаковке – 48 650 руб.

Ввозимые товары не являются подакцизными, ставка таможенной пошлины, используемая в данном случае, – 10 %.

Рассчитать таможенные платежи импортера при ввозе товара на территорию РФ.

Компетенция: способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять

причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений (ПК-10)

Вопросы к зачету

- 1.Международные договоры
- 2.Таможенный кодекс ЕАЭС
- 3.Закон РФ «О таможенном тарифе»
- 4.Понятие и определение таможенной территории и таможенной границы РФ
- 5.Понятие перемещения и пересечения таможенной границы. Основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу.
- 6.Страна происхождения товара: понятие, цели, определение, механизм практического применения.
- 7.Брюссельская конвенция оценки стоимости товара и Кодекс таможенной стоимости
- 8.Понятие, общие принципы и назначение оценки товара в таможенных целях в РФ
- 9.Общая характеристика методов определения таможенной стоимости товара и порядок их использования.
- 10.Метод определения таможенной стоимости товара по цене сделки с ввозимыми товарами.
11. Сущность таможенной оценки товара. Метод определения таможенной стоимости товаров по цене сделки с идентичными либо однородными товарами.
12. Сущность таможенной оценки товара. Метод определения таможенной стоимости товаров путем вычитания либо сложения стоимости.
- 13.Сущность таможенной оценки товара. Резервный метод определения таможенной стоимости товара.
- 14.Документы, подтверждающие таможенную стоимость и требования к их оформлению.
- 15.Система таможенных платежей в РФ.
- 16.Порядок и сроки уплаты таможенных пошлин, налогов.
- 17.Порядок и условия изменения сроков уплаты таможенных пошлин, налогов.
- 18.Обеспечение уплаты таможенных платежей.
- 19.Взыскание таможенных платежей.
- 20.Понятие и значение таможенного режима.

Задания (приведены примеры)

Задание 1. Декларируется ввозимый на таможенную территорию РФ товар — олово необработанное нелегированное (код товара по ТН ВЭД — 8001 10 000 0). Таможенная стоимость товара составляет 75 000 долл. США. Ставка ввозной таможенной пошлины 5 %, но не менее 0,2 евро за 1 кг. Количество товара 1 000 кг. Курс валюты, в которой указана таможенная

стоимость товара, 31,09 руб. за 1 долл. США. Курс евро — 33,9 руб. за 1 евро. Страна происхождения товара — Швеция.

Необходимо рассчитать таможенную пошлину.

Задание 2. Рассчитайте таможенную стоимость партии трикотажных изделий, поставленных морским транспортом по договору купли-продажи из Гавра в Санкт-Петербург на базисных условиях CIF. Размер партии - 3000 кг. Цена товара-90долларов за кг. Транспортные издержки: упаковка-160долларов; доставка в порт отправления – 150долларов; перевозка из порта отправления в порт назначения -130долларов; вывоз из порта назначения – 14долларов; страхование-46 долларов.

Задание 3. С территории РФ в процедуре «экспорта» вывозятся – семена подсолнечника. Код товара по ТН ВЭД – 1201100000. Количество ввозимого товара составляет – 15 тонн. Таможенная стоимость ввозимого товара составляет - 150 рублей за 1 кг. Курс валюты: 1 евро = 82 руб., 1 долл. = 73 руб.

Рассчитать все таможенные платежи в данной процедуре, декларация подаётся в электронном виде.

Компетенция: способностью анализировать состояние и перспективы развития внешнеэкономических связей и их влияние на экономическую безопасность(ПК-35)

Вопросы к зачету

- 1.Классификация и виды таможенных режимов.
- 2.Основные таможенные режимы
- 3.Экономические таможенные режимы
- 4.Завершающие таможенные режимы
- 5.Специальные таможенные режимы.
- 6.Таможенное оформление товаров и транспортных средств в РФ: понятие, функции, место и формы
- 7.Предварительное таможенное оформление и его виды
- 8.Внутренний таможенный транзит (доставка товаров под таможенным контролем).
- 9.Временное хранение товаров в процессе таможенного оформления. Типы складов временного хранения (СВХ) и их отличие от таможенных складов.
- 10.Таможенный перевозчик: понятие и краткая характеристика деятельности.
- 11.Таможенное оформление товаров с применением грузовой таможенной декларации
- 12.Декларант, его права и обязанности
- 13.Таможенный брокер, его права и обязанности.
- 14.Электронное декларирование: содержание, плюсы и минусы
- 15.Специфика таможенного оформления и таможенного контроля товаров, перевозимых железнодорожным транспортом.

16. Специфика таможенного оформления и таможенного контроля товаров, перевозимых автомобильным транспортом.

17. Специфика таможенного оформления и таможенного контроля товаров, перевозимых морским транспортом.

18. Специфика таможенного оформления и таможенного контроля товаров, перевозимых воздушным транспортом.

19. Специфика таможенного контроля и таможенного оформления товаров, перемещаемых через границу с использованием каналов международного почтового обмена.

20. Понятие, цели и субъекты таможенного контроля.

21. Формы и способы производства таможенного контроля.

22. Организация проведения таможенного контроля.

23. Порядок проведения экспертиз и исследований при осуществлении таможенного контроля.

24. Понятие и сущность валютного контроля в области таможенного дела. Компетенция таможенных органов как органов валютного контроля.

25. Валютный контроль при экспорте и импорте товаров. Особенности валютного контроля при осуществлении бартерных операций.

Задания (приведены примеры)

Задание 1. Фирма «ЮГ» ввозит мебель, произведённую в Египте. Код товара 940340. Стоимость 25 тыс. долл. Вес 1500 кг. Курс валюты 1 долл. = 68 руб., 1 евро = 82 руб. Сертификат происхождения формы «ЮГ» представлен.

Начислите таможенные платежи по процедуре импорт

Задание 2. Таможенный орган осуществляет таможенное оформление партии чая, ввозимый на территорию РФ из Великобритании. Код товара 090220000. Таможенная стоимость 20 тыс. долл. Количество товара 10 000 кг. В процедуре «выпуск для внутреннего потребления». Курс валюты 1 долл. = 72 руб., 1 евро = 82 руб.

Начислите таможенные платежи по процедуре «выпуск для внутреннего потребления».

Задание 3. На территорию Российской Федерации из Турции ввезен товар – замороженная смесь овощей, упакованная в вакуумную упаковку (вес 500 г). Общий вес – вес 30 т. Общая стоимость – 25 тыс. евро. Сертификат о происхождении товара представлен, страна происхождения товара – Турция; правила прямой поставки и непосредственной закупки соблюдены.

Рассчитайте величину таможенной пошлины. Валютный курс для расчетов: 1 евро = 82 рубля.

7.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций

Контроль освоения дисциплины и оценка знаний обучающихся производится в соответствии с ПлКубГАУ 2.5.1 «Текущий контроль успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся».

Критерии оценки знаний при написании контрольной работы

Оценка **«отлично»** – выставляется обучающемуся, показавшему всесторонние, систематизированные, глубокие знания вопросов контрольной работы и умение уверенно применять их на практике при решении конкретных задач, свободное и правильное обоснование принятых решений.

Оценка **«хорошо»** - выставляется обучающемуся, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, умеет применять полученные знания на практике, но допускает в ответе или в решении задач некоторые неточности, которые может устранить с помощью дополнительных вопросов преподавателя.

Оценка **«удовлетворительно»**- выставляется обучающемуся, показавшему фрагментарный, разрозненный характер знаний, недостаточно правильные формулировки базовых понятий, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, но при этом он владеет основными понятиями выносимых на контрольную работу тем, необходимыми для дальнейшего обучения и может применять полученные знания по образцу в стандартной ситуации.

Оценка **«неудовлетворительно»**- выставляется обучающемуся, который не знает большей части основного содержания выносимых на контрольную работу вопросов тем дисциплины, допускает грубые ошибки в формулировках основных понятий и не умеет использовать полученные знания при решении типовых практических задач.

Критериями оценки реферата являются: новизна текста, обоснованность выбора источников литературы, степень раскрытия сущности вопроса, соблюдения требований к оформлению.

Оценка **«отлично»** – выполнены все требования к написанию реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность; сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция; сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём; соблюдены требования к внешнему оформлению.

Оценка **«хорошо»** – основные требования к реферату выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении.

Оценка **«удовлетворительно»** – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата; отсутствуют выводы.

Оценка **«неудовлетворительно»** – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы или реферат не представлен вовсе.

Критерии оценки знаний при проведении тестовых заданий

Оценка **«отлично»** выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 85 % тестовых заданий.

Оценка **«хорошо»** выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 70 % тестовых заданий.

Оценка **«удовлетворительно»** выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 51 %.

Оценка **«неудовлетворительно»** выставляется при условии правильного ответа студента менее чем на 50 % тестовых заданий.

Критерии оценивания выполнения кейс-заданий:

Оценка **«отлично»**: работа выполнена в полном объеме с соблюдением необходимой последовательности действий; работа проведена в условиях, обеспечивающих получение правильных результатов и выводов; соблюдены правила техники безопасности; в ответе правильно и аккуратно выполняет все записи, таблицы, рисунки, чертежи, графики, вычисления; правильно выполняет анализ ошибок.

Оценка **«хорошо»**: работа выполнена правильно с учетом 1-2 мелких погрешностей или 2-3 недочетов, исправленных самостоятельно по требованию преподавателя.

Оценка **«удовлетворительно»**: работа выполнена правильно не менее чем наполовину, допущены 1-2 погрешности или одна грубая ошибка.

Оценка **«неудовлетворительно»**: допущены две (и более) грубые ошибки в ходе работы, которые обучающийся не может исправить даже по требованию преподавателя или работа не выполнена полностью.

Критерии оценки знаний при проведении зачета

Оценка **«зачтено»** – дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показана совокупность осознанных знаний об объекте, проявляющаяся в свободном оперировании понятиями, умении выделить существенные и несущественные его признаки, причинно-следственные связи. Могут быть допущены недочеты в определении понятий, исправленные обучающимся самостоятельно в процессе ответа.

Оценка **«не зачтено»** – допущены грубые ошибки при определении сущности раскрываемых понятий, теорий, явлений, вследствие непонимания обучающимися их существенных и несущественных признаков и связей. В ответе отсутствуют выводы. Умение раскрыть конкретные проявления обобщенных знаний не показано.

8 Перечень основной и дополнительной учебной литературы

Основная учебная литература

1. Пасешник Н. П. Основы таможенного дела : учебное пособие / Н. П. Пасешник, Н. В. Сумина. — Челябинск : Южно-Уральский институт управления и экономики, 2019. — 227 с. — ISBN 978-5-6042665-5-7. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/97406.html>

2. Кычков В. И. Таможенное право : учебное пособие / В. И. Кычков. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2014. — 328 с. — ISBN 978-5-4383-0054-0. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/28009.html>

3. Таможенное дело : учебное пособие / И. В. Цыкунов, Л. И. Тарарышкина, О. В. Макаревич [и др.] ; под редакцией И. В. Цыкунов. — Минск : Вышэйшая школа, 2015. — 288 с. — ISBN 978-985-06-2512-0. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/48018.html>

Дополнительная учебная литература

1. Гокинаева И.А. Экономика таможенного дела. Часть I. Экономика таможенного дела и система таможенных органов [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Гокинаева И.А.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Университет ИТМО, 2016.— 81 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/65375.html>.

2. Гокинаева И.А. Основы таможенного дела. Часть 2. Таможенные операции [Электронный ресурс]: учебное пособие/ И.А. Гокинаева— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Университет ИТМО, 2016.— 84 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/67503.html>.

3. Киселев С.Г. История таможенного дела и таможенной политики России (VI – начало XX вв.) [Электронный ресурс]: курс лекций/ С. Г. Киселев, М.М. Савченко— Электрон. текстовые данные.— М.: Российская таможенная академия, 2016.— 204 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69983.html>.

4. Кобзарь-Фролова М.Н. Административная ответственность в сфере таможенного дела: Учебное пособие / - М.:РГУП, 2017. - 136 с.: ISBN 978-5-93916-640-9 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/1007029>

5. Рожкова Ю.В. История таможенного дела и таможенной политики России [Электронный ресурс]: практикум/ Ю.В. Рожкова— Электрон. текстовые данные.— Оренбург: Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2016.— 109 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/61363.html>.

6. Ширкунова Н.В. [и др.].Актуальные проблемы статистики в сфере таможенного дела [Электронный ресурс]: учебное пособие/— Электрон. текстовые данные.— М.: Российская таможенная академия, 2016.— 230 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69688.html>

9 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

Перечень электронно-библиотечных систем

| № | Наименование | Тематика | Ссылка |
|----------|---------------------|-----------------|---|
| 1. | Znanium.com | Универсальная | https://znanium.com/ |
| 2. | IPRbook | Универсальная | http://www.iprbookshop.ru/ |

| | | | |
|----|-------------------------------|---------------|---|
| 3. | Образовательный портал КубГАУ | Универсальная | https://edu.kubsau.ru/ |
|----|-------------------------------|---------------|---|

Перечень рекомендуемых интернет сайтов:

1. Официальный сайт Всемирной торговой организации (WTO/ВТО) <http://www.wto.org>
2. Официальный сайт Конференции ООН по торговле и развитию (ЮНКТАД) <http://www.unctad.org>
3. Официальный сайт Всемирной таможенной организации (WCO/ВТО) <http://www.wcoomd.org>
4. Официальный сайт Правительства Российской Федерации <http://www.government.ru>
5. Официальный сайт Министерства экономического развития и торговли Российской Федерации <http://www.economy.gov.ru>
6. Официальный сайт Федеральной таможенной службы Российской Федерации <http://www.customs.ru>
7. Информационно-аналитический портал – право и таможня <http://www.tamognia.ru>
8. Информационно-консультативная система «Виртуальная таможня» <http://www.vch.ru>
9. Таможенная консультативная система <http://www.tks.ru>

10 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Таможенное дело: методические указания / сост. Л. А. Белова, М. В. Вертий – Краснодар : КубГАУ, 2019. – 71 с. Режим доступа https://edu.kubsau.ru/file.php/123/1_Tamozhennoe_delo_MU_dlja_ekonom_bezop.pdf

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

Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине позволяют: обеспечить взаимодействие между участниками образовательного процесса, в том числе синхронное и (или) асинхронное взаимодействие посредством сети "Интернет"; фиксировать ход образовательного процесса, результатов промежуточной аттестации по дисциплине и результатов освоения образовательной программы; организовать процесс образования путем

визуализации изучаемой информации посредством использования презентационных технологий; контролировать результаты обучения на основе компьютерного тестирования.

Перечень лицензионного ПО

| № | Наименование | Краткое описание |
|---|---|--------------------------|
| 1 | Microsoft Windows | Операционная система |
| 2 | Microsoft Office (включает Word, Excel, PowerPoint) | Пакет офисных приложений |
| 3 | Система тестирования INDIGO | Тестирование |

Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем

| № | Наименование | Тематика | Электронный адрес |
|---|---|---------------|---|
| 1 | Научная электронная библиотека eLibrary | Универсальная | https://elibrary.ru/ |
| 2 | Гарант | Правовая | https://www.garant.ru/ |
| 3 | КонсультантПлюс | Правовая | https://www.consultant.ru/ |

12 Материально-техническое обеспечение для обучения по дисциплине

Планируемые помещения для проведения всех видов учебной деятельности

| № п/п | Наименование учебных предметов, курсов, дисциплин (модулей), практики, иных видов учебной деятельности, предусмотренных учебным планом образовательной программы | Наименование помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом, в том числе помещения для самостоятельной работы, с указанием перечня основного оборудования, учебно-наглядных пособий и используемого программного обеспечения | Адрес (местоположение) помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом (в случае реализации образовательной программы в сетевой форме дополнительно указывается наименование организации, с которой заключен договор) |
|-------|--|---|--|
| 1 | Таможенное дело | <p>Помещение №312 ЭК, посадочных мест — 167; площадь — 165,4 кв.м.; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа. специализированная мебель(учебная доска, учебная мебель); технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран); программное обеспечение: Windows, Office.</p> <p>Помещение №302 ЭК, посадочных мест — 30; площадь — 41,9 кв.м.; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных</p> | 350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13 |

| | | |
|--|--|--|
| | <p>консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации</p> <p>специализированная мебель(учебная доска, учебная мебель); технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран); программное обеспечение: Windows, Office.</p> <p>Помещение №401 ЭК, посадочных мест — 30; площадь — 63,7 кв.м.; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации</p> <p>специализированная мебель(учебная доска, учебная мебель); технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран); программное обеспечение: Windows, Office.</p> <p>Помещение №408 ЭК, посадочных мест — 40; площадь — 61,6 кв.м.; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации</p> <p>специализированная мебель(учебная доска, учебная мебель); технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран); программное обеспечение: Windows, Office.</p> <p>Помещение №106 ЗР, посадочных мест — 52; площадь — 62,6 кв.м.; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации</p> <p>специализированная мебель(учебная доска, учебная мебель); технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран); программное обеспечение: Windows, Office.</p> <p>Помещение №315 ЗР, посадочных мест — 36; площадь — 42 кв.м.; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации</p> <p>специализированная мебель(учебная доска, учебная мебель); технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран); программное обеспечение: Windows, Office.</p> | |
|--|--|--|

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | <p>Помещение №211 НОТ, площадь — 19,3 кв.м.; помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. сплит-система — 1 шт.; холодильник — 1 шт.; технические средства обучения (мфу — 1 шт.; проектор — 1 шт.; компьютер персональный — 2 шт.).</p> <p>Помещение №211а НОТ, посадочных мест — 30; площадь — 47,1 кв.м.; помещение для самостоятельной работы. технические средства обучения (принтер — 2 шт.; экран — 1 шт.; проектор — 1 шт.; сетевое оборудование — 1 шт.; ибп — 1 шт.; компьютер персональный — 6 шт.); доступ к сети «Интернет»;</p> <p>доступ в электронную информационно-образовательную среду университета;</p> <p>специализированная мебель (учебная мебель).</p> <p>Программное обеспечение: Windows, Office, специализированное лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, предусмотренное в рабочей программе</p> | |
|--|--|--|--|