

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПЕНЗЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

ФАКУЛЬТЕТ ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ

УТВЕРЖДАЮ

Декан факультета

Володин В.М.

2017 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

С 1.2.21.2 Обеспечение экономической безопасности таможенными органами

Специальность: 38.05.01 – Экономическая безопасность

Специализация: Экономика и организация производства на режимных объектах

Квалификация выпускника - экономист

Форма обучения - очная

Пенза, 2017

1. Цели освоения дисциплины

Целями освоения дисциплины Обеспечение экономической безопасности таможенными органами являются приобретение знаний о нормативно-правовой базе и порядке обеспечения экономической безопасности таможенными органами, таможенно-тарифном и нетарифном регулировании внешнеэкономической деятельности, а также формирование у будущего специалиста эффективных практических навыков и умений в области внешнеэкономической деятельности, ее организации и планирования с учетом действующего законодательства.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП специалитета

Учебная дисциплина «Обеспечение экономической безопасности таможенными органами» относится к вариативной части дисциплин (дисциплины по выбору студента).

Дисциплина опирается на знания, полученные в ходе изучения курсов: «Экономическая теория», «Основы права», «Административное право», «Основы экономической безопасности», «Налоги и налогообложение». Основные положения данной дисциплины могут быть использованы в дальнейшем при прохождении преддипломной практики, научно-исследовательской работе, а также при подготовке к итоговой государственной аттестации.

К «входным» знаниям, умениям и готовностям студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин (модулей) относятся:

Знать: правовые основы ведения внешнеэкономической деятельности, конституционные основы правового регулирования предпринимательской деятельности (в том числе и в сфере внешней торговли), правовые основы гражданского, административного и других отраслей права, понятие и виды нормативно-правовых актов в сфере государственного регулирования внешнеэкономической деятельности, понятие услуги и особенности оказания государственных услуг;

Уметь: анализировать и использовать нормативно-правовые акты при принятии экономических и управленческих решений; проводить определенные экономические расчеты, планировать действия и прогнозировать развитие общественных и экономических отношений;

Владеть: навыками работы с нормативно-правовой информацией, статистическими сведениями; культурой мышления, способностью к обобщению, анализу, восприятию, систематизации информации, постановке цели и выбору путей ее достижения; критического восприятия информации, методами поиска и обработки информации.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины
«Обеспечение экономической безопасности таможенными органами»

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование элементов следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО по данной специальности:

Коды компетенции	Наименование компетенции	Структурные элементы компетенции (в результате освоения дисциплины обучающийся должен знать, уметь, владеть)
1	2	3
ПК-35	- способностью анализировать состояние и перспективы развития внешнеэкономических связей и их влияние на экономическую безопасность	<p>Знать: основные нормативные правовые акты в сфере ВЭД и таможенного дела, понятие и виды таможенных операций, понятие и формы таможенного контроля; уметь характеризовать и прогнозировать состояние развития внешнеэкономических связей</p> <p>Уметь: использовать положения нормативных документов в своей профессиональной деятельности, проверять соблюдение таможенного законодательства</p> <p>Владеть: навыками профессиональной терминологии, работы с нормативно-правовыми, таможенными, коммерческими и иными документами; навыками по выявлению рисков и угроз экономической безопасности при осуществлении внешнеэкономической деятельности</p>

4. Структура и содержание дисциплины

Обеспечение экономической безопасности таможенными органами

4.1. Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы, 144 часа.

№ п/п	Наименование разделов и тем дисциплины	Семестр	Недели семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)									Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра)							
				Аудиторная работа				Самостоятельная работа					Собеседование	Коллоквиум	Проверка тестов, практических заданий	Проверка реферата	Проверка эссе и иных творческих работ	курсовая работа (проект)		
				Всего	Лекция	Практические занятия	Лабораторные занятия	Всего	Подготовка к аудиторным занятиям	Реферат, эссе и др.	Курсовая работа (проект)	Подготовка к экзамену								
1.	Обеспечение экономической безопасности таможенными органами РФ. Таможенная политика РФ в условиях ЕАЭС. Нормативно-правовая база таможенного регулирования в РФ и ЕАЭС.	9	1	4	2	2		5	2	3			1				1	1		
2	Таможенно-тарифное регулирование ВЭД в России и ЕАЭС.	9	2-3	6	2	4		4	2	2			2-3	2-3	1-3		2-3	2-3		
3	Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности.	9	4-5	3	1	2		4	2	2			4-5				4-5	4-5		
4	Страна происхождения товаров.	9	6	3	1	2		4	2	2			6		4-6		6	6		
5	Таможенная стоимость товаров и методы ее определения.	9	7-8	4	1	3		5	2	3			7-8	7-8			7-8	7-8		
6	Таможенные платежи: понятие и виды. Налог на добавленную стоимость и акциз, взимаемые при ввозе товаров	9	9-10	6	2	4		5	2	3			9-10	9-10	7-10		9-10	9-10		
7	Таможенные операции и процедуры:	9	11	3	1	2		5	2	3			11		11		11	11		

	понятие, виды, особенности применения.																		
8	Таможенный контроль. Формы таможенного контроля. Ответственность в области таможенного дела	9	12-13	6	2	4		5	2	3			12-13				12-13	12-13	
9	Меры нетарифных ограничений. Лицензирование и квотирование. Технические меры в обеспечении экономической безопасности государства	9	14	3	1	2		5	2	3			14	12-14			14	14	
10	Запреты и ограничения в сфере внешней торговли. Экспортный контроль как мера обеспечения национальной безопасности	9	15	3	1	2		4	2	2			15				15	15	
11	Валютное регулирование и валютный контроль в таможенном деле	9	16	6	2	4		4	2	2			16	15-16			16	16	
12	Система таможенных органов РФ: система, задачи и функции. Основные направления модернизации таможенного дела в РФ и ЕАЭС. Международное таможенное сотрудничество	9	17-18	7	2	5		4	2	2			17-18	17-18			17-18	17-18	
	<i>Курсовая работа (проект)</i>																		
	<i>Подготовка к экзамену</i>							36											
	Общая трудоемкость, в часах			54	18	36		90	24	30		36	Промежуточная аттестация						
													Форма	Семестр					
													Зачет						
													Экзамен	9					

4.2. Содержание дисциплины «Обеспечение экономической безопасности таможенными органами»

Введение

Предмет, цели и задачи дисциплины «Обеспечение экономической безопасности таможенными органами».

Теоретическая и практическая основа, особенности предмета. Структура курса.

Тема 1. Обеспечение экономической безопасности таможенными органами РФ. Таможенная политика РФ и ЕАЭС. Нормативно-правовая база таможенного регулирования в РФ.

Таможенная политика, понятие и особенности в условиях перестройки экономики.

Таможенная политика и экономическая безопасность России.

Международные принципы и национальная политика. ГАТТ/ВТО и Всемирной таможенной организации.

Структура и организация таможенных органов РФ, их функции и роль в развитии ВЭД.

Таможенные органы в Пензенской области.

Тема 2. Таможенно-тарифное регулирование ВЭД в России

Таможенный кодекс Таможенного союза и его роль в развитии механизма таможенно-тарифного регулирования.

Закон РФ «О таможенном тарифе» и последующие нормативно-правовые акты, определяющие роль таможенного тарифа, структуру и виды. Система преференций.

Нормативно – правовая база осуществления валютного контроля таможенными органами.

Тема 3. Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности

Понятие товарной номенклатуры. Классификация и кодирование товаров. Основные классификационные системы и товарные номенклатуры, используемые в практике международной торговли.

Гармонизированная система описания и кодирования товаров. Единая товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности Таможенного союза. Правила интерпретации ЕТН ВЭД ТС. Предварительное решение о классификации товара.

Тема 4. Страна происхождения товаров

Правовые основы определения страны происхождения товара. Значение определения страны происхождения товара. Критерии достаточной переработки. Документы, подтверждающие страну происхождения товара.

Предварительное решение о стране происхождения товара.

Тема 5. Таможенная стоимость товаров и методы ее определения

Понятие и основное фундаментальное назначение таможенной стоимости. Мировой опыт и кодекс ГАТТ/ВТО по таможенной стоимости. Нормативно-правовая основа оценки товаров в таможенных целях.

Методы определения таможенной стоимости. Декларация таможенной стоимости и требования к ее заполнению. Условно-стоимостная оценка товаров.

Контроль таможенной стоимости товаров, его принципы и формы.

Тема 6. Таможенные платежи: понятие и виды

Сущность таможенных платежей. Основные функции. Виды таможенных платежей. Сезонные, особые, специальные, антидемпинговые, компенсационные виды пошлин.

Процедура применения особых видов пошлин, порядок их установления и взимания.

Особенности взимания таможенных пошлин и налогов при различных таможенных режимах. Применение НДС и акцизов в таможенной практике. Способы оплаты и начисление

таможенных платежей. Порядок начисления акцизов к товарам, происходящим и ввозимым из стран – участниц Содружества Независимых государств.

Применение акцизов к товарам, происходящим и ввозимым из стран – участниц Содружества Независимых государств.

Применение марок акцизного сбора: порядок продажи марок акцизного сбора, вывоз марок акцизного сбора, порядок маркировки подакцизных товаров.

Исчисление уплаты платежей при таможенном оформлении товаров, маркированных маркой акцизного сбора.

Роль ФТС России в пополнении федерального бюджета и обеспечении экономической безопасности РФ.

Тема 7. Таможенные операции и процедуры: понятие, виды, особенности применения.

Понятие таможенных операций. Таможенное декларирование. Выпуск товаров таможенными органами. Условный выпуск товаров.

Понятие таможенных процедур. Виды таможенных процедур в соответствии с действующим таможенным законодательством. Особенности применения отдельных видов процедур.

Тема 8. Таможенный контроль. Формы таможенного контроля

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

Основные принципы организации таможенного контроля.

Временное хранение. Таможенный склад. Склад временного хранения. Порядок учреждения складов. Организация таможенного оформления и контроля доставки товаров и транспортных средств при их перевозке между таможенными.

Порядок декларирования перемещаемых через таможенную границу товаров и транспортных средств. Понятие и назначение таможенной декларации (ТД). Виды ТД.

Тема 9. Меры нетарифных ограничений

Понятие мер нетарифного регулирования. Классификация нетарифных ограничений (НТО) внешнеэкономической деятельности.

Экономические, административные и технические меры нетарифного регулирования в обеспечении национальной, продовольственной и экономической безопасности государства.

Разрешительная система. Специальные требования. Защита прав интеллектуальной собственности.

Тема 10. Запреты и ограничения в сфере внешней торговли

Система запретов и ограничений в системе внешней торговли. Лицензирование. Квотирование. Виды контроля за перемещаемой через таможенную границу продукцией (санитарный, ветеринарный, фитосанитарный). Сертификация товаров.

Тема 11. Валютное регулирование и валютный контроль в таможенном деле

Федеральная таможенная служба России (ФТС России) как агент валютного контроля. Таможенные органы как органы валютного контроля.

Роль и место валютного контроля в системе таможенного контроля.

Информация, используемая таможенными органами при осуществлении валютного контроля.

Таможенно-банковский контроль за поступлением валютной выручки от экспортных операций и за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.

Осуществление валютного контроля при бартерных и лизинговых соглашениях.

Выявление и пресечение административных правонарушений и преступлений в области валютного регулирования.

Тема 12. Система таможенных органов РФ: система, задачи и функции. Основные направления модернизации таможенного дела в РФ. Международное таможенное сотрудничество

Система таможенных органов РФ. Структура таможенной системы, ее уровни.

Основные задачи и функции таможенных органов РФ. Таможенные органы РФ в условиях Таможенного союза. Оптимизация структуры таможенных органов РФ. Федеральная таможенная служба РФ как федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела. Таможенные органы в регионе. Борьба с коррупцией в таможенных органах.

Сотрудничество таможенных администраций различных государств.

Основные направления модернизации таможенного дела в РФ. Развитие передовых информационных технологий как ведущее направление модернизации таможенного регулирования в РФ.

Участие России в международных организациях и соглашениях.

Налаживание и развитие международного таможенного сотрудничества в условиях интеграции мировой экономики.

Таможенные союзы. Всемирная Торговая Организация (Генеральное соглашение по торговле и тарифам (ГАТТ/ВТО) - международная межправительственная экономическая организация и международно-правовое соглашение в сфере внешней торговли и таможенного дела различных государств и участие в нем России.

Всемирная таможенная организация (Совет таможенного сотрудничества) (СТС/ВТО), ее цели и задачи, правовая база. Участие России в СТС/ВТО.

Таможенное сотрудничество России со странами-участницами Содружества Независимых Государств. История создания Таможенного союза России, Белоруссии и Казахстана. Таможенный союз и Евразийский экономический союз как новые формы интеграции и перспективы ее развития.

5. Образовательные технологии

В соответствии с требованиями ФГОС ВО по подготовке специалистов реализация компетентностного подхода предусматривает проведение следующих форм аудиторных занятий – лекции, практические занятия, диспуты и дискуссии. Наряду с этим широко применяются внеаудиторные занятия в форме самостоятельной работы.

В целях реализации индивидуального подхода к обучению студентов, осуществляющих учебный процесс по собственной траектории в рамках индивидуального рабочего плана, изучение данной дисциплины базируется на следующих возможностях: обеспечение внеаудиторной работы со студентами в том числе в электронной образовательной среде с использованием соответствующего программного оборудования, дистанционных форм обучения, возможностей интернет-ресурсов, индивидуальных консультаций и т.д.

5.1. Самостоятельная работа студентов направлена на решение следующих задач:

- выработка навыков работы с учебной и научной литературой;
- знакомство с основными понятиями в сфере таможенного дела.

Одним из видов самостоятельной работы студентов является написание научной работы по заданной либо согласованной с преподавателем теме. Доклад (сообщение) представляет собой оригинальное произведение объемом до 10 страниц текста (до 3000 слов), посвященное какой-либо значимой проблеме в сфере таможенного дела.

Научная работа не является рефератом и не должна носить описательный характер, большое место в ней должно быть уделено аргументированному представлению своей точки зрения студентами, критической оценке рассматриваемого материала и проблематики, что должно способствовать раскрытию творческих и аналитических способностей.

При оценивании результатов освоения дисциплины (текущей и промежуточной аттестации) применяется балльно-рейтинговая система. В конце семестра реальные баллы, полученные студентами за то или иное задание (вид деятельности), суммируются, и эта сумма считается итоговой оценкой успеваемости студента. В качестве оценочных средств на протяжении семестра используются тестирование, решение практических заданий, творческая работа, итоговое испытание. Итоговое испытание является аналогом устного экзамена. Его главное отличие состоит в том, что оценка за итоговое испытание составляет часть общей оценки за работу студента в течение семестра.

Тестовые задания могут формулироваться как в форме, используемой в федеральном электронном интернет-тестировании (интернет-экзамене), так и оригинальной авторской форме, с открытыми вариантами ответов.

6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов.

6.1. План самостоятельной работы студентов

№ нед.	Тема	Вид самостоятельной работы	Задание	Рекомендуемая литература	Количество часов
1-2	ФТС России как орган, обеспечивающий экономическую безопасность государства: правовой статус и основные задачи	Подготовка к аудитор. занятиям	Подготовить ответы на вопросы темы	См. п.7 РП дисциплины	5
1-2	Субъекты таможенных правоотношений	Реферат	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	3
3-4	Таможенное законодательство в современный период	Доклад	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	3
3-4	Система нормативно-правовых актов в РФ	Эссе	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	2
5-6	Таможенное регулирование в ТС	Подготовка к аудитор. занятиям	Подготовить ответы на вопросы темы	См. п.7 РП дисциплины	5
5-6	Таможенные органы в системе органов исполнительной власти РФ	Доклад	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	3
7-8	Управление таможенным делом в условиях	Подготовка к аудитор. занятиям	Подготовить ответы на вопросы	См. п.7 РП дисциплины	5

	Таможенного союза		темы		
7-8	Борьба с коррупцией в таможенных органах РФ	Реферат	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	3
9-10	Правовое регулирование таможенных операций	Доклад	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	3
9-10	Таможенные процедуры	Эссе	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	2
11-12	Правовые основы таможенного контроля	Подготовка к аудитор. занятиям	Подготовить ответы на вопросы темы	См. п.7 РП дисциплины	5
11-12	Система управления рисками в таможенном деле	Реферат	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	3
13-14	Правовые основы таможенно-тарифного регулирования	Доклад	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	3
13-14	Правовое регулирование уплаты таможенных платежей	Эссе	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	2
15-16	Административная ответственность в области таможенного дела и налогообложения	Подготовка к аудитор. занятиям	Подготовить ответы на вопросы темы	См. п.7 РП дисциплины	4
16-18	Административные наказания за совершение таможенных правонарушений и нарушение валютного законодательства	Доклад	Подготовить и оформить материал	См. п.7 РП дисциплины	3
1-18	Все темы курса	Подготовка к экзамену	Подготовка к экзамену	См. п.7 РП дисциплины	36

6.2. Методические указания по организации самостоятельной работы студентов

№	Вид самостоятельной работы студентов	Организация и содержание
1	Подготовка к аудиторным занятиям	1. Подготовка ответов на вопросы практического занятия по теме 2. Изучение нормативно-правовой литературы 3. Обзор научной и учебной литературы
2	Реферат	Подготовка и оформление реферата (от лат. <i>refero</i> — докладываю, сообщаю). Реферат представляет собой краткое изложение в письменном виде или в форме публичного выступления содержания книги, научной работы, результатов изучения научной проблемы; доклад на определённую тему, включающий обзор соответствующих литературных и других источников, имеет научно-информационное назначение.
3	Доклад	Подготовка и оформление доклада на определённую тему. Предполагает обзор литературы по теме. Доклад - один из видов монологической речи, публичное, развёрнутое, официальное сообщение по определённому вопросу, основанное на привлечении документальных и иных данных.
4	Эссе	Подготовка и оформление эссе. Эссе (франц. <i>essai</i> — попытка, проба, очерк, от лат. <i>exagium</i> — взвешивание), прозаическое сочинение небольшого объема и свободной композиции, выражающее индивидуальные впечатления и соображения по конкретному поводу или вопросу и заведомо не претендующее на определяющую или исчерпывающую трактовку предмета. Как правило, предполагает новое, субъективно окрашенное слово о чем-либо и может иметь философский, историко-биографический, публицистический, литературно-критический, научно-популярный или чисто беллетристический характер. Эссеистический стиль отличается образностью, афористичностью и установкой на разговорную интонацию и лексику. Позволяет сформулировать собственное мнение по определённому вопросу
5	Подготовка к экзамену	Подготовка к устному экзамену на основе экзаменационных вопросов

6.3. Материалы для проведения текущего и промежуточного контроля знаний студентов

Контроль освоения компетенций

№ п\п	Вид контроля	Контролируемые темы (разделы)	Компетенции, компоненты которых контролируются
1	Текущий и промежуточный (тесты, собеседование)	Темы 1; 8; 12	ПК-35
2	Промежуточный (тесты, собеседование)	Темы 2-7; 9-11	ПК-35
3	Промежуточный (тесты, собеседование)	Темы 7-8; 12	ПК-35

Демонстрационный вариант теста №1

- По общему правилу применяется таможенное законодательство таможенного союза, действующее на день:
 - фактического пересечения товарами таможенной границы;
 - регистрации таможенной декларации;
 - выявления нарушения требований, установленных таможенным законодательством.
- Сроки проведения таможенного контроля после выпуска:
 - в течение 1 года со дня окончания нахождения товаров под таможенным контролем;
 - в течение 3 лет со дня окончания нахождения товаров под таможенным контролем;
 - без ограничений срока проведения таможенного контроля после выпуска.
- Камеральная таможенная проверка проводится:
 - по месту нахождения таможенного органа без выезда к проверяемому лицу, без оформления предписания о назначении проверки;
 - по месту нахождения таможенного органа без выезда к проверяемому лицу, с обязательным оформлением предписания о назначении проверки;
 - по месту нахождения проверяемого лица с обязательным оформлением предписания о назначении проверки.
- При ввозе товаров с какого момента товары находятся под таможенным контролем?
 - с момента пересечения таможенной границы;
 - с момента регистрации таможенной декларации или иных документов, используемых в качестве таможенной декларации;
 - оба варианта верны.
- В какие сроки таможенный орган назначения регистрирует документы, предоставляемые перевозчиком в целях завершения процедуры таможенного транзита?
 - 1 час
 - 30 мин
 - 2 часа
- При таможенной процедуре экспорта таможенные пошлины должны быть уплачены:
 - Не позднее дня подачи декларации
 - До выпуска товаров.
- Формы проведения таможенной проверки:
 - Документарная и выездная
 - Камеральная и выездная
 - Общая и специальная

8. Датой завершения выездной таможенной проверки считается:

- 1) Дата направления проверяемому лицу второго экземпляра документа, оформленного по результатам таможенной проверки
- 2) Дата получения проверяемым лицом второго экземпляра документа, оформленного по результатам таможенной проверки
- 3) Дата составления документа, оформленного по результатам таможенной проверки.

9. Что определяет стратегию и тактику применения системы управления рисками:

- 1) Решение межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества
- 2) Решение Комиссии таможенного союза
- 3) Законодательство государств – членов таможенного союза.

10. Риск в современном таможенном деле – это:

- 1) Степень вероятности несоблюдения таможенного законодательства таможенного союза и (или) законодательства государств – членов таможенного союза
- 2) Вероятность несоблюдения таможенного законодательства Российской Федерации
- 3) Систематическое определение вероятности возникновения рисков ситуаций

11. Дополнительная таможенная экспертиза – это

- 1) экспертиза, проводимая в случаях несогласия декларанта, а также таможенного органа, назначившего таможенную экспертизу, с заключением таможенного эксперта (эксперта) по результатам первичной экспертизы.
- 2) экспертиза, проводимая по обращению таможенного органа для изучения объектов, проб и образцов.
- 3) экспертиза, назначаемая по вновь открывшимся обстоятельствам.

12. Таможенная экспертиза – это

- 1) организация и проведение исследований, осуществляемых таможенными экспертами и (или) иными экспертами с использованием специальных и (или) научных познаний для решения задач в области таможенного регулирования
- 2) организация и проведение исследований, осуществляемых таможенными экспертами с использованием специальных и (или) научных познаний для решения задач в области таможенного регулирования
- 3) выявление признаков правонарушений с использованием специальных знаний

13. Таможенная экспертиза назначается в случаях:

- 1) в случае выявления правонарушений в области таможенного дела
- 2) если для разъяснения возникающих вопросов при совершении таможенных операций требуются специальные познания
- 3) отбора проб и образцов

14. Срок проведения таможенной экспертизы не может превышать:

- 1) 30 рабочих дней
- 2) 10 рабочих дней
- 3) 20 рабочих дней

15. Каков предельный срок временного хранения товаров на складе временного хранения?

- 1) 2 месяца
- 2) 4 месяца
- 3) 1 месяц

16. Документы, необходимые для проведения таможенного контроля, должны храниться лицами и таможенными органами ...

- 1) в течение 3 лет
- 2) в течение 5 лет
- 3) в течение 1 года

17. Таможенная проверка осуществляется в форме ...

- 1) проверки документов и сведений
- 2) камеральной таможенной проверки и выездной таможенной проверки
- 3) общей таможенной ревизии и специальной таможенной ревизии

18. Датой начала проведения выездной таможенной проверки считается:

- 1) дата направления таможенным органом уведомления о проведении проверки

- 2) дата решения начальника таможенного органа о проведении проверки
- 3) дата вручения проверяемому лицу копии решения (предписания) о проведении таможенной проверки

19. Декларант это:

- 1) лицо, которое декларирует товары либо от имени которого декларируются товары
- 2) лицо, владеющее иностранным товаром
- 3) только российское лицо декларирующие товары
- 4) лицо владеющие товаром на праве собственности

20. Регистрация или отказ в регистрации декларации составляет не более:

- 1) 3 часов с момента подачи декларации
- 2) 2 часов с момента подачи декларации
- 3) 1 часа с момента подачи декларации

21. Таможенная декларация становится документом, свидетельствующим о фактах, имеющих юридическое значение

- 1) с момента регистрации
- 2) с момента подачи
- 3) с момента выпуска таможенными органами.

Вопросы для собеседования (темы 1-12):

1. Понятие экономической безопасности в таможенном деле
2. Соотношение национальной и экономической безопасности государства
3. Технические регламенты в обеспечении продовольственной безопасности РФ
4. Предварительное решение о классификации товаров в соответствии с ТН ВЭД.
5. Декларирование товаров. Формы декларирования товаров в соответствии с современным таможенным законодательством. Место декларирования товаров.
6. Правовой статус декларанта.
7. Предоставление документов при декларировании товаров.
8. Таможенные операции.
9. Понятие и назначение таможенных процедур.
10. Классификация таможенных процедур в современном таможенном законодательстве.

Характеристика основных таможенных процедур.

11. Особенности перемещения товаров для личного пользования.
12. Перемещение товаров в международных почтовых отправлениях.
13. Тарифные методы государственного регулирования ВЭД.
14. Таможенные платежи и их виды.
15. Таможенная стоимость. Основные методы исчисления таможенной стоимости.
16. Контроль таможенной стоимости.
17. Понятие таможенных платежей. Порядок, способы и сроки уплаты таможенных платежей.
18. Обеспечение уплаты таможенных платежей. Взыскание и возврат таможенных платежей.
19. Понятие и классификация нетарифных ограничений (НТО).
20. Методы нетарифного регулирования ВЭД в России.
21. Понятие таможенного контроля. Назначение таможенного контроля.
22. Основные принципы проведения таможенного контроля.
23. Формы таможенного контроля в соответствии с современным таможенным законодательством. Порядок проведения таможенного контроля.
24. Система управления рисками в таможенном деле.
25. Контроль после выпуска товара. Понятие и формы таможенной проверки.
26. Экспертизы и исследования при осуществлении таможенного контроля.

27. Понятия валютного регулирования и валютного контроля. Валютная политика РФ в современных условиях.

28. Нормативно-правовая база валютного регулирования. Субъекты и объекты валютных правоотношений.

29. Таможенные органы в системе валютного контроля.

30. Сущность и пределы правоохранительной функции таможенных органов.

Темы рефератов:

- 1) Система таможенных органов РФ
- 2) Борьба с коррупцией в таможенных органах РФ
- 3) Конфликты интересов в системе таможенной службы.
- 4) Субъекты международного таможенного права.
- 5) Таможенное пространство. Институт свободных зон и таможенных союзов в международном таможенном праве.
- 6) Ответственность в области налогового законодательства.
- 7) Методы тарифного и нетарифного регулирования во внешнеэкономической деятельности.
- 8) Технические регламенты в условиях таможенного союза России, Белоруссии и Казахстана
- 9) Россия и Всемирная торговая организация: история отношений
- 10) Место и роль международных правовых стандартов в реформировании национального законодательства в сфере внешнеэкономической деятельности.
- 11) Таможенный контроль: нормативно-правовая база, формы, практика осуществления.
- 12) Система управления рисками в таможенном деле
- 13) Формы таможенного контроля и их характеристика.
- 14) Правовые основы таможенной проверки
- 15) Валютный контроль в таможенном деле
- 16) Ответственность за нарушение валютного законодательства в таможенном деле.
- 17) Понятие и виды таможенных платежей.
- 18) Правоохранительная деятельность таможенных органов.
- 19) Понятие государственной таможенной услуги. Основные признаки государственных таможенных услуг.
- 20) Нормативно-правовая база оказания государственных таможенных услуг.
- 21) Виды государственных таможенных услуг.
- 22) Характеристика отдельных таможенных услуг

Примерный перечень вопросов к экзамену по дисциплине «Обеспечение экономической безопасности таможенными органами»

1. Роль таможенных органов РФ в обеспечении экономической безопасности РФ

2. Электронное декларирование и его перспективы.
3. Функции и задачи Федеральной таможенной службы России.
4. Основные направления и перспективы развития ФТС России.
5. Экспортный контроль как мера обеспечения национальной безопасности
6. Субъекты таможенно-правовых отношений.
7. Лица, осуществляющие деятельность в сфере таможенного дела, как специальные субъекты таможенных правоотношений.
8. Соотношение таможенного законодательства с другими отраслями российского законодательства.
9. История таможенного регулирования в России.
10. Характеристика действующего таможенного законодательства РФ.
11. Источники таможенного права РФ.
12. Таможенный кодекс Таможенного союза. Таможенный союз как новая форма интеграции.
13. Россия и Всемирная торговая организация. Основные направления современной таможенной политики России.
14. Понятия таможенного регулирования и таможенного дела в таможенном законодательстве.
15. Таможенная территория и таможенная граница России.
16. Основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу РФ.
17. Информирование и консультирование в области таможенного дела.
18. Таможенная статистика и ее значение.
19. Страна происхождения товаров. Документы, подтверждающие происхождение товаров.
20. Предварительное решение о стране происхождения товаров.
21. Классификация и кодификация в таможенном деле.
22. Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД).
23. Правила интерпретации ТН ВЭД.
24. Предварительное решение о классификации товаров в соответствии с ТН ВЭД.
25. Декларирование товаров. Формы декларирования товаров в соответствии с современным таможенным законодательством.
26. Таможенные операции.
27. Понятие и назначение таможенных процедур.
28. Выпуск товара в таможенном деле. Условный выпуск.
29. Классификация таможенных процедур в современном таможенном законодательстве. Характеристика основных таможенных процедур.
30. Таможенная стоимость. Основные методы исчисления таможенной стоимости.
31. Контроль таможенной стоимости.
32. Понятие таможенных платежей. Основные виды таможенных платежей.
33. Порядок и сроки уплаты таможенных платежей.
34. НДС и акциз при ввозе товаров на таможенную территорию
35. Понятие и классификация нетарифных ограничений (НТО).
36. Методы нетарифного регулирования ВЭД в России.

37. Понятие таможенного контроля. Назначение таможенного контроля.
38. Основные принципы проведения таможенного контроля.
39. Направления таможенного контроля
40. Формы таможенного контроля в соответствии с современным таможенным законодательством. Порядок проведения таможенного контроля.
41. Система управления рисками в таможенном деле.
42. Контроль после выпуска товара. Понятие и формы таможенной проверки.
43. Экспертизы и исследования при осуществлении таможенного контроля.
44. Понятие, виды и особенности таможенной экспертизы.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины **Обеспечение экономической безопасности таможенными органами**

а) основная литература:

Нормативно-правовая литература

1. Конституция Российской Федерации от 12 декабря 1993 года.
2. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества от 27 ноября 2009 г. № 17) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.
3. "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 03.02.2014) Электронный ресурс. СПС «Гарант».
4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ. Электронный ресурс. СПС «Гарант».
5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ (ред. от 23.07.2013) (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.10.2013)
6. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 N 95-ФЗ (ред. от 02.07.2013) (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.08.2013).
7. Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ (ред. от 28.12.2013) "О противодействии коррупции". Электронный ресурс. СПС «Гарант».
8. Федеральный закон Российской Федерации от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» // Российская газета. 29 ноября 2010 года.
9. Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ (ред. от 06.12.2011) «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности». Электронный ресурс. СПС «Гарант».
10. Федеральный закон от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации" (с изменениями от 30 декабря 2001 г., 5 февраля, 24 июля 2007 г., 28 июня 2009 г.). Электронный ресурс. СПС «Гарант».
11. Федеральный закон от 18 июля 1999 г. № 183-ФЗ «Об экспортном контроле» (с изменениями и дополнениями от 30 декабря 2001 г., 29 июня 2004 г., 18 июля 2005 г., 29 ноября, 1 декабря 2007 г., 7 мая 2009 г., 1, 18 июля, 6 декабря 2011 г.). Электронный ресурс. СПС «Гарант».
12. Закон РФ от 21.05.1993 № 5003-1 (ред. от 06.12.2011) «О таможенном тарифе» // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.
13. Постановление Правительства РФ от 28.12.2004 № 863 (ред. от 19.04.2012) «О ставках таможенных сборов за таможенные операции» // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

14. Приказ ФТС России от 06.04.2012 № 666 «Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по предоставлению государственной услуги по ведению реестра банков, иных кредитных организаций и страховых организаций, обладающих правом выдачи банковских гарантий уплаты таможенных пошлин, налогов» (Зарегистрировано в Минюсте России 09.08.2012 № 25160) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

15. Приказ ФТС РФ от 28.12.2010 № 2636 Об утверждении порядка представления и форм отчетности лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела (вместе с «Порядком представления отчетности в таможенный орган лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела») (Зарегистрировано в Минюсте РФ 17.02.2011 № 19864) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

16. Приказ ФТС РФ от 25.11.2011 № 2398 «Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по предоставлению государственной услуги ведения Реестра владельцев магазинов беспошлинной торговли» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 22.02.2012 № 23299) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

17. Приказ ФТС России от 20.02.2012 № 294 «Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по предоставлению государственной услуги ведения Реестра владельцев таможенных складов» (Зарегистрировано в Минюсте России 13.04.2012 № 23833) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

18. Приказ ФТС РФ от 18.11.2011 № 2355 «Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по предоставлению государственной услуги по ведению реестра владельцев складов временного хранения» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 21.02.2012 № 23285) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

19. Приказ ФТС РФ от 08.11.2011 № 2263 «Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по предоставлению государственной услуги выдачи и отзыва квалификационных аттестатов специалистов по таможенным операциям» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 22.02.2012 № 23315) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

20. Приказ ФТС России от 03.10.2011 № 2012 «Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по предоставлению государственной услуги ведения реестра таможенных представителей» (Зарегистрировано в Минюсте России 24.11.2011 № 22393) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

21. Приказ ФТС РФ от 30.09.2011 № 1992 «Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по предоставлению государственной услуги по ведению реестра таможенных перевозчиков» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 09.11.2011 № 22242) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

22. Приказ ФТС РФ от 14.09.2011 № 1877 «Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по предоставлению государственной услуги по ведению реестра уполномоченных экономических операторов» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 15.11.2011 № 22310) // Консультант Плюс: [Электронный ресурс]. <http://www.consultant.ru>.

Учебная литература:

1. Овчинников О.А. Основы таможенного дела: учебное пособие – СПб., Троицкий мост, 2015. ЭБС Издательства «Троицкий мост».

http://www.trmost.ru/userfiles/flash/otamd/index.html?WQoKdUkKo_81&416636046096&128

2. Киладзе А.Б. Продовольственная безопасность России в системе евразийской интеграции: учебное пособие – СПб., Троицкий мост, 2016. – 60 с. ЭБС Издательства «Троицкий мост». — Режим доступа:

http://www.trmost.ru/userfiles/flash/pbrei/index.html?WQoKdUkKo_81&129572100546&127

3. Демичев, А.А. Основы таможенного дела. [Электронный ресурс] / А.А. Демичев, А.С. Логинова. — Электрон. дан. — СПб. : ИЦ Интермедия, 2015. — 188 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/55320>.
4. Старикова, О.Г. Основы таможенного дела. [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — СПб. : ИЦ Интермедия, 2014. — 408 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/55337>

б) дополнительная учебная и научная литература:

1. Агамагомедова С.А. Федеральный закон «О таможенном регулировании в Российской Федерации» и изменения в таможенном законодательстве / Законодательство. 2016. № 5. — С. 70-74.
2. Агамагомедова С.А. Основные новеллы Таможенного кодекса таможенного союза и их роль в оптимизации внешнеэкономического сотрудничества // Правовая политика государства: теория, история, практика: сборник научных статей / Отв. ред. Н.Г. Карнишина. — Вып. 6. Пенза: ИИЦ ПГУ, 2016. — С. 28-34.
3. Административная юрисдикция в сфере таможенного регулирования: проблемы теории и практики : монография / О. В. Гречкина. — М. : Юрлитинформ, 2016. — 18,5 п. л.
4. Административная юрисдикция таможенных органов Российской Федерации : монография / О. В. Гречкина. — Челябинск : Изд-во ООО «Полиграф-Мастер», 2015. — 4,1 п. л.
5. Алехина О.В. Направления таможенного регулирования в рамках ЕВРАЗЭС / Актуальные проблемы таможенного регулирования и внешнеэкономической деятельности в условиях глобализации мировой экономики // Материалы международной научно-практической конференции 1-2 декабря 2009 года. — Саратов, 2009. — С. 29 – 31.
6. Андрейчук Е.Л., Дианова В.Ю., Смирнов В.П. Экономика таможенного дела. Учебник. М.: Интермедиа, 2014.
7. Анохина О.Г. Комментарий к Таможенному кодексу Таможенного союза (поглавный). Москва: Проспект, 2016.
8. Бакаева О.Ю. Юридическая ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязанности по уплате таможенных платежей. Таможенное дело. 2016. № 3.
9. Васильев А. Как стать уполномоченным экономическим оператором // Таможенное регулирование. Таможенный контроль. 2016. № 11. С. 27 - 32.
10. Вахтерова И.Л. Проблематика унификации законодательства государств - членов Таможенного союза в области ответственности за нарушение таможенных правил // СПС КонсультантПлюс. 2016.
11. Вобликов В.Ю. Правовой статус уполномоченных экономических операторов: проблемы формирования правового статуса // Публично-правовые исследования (электронный журнал). 2016. № 1-2. С. 58 - 63.
12. Гречкина О.В. Таможенные правонарушения: понятие, виды, особенности административного производства : монография / О. В. Гречкина. — Челябинск : Изд-во ООО «Полиграф-Мастер», 2014. — 5,4 п. л.
13. Гуреев В.И. Понятие и отличительные признаки налога, сбора, пошлины // Государство и право, 2016, № 4.
14. Дурнов К. УЭО больше, чем таможенный брокер // Таможенное регулирование. Таможенный контроль. 2012. № 5. С. 54 - 55.
15. Зубач А.В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов: Учебник / Зубач А.В., Ронжина Н.А., Терентьев Р.В. — СПб: Троицкий мост, 2012.
16. Зубач А.В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов: Учебник / Зубач А.В., Ронжина Н.А., Терентьев Р.В. — СПб: Троицкий мост, 2012.

17. Как стать таможенным представителем // Таможенное регулирование. Таможенный контроль. 2012. № 3. С. 13 - 14.
18. Кислякова М.А. Уполномоченный экономический оператор как участник внешней торговли стран таможенного союза / Актуальные проблемы таможенного регулирования и внешнеэкономической деятельности в условиях глобализации мировой экономики // Материалы международной научно-практической конференции 1-2 декабря 2009 года. – Саратов, 2016. – С. 41 – 42.
19. Комментарий к Федеральному закону от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (постатейный) (под ред. С.А. Овсянникова, Г.Н. Комковой) (Подготовлен для системы КонсультантПлюс, 2012) Из информационного банка «Постатейные комментарии и книги».
20. Курочкин К.Л. Уполномоченный экономический оператор // Таможенное дело. 2016. № 2. С. 11 - 15.
21. Максимов Ю. Перспективы и реалии формирования единого таможенного законодательства в Таможенном союзе. Хозяйство и право. 2016. № 6.
22. Максимов Ю. Правовые и организационные особенности развития Таможенного союза. Хозяйство и право. 2016. № 3.
23. Малышенко Ю.В., Федоров В.В. Информационные таможенные технологии. Учебник. Часть 1 (гриф УМО). М.: Изд-во РГА, 2014.
24. Молчанов А.А. К вопросу о необходимости совершенствования законодательства об административной ответственности в таможенной сфере // Административное и муниципальное право. 2016. № 3. С. 67 - 70.
25. Немирова Г.И., Рожкова Ю.В. Экономика таможенного дела. Учебное пособие. М., 2013.
26. Основы таможенного дела: учебник / под общей ред. А.Я. Черныша. М.: Изд-во Российской таможенной академии, 2012. 40 экз.
27. Основы таможенного дела: учебник / под общей ред. А.Я. Черныша. М.: Изд-во Российской таможенной академии, 2012.
28. Папенко Е.А. Наднациональное правовое регулирование таможенных правоотношений в условиях функционирования Таможенного союза Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации. Современное право. 2015. № 9. – С. 135- 139.
29. Правовые формы деятельности таможенных органов Российской Федерации : монография / О. В. Гречкина, В. П. Савин. — Челябинск : Изд-во ООО «Полиграф-Мастер», 2014. — 3,6 п. л. (соавторство не разделено).
30. Правоприменительная деятельность таможенных органов Российской Федерации : монография / О. В. Гречкина, В. И. Майоров. — Челябинск : Изд-во ОГУП ЧПО «Книга», 2005. — 19,5 п. л. / 14 п. л.
31. Романова Е. В. Таможенные платежи / Е. В. Романова. СПб.: Питер, 2015.
32. Рудая И.Л. Таможенное регулирование на таможенной территории Таможенного союза: о статусе и роли уполномоченного экономического оператора // Таможенное дело. 2016. № 4. С. 27 - 31.
33. Савосина Н.Г. К вопросу о формировании системы таможенного законодательства в истории России // Государственная власть и местное самоуправление. 2015. № 8. С. 46 - 48.
34. Свинухов В.Г., Сенотрусова С.В. Правовое регулирование уплаты таможенных платежей в условиях Таможенного союза. Право и экономика. 2016. № 2.
35. Сенчагов В.К. Экономическая безопасность России – Учебник. – М.: Дело, 2012.
36. Трошкина Т.Н. Порядок исчисления таможенных пошлин и налогов по таможенному законодательству таможенного Союза ЕврАзЭС. Подготовлен для системы КонсультантПлюс, 2016.

37. Халипов С.В. О некоторых проблемах толкования и применения терминов в таможенном законодательстве Таможенного союза // Российский внешнеэкономический вестник. 2015. № 8. С. 65 - 73.

38. Хлуднева А.С. Административно-правовой способ защиты субъектов таможенных правоотношений // Административное право и процесс. 2016. № 2. С. 53 - 54.

39. Шепенко Р.А. Международно-правовое регулирование освобождений от таможенной пошлины. Транспортное право. 2016. № 2.

в) программное обеспечение и Интернет-ресурсы

1. <http://www.wto.ru>.
2. <http://www.customs.ru>.
3. <http://www.tsouz.ru>.
4. www.europa.eu.
5. <http://www.imf.org/external/russian/>
6. СПС «Гарант», «Консультант Плюс».

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, выполнения курсовых работ, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы. Специальные помещения укомплектованы учебной мебелью.

Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации (слайды с материалом лекций для демонстрации с помощью ноутбука и видеопроектора).

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета. Лицензионное ПО: «MicrosoftWindows» (MicrosoftImagineStandard) регистрационный номер 00037FFEBA CF8FD7, договор № СД-130712001 от 12.07.2013; ПО «Антивирус Касперского», регистрационный номер KL4863RAUFQ договор № СД-130712001 от 12.07.2013; «Антивирус Касперского» 2017-2018 гг. Договор № 030-17-223 от 22 ноября 2017. Свободно распространяемое ПО: «OpenOffice», «GoogleChrome», «AdobeAcrobatReader», «Яндекс».

Рабочая программа дисциплины «Обеспечение экономической безопасности таможенными органами» составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 38.05.01 - Экономическая безопасность

Программу составила:

1. Агамагомедова С.А., к.с.н.,
доцент кафедры «МиЭБ»



Настоящая программа не может быть воспроизведена ни в какой форме без предварительного письменного разрешения кафедры-разработчика программы.

Программа одобрена на заседании кафедры «Менеджмент и экономическая безопасность»

Протокол № 7а от «9» марта 2017 года

Зав. кафедрой «МиЭБ»



Тактарова С.В.

Программа одобрена методической комиссией ФЭиУ

Протокол № 4 от «16» марта 2017 года

Председатель методической
комиссии ФЭиУ



Еремина Е.В.

**Сведения о переутверждении программы на очередной учебный год и
регистрации изменений**

Учебный год	Решение кафедры (№ протокола, дата, подпись зав. кафедрой)	Внесенные изменения	Номера листов (страниц)		
			заменен- ных	новых	аннулиро- ванных