

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Смирнов Сергей Николаевич  
Должность: врио ректора  
Дата подписания: 10.09.2024 12:43:31  
Уникальный программный ключ:  
69e375c64f7e975d4e8830e7b4fcc2ad1bf35f08

**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации**  
**ФГБОУ ВО «Тверской государственный университет»**

Утверждаю:  
Руководитель ООП:  
д.ю.н. Н.А. Антонова  
  
20 июня 2023 г.  


Рабочая программа дисциплины (с аннотацией)

**ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ  
ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ**

Специальность

**38.05.02 ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО**

Профиль

**«ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ТАМОЖЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»**

Для студентов 4 курса очной формы обучения

Составитель: *к. филос.н, доцент Вобликов А.Б.*

Тверь, 2023

# І. АННОТАЦИЯ

## 1. Цели и задачи дисциплины

**Цели дисциплины «Правовое регулирование таможенного контроля после выпуска товаров»** - состоит в формировании у студентов знаний, умений и навыков в сфере применения таможенного законодательства ЕАЭС и законодательства Российской Федерации о таможенном контроле после выпуска товаров, готовности решать профессиональные задачи, связанные с проведением таможенного контроля после выпуска товаров.

**Задачи дисциплины:** получение знаний об основаниях и порядке проведения таможенного контроля после выпуска товаров, овладение методикой проведения таможенных проверок и иных форм таможенного контроля после выпуска товаров в отношении участников ВЭД и иных лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, приобретение навыков применения форм таможенного контроля после выпуска товаров в отношении участников ВЭД и иных лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела.

## 2. Место дисциплины в структуре ООП специалитета.

Дисциплина «Правовое регулирование таможенного контроля после выпуска товаров» относится к обязательной части учебного плана.

Дисциплина изучается студентами на базе знаний, полученных в рамках освоения дисциплин «Основы таможенного дела», «Таможенное право», «Правовое регулирование таможенного контроля товаров и транспортных средств», «Запреты и ограничения внешнеторговой деятельности», «Правовое регулирование декларирования товаров и транспортных средств». Изучение дисциплины позволит студентам в освоении следующих дисциплин: «Основы расследования преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов», «Экономическая безопасность».

**3. Объем дисциплины** составляет 4 зачетные единицы, 144 академических часов, в том числе контактная работа: лекции – 14 часов, практические занятия - 28 часов, самостоятельная работа: 66 часов, контроль: 36 часов.

## 4. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (или модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Планируемые результаты освоения образовательной программы (формируемые компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (или модулю)
<b>ПК-3.</b> Способен осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при	ПК-3.1 - Анализирует правовые явления, юридические факты, правовые нормы и правовые отношения при совершении таможенных операций участниками ВЭД и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела, с целью обеспечения соблюдения таможенного законодательства

совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности (далее - ВЭД) и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела	ПК-3.2 - Осуществляет правильный выбор форм контроля за соблюдением участниками ВЭД таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле ПК-3.3 - Применяет нормы международного и таможенного законодательства при осуществлении таможенных операций и процедур
---	---

5. Форма промежуточной аттестации – экзамен в 8 семестре.

6. Язык преподавания – русский.

**II. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий**

Учебная программа – наименование разделов и тем	Всего (час.)	Контактная работа (час.)				Самостоятельная работа, в том числе Контроль (час.)	
		Лекции		Практические занятия			Контроль самостоятельной работы (в том числе курсовая работа)
		всего	в т.ч. практическая подготовка	всего	в т.ч. практическая подготовка		
Понятие и содержание таможенного контроля после выпуска товаров	16	2	0	3	0	-	7
Формы таможенного контроля после выпуска товаров	14	-	0	3	0	-	7
Принципы задачи и функции таможенного контроля после выпуска товаров	16	2	0	3	0	-	7

Выбор объектов для проведения таможенных проверок	17	2	0	3	0	-	8
Методы проведения таможенной проверки участников ВЭД, осуществляющих ввоз товаров на таможенную территорию Таможенного союза	16	2	0	3	0	-	7
Методы проведения таможенной проверки участников ВЭД, осуществляющих экспорт товаров	18	2	0	4	0	-	8
Методы выявления, пресечения и предотвращения фактов незаконного возмещения НДС в ходе осуществления контроля после выпуска товаров	16	2	0	3	0	-	7
Взаимодействие таможенных органов с налоговыми и иными контролирующими органами при проведении таможенных проверок	14	-	0	3	0	-	7

Проведение таможенного контроля в отношении лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела	17	2	0	3	0	-	8
Контроль	36						36
ИТОГО	144	14	0	28	0	-	66

### III. Образовательные технологии

Учебная программа – наименование разделов и тем (в строгом соответствии с разделом II РПД)	Вид занятия	Образовательные технологии
Понятие и содержание таможенного контроля после выпуска товаров	Лекция	Базисная лекция
	Практическое	Интерактивные задания
Формы таможенного контроля после выпуска товаров	Практическое	Интерактивные задания
Принципы задачи и функции таможенного контроля после выпуска товаров	Лекция	Проблемная лекция
	Практическое	Интерактивные задания
Выбор объектов для проведения таможенных проверок	Лекция	Проблемная лекция
	Практическое	Дискуссия
Методы проведения таможенной проверки участников ВЭД, осуществляющих ввоз товаров на таможенную территорию Таможенного союза	Лекция	Лекция - консультация
	Практическое	Интерактивная презентация
Методы проведения таможенной проверки участников ВЭД, осуществляющих экспорт товаров	Лекция	Лекция - консультация
	Практическое	Метод группового решения задач

Методы выявления, пресечения и предотвращения фактов незаконного возмещения НДС в ходе осуществления контроля после выпуска товаров	Лекция	Лекция - консультация
	Практическое	Интерактивные задания
Взаимодействие таможенных органов с налоговыми и иными контролирующими органами при проведении таможенных проверок	Практическое	Технологии развития критического мышления Тренинг
Проведение таможенного контроля в отношении лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела	Лекция	Лекция - консультация
	Практическое	Игровые технологии

#### **IV. Оценочные материалы для проведения текущей и промежуточной аттестации**

##### **Оценочные материалы для проведения текущей аттестации**

**Типовые контрольные задания для проверки уровня сформированности компетенции ПК-3** *Способен осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности (далее - ВЭД) и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела*

**Индикатор - 3.1** *Анализирует правовые явления, юридические факты, правовые нормы и правовые отношения при совершении таможенных операций участниками ВЭД и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела, с целью обеспечения соблюдения таможенного законодательства*

**Задание:** подготовьте эссе на тему: «Каким правовым характеристикам должны соответствовать участники ВЭД и иные лица, осуществляющие деятельность в сфере таможенного дела»

##### **Критерии оценивания эссе:**

Шкала оценивания	Критерии оценивания
5 баллов	Материал изложен четко и лаконично (2-3 страницы). Суждения и аргументы раскрываются с опорой на теоретические положения, выводы и фактический материал. Приведена собственная позиция. Собственная

	позиция автора аргументирована (приведено более одного аргумента); работа носит проблемный характер. Эссе отличается оригинальностью постановки проблемы. Материал структурирован, излагается логически последовательно. Работа оформлена в соответствии с установленными требованиями.
4балла	Тема в целом раскрыта. Представлена собственная позиция без достаточного пояснения или собственная позиция представлена, но приведено хотя бы два аргумента. Суждения и аргументы приведены с опорой на теорию, но недостаточно использован фактический материал.
3 балла	Тема в целом раскрыта. Представлена собственная позиция с недостаточной аргументацией и без достаточного пояснения или собственная позиция представлена, но приведен только один аргумент. Суждения и аргументы приведены с опорой на теорию, но без использования фактического материала
2 балла	Вопрос не раскрыт. Работа не отвечает требованиям, предъявляемым к эссе. Собственная позиция не представлена и не раскрыта. Содержание ответа не дает представления о ее понимании. Существенные недостатки в оформлении работы (нет сносок).
0 баллов	Задание не выполнено.

**Индикатор 3.2.** *Осуществляет правильный выбор форм контроля за соблюдением участниками ВЭД таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле*

**Задание:** определите формы таможенного контроля после выпуска товаров в отношении указанного преподавателем объекта контроля.

Шкала оценивания	Критерии оценивания
5 баллов	Студент дает правильный и развернутый ответ.
4 балла	Студент дает правильный ответ на поставленный вопрос.
3балла	Студент дает правильный ответ только с помощью дополнительных вопросов.
2балла	Студент дает ответ на вопрос, но при этом допускает существенные неточности и ошибки, демонстрирует отдельные навыки определения формы таможенного контроля.
0 баллов	Ответ неправильный или нет ответа

**Индикатор 3.3.** *Применяет нормы международного и таможенного законодательства при осуществлении таможенных операций и процедур*

**Задача:** В таможенные органы поступила оперативная информация об оптовой реализации в местные торговые точки спиртных напитков и табачных изделий производства Евросоюза, совпадающих по номенклатуре с помещенными в текущем году под таможенную процедуру магазина беспошлинной торговли в зоне таможенного контроля морского порта Сочи.

Дайте правовую оценку ситуации. Какие нарушения таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций допущены владельцем магазина беспошлинной торговли и иными лицами

Шкала оценивания	Критерии оценивания
5 баллов	Студент правильно ответил на вопрос задания, аргументировал свою позицию, верно назвал допущенные нарушения.
4 балла	Студент правильно ответил на вопросы задания, частично аргументировал свою позицию, верно назвал допущенные нарушения.
3 балла	Студент правильно ответил на вопрос задания, но при этом его аргументация неполная.
2 балла	Студент частично правильно ответил вопрос задания
0 баллов	Ответ неправильный или нет ответа

### **ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ:**

**Типовые контрольные задания для промежуточной аттестации:**

**Типовое задание для оценивания результатов сформированности компетенции: ПК-3**

*Способен осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности (далее - ВЭД) и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела*

**Индикатор - 3.1** *Анализирует правовые явления, юридические факты, правовые нормы и правовые отношения при совершении таможенных операций участниками ВЭД и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела, с целью обеспечения соблюдения таможенного законодательства*

**Подготовьте письменный ответ на вопрос:**



**Задание 1.** Определите объекты таможенного контроля после выпуска товаров и последовательность применения методов документального и методов фактического контроля при проведении таможенной проверки.

Шкала оценивания	Критерии оценивания
20 баллов	Студент формулирует верный полный ответ на теоретический вопрос со ссылкой на необходимые нормативные правовые акты.
15 баллов	Студент в целом дает правильный ответ, со ссылкой на нормативные правовые акты.
10 баллов	Студент допускает небольшие неточности при ответе на вопрос.
5 баллов	Студент имеет только общее представление о вопросе.
0 баллов	Ответ неправильный или нет ответа

**Индикатор - 3.2.** Осуществляет правильный выбор форм контроля за соблюдением участниками ВЭД таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле.

**Задача.** При осуществлении реимпорта на таможенную территорию Союза 12 белорусских экскаваторов, ранее временно вывезенных АО «Строймашина», на всех экскаваторах обнаружена замена навесного оборудования и двигательной установки на японские.

Дайте правовую оценку ситуации. Какие формы таможенного контроля и меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля должны быть применены в данной ситуации.

Шкала оценивания	Критерии оценивания
20 баллов	Студент правильно ответил на вопрос задания, аргументировал свою позицию, верно назвал допущенные нарушения.
15 баллов	Студент правильно ответил на вопросы задания, частично аргументировал свою позицию, верно назвал допущенные нарушения.
10 баллов	Студент правильно ответил на вопрос задания, но при этом его аргументация неполная.
5 баллов	Студент частично правильно ответил на вопрос задания
0 баллов	Ответ неправильный или нет ответа

**Индикатор - 3.3.** Применяет нормы международного и таможенного законодательства при осуществлении таможенных операций и процедур

**Задание.** В связи с неоднократным совершением административных правонарушений в сфере таможенного дела при совершении таможенных операций владельцем склада временного хранения «Терминал», руководством таможни принято решение о применении в отношении данного лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, таможенного контроля после выпуска товаров.

Определите правовой статус владельца склада временного хранения, его ответственность за нарушение норм таможенного законодательства при осуществлении таможенных операций по временному хранению товаров.

Шкала оценивания	Критерии оценивания
20 баллов	Студент правильно ответил на вопрос задания, аргументировал свою позицию.
15 баллов	Студент правильно ответил на вопросы задания, частично аргументировал свою позицию.
10 баллов	Студент правильно ответил на вопрос задания, но при этом его аргументация неполная.
5 баллов	Студент частично правильно ответил на вопрос задания
0 баллов	Ответ неправильный или нет ответа

## **V. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

### **1) Рекомендуемая литература**

#### **а) Основная литература**

1. Агамагомедова, С. А. Таможенный контроль после выпуска товаров : учебник / С. А. Агамагомедова. – Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2019. – 214 с.– URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=560909> (дата обращения: 05.03.2024). –Текст : электронный.
2. Клейменова, А. Н. Таможенный контроль после выпуска товаров : учебник для вузов / А. Н. Клейменова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 144 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный. — URL: <https://urait.ru/bcode/537336> (дата обращения: 05.03.2024).
3. Клейменова, А. Н. Таможенный контроль после выпуска товаров : практическое пособие / А. Н. Клейменова. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 144 с. — (Профессиональная практика). — Текст : электронный. — URL: <https://urait.ru/bcode/537942> (дата обращения: 05.03.2024).

## **б) Дополнительная литература**

1. Жеребен, Е. В. Взаимодействие таможенных и налоговых органов при проведении таможенного контроля после выпуска товаров / Е. В. Жеребен, Н. Г. Липатова. – Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2023. – 144 с. : ил., табл., схем. – (Монография). – Режим доступа: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=699105> (дата обращения: 05.03.2024). – Текст : электронный.
2. Направления развития таможенного контроля после выпуска товаров : моногр. / П. А. Баклаков, А. В. Губин, Г. В. Глазкова [и др.]. — Москва : Российская таможенная академия, 2019. — 128 с.— Текст : электронный. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/105685.html> (дата обращения: 05.03.2024).
3. Немирова, Г. И. Таможенный контроль после выпуска товаров : практикум / Г. И. Немирова. — Москва : Российская таможенная академия, 2019. — 96 с.— Текст : электронный. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/93223.html> (дата обращения: 05.03.2024).

## **2) Программное обеспечение**

### **а) Лицензионное программное обеспечение**

Google Chrome - бесплатно

Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows - антивирус

Microsoft Office профессиональный плюс 2013 - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017

СПС ГАРАНТ аэро - договор №5/2018 от 31.01.2018

Microsoft Windows 10 Enterprise - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017;

СПС КонсультантПлюс: версия Проф. - договор № 2018С8702

Непременным условием успешной работы студентов на практических занятиях является серьезная предварительная подготовка: студентам необходимо внимательно ознакомиться теоретическим материалом курса, изучить и усвоить рекомендованную по данной теме литературу. В процессе подготовки к занятиям студентам рекомендуется использовать справочно-правовую систему Гарант, Консультант Плюс; а также программные средства:

### **3) Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы**

Справочная правовая система «Консультант Плюс» – [www.cons-plus.ru](http://www.cons-plus.ru)

Справочная правовая система «ГАРАНТ» – [www.garant-plus.ru](http://www.garant-plus.ru)

### **Список ПО:**

Google Chrome - бесплатно

Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows - антивирус

Microsoft Office профессиональный плюс 2013 - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017

СПС ГАРАНТ аэро - договор №5/2018 от 31.01.2018

Microsoft Windows 10 Enterprise - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017;

СПС КонсультантПлюс: версия Проф. - договор № 2018С8702

ЕВФРАТ-Документооборот» (Регистрация, учет и хранение документов (делопроизводство); оперативный доступ к документам и отчетной информации; эффективное управление процессами движения и обработки документов; сокращение времени процедур согласования документов и принятия решений; повышение исполнительской дисциплины; сокращение непроизводственных затрат рабочего времени сотрудников; минимизацию финансовых затрат на документооборот и делопроизводство) Разработчик- Cognitive Technologies([www.evfrat.ru](http://www.evfrat.ru))

АРМ «Феонор» (Автоматизированное рабочее место декларанта по подготовке документов для таможенного оформления и контроля) Разработчик СофтЛэнд»([www.softland.ru](http://www.softland.ru)) ([www.vednews.ru](http://www.vednews.ru))

ВЭД-Транзит (Создание документов и ведение журналов при помещении товаров и транспортных средств) Разработчик ООО «СТМ»([www.ctm.ru](http://www.ctm.ru))

Мастер СВХ (Контроль и учет движения товаров на СВХ) Разработчик - «Сигма-Софт» ([www.sigma-soft.ru](http://www.sigma-soft.ru))

Альта-СВХ. Автоматизация работы склада разработчик «Альта-Софт»

SPSS Statistics 20 – управление статистическими данными и исследованиями.

«Альта-ГТД» - контроль правильности заполнения студентом документов для таможенных операций с товарами. Разработчик – «Альта-Софт»

#### **4) Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины**

1. Справочно-правовая систем «Консультант плюс» Consultant.ru
2. Справочно-правовая система «Гарант» garant.ru
3. Сайт Федеральной таможенной службы России [www.custom.ru](http://www.custom.ru)
4. Сайт Всемирной таможенной организации - [www.wcoomd.org](http://www.wcoomd.org).
5. Международный таможенный электронный журнал - [www.worldcustomsjournal.org](http://www.worldcustomsjournal.org)

Справочная правовая система «Консультант Плюс» – [www.cons-plus.ru](http://www.cons-plus.ru)

Справочная правовая система «ГАРАНТ» – [www.garant-plus.ru](http://www.garant-plus.ru)

## VI. Методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины

### Задания для практических занятий:

Тема 1. Понятие и содержание таможенного контроля после выпуска товаров

Понятие таможенного контроля после выпуска товаров. Правовая регламентация таможенного контроля после выпуска товаров в Таможенном кодексе Таможенного союза. Содержание и назначение и перспективы развития таможенного контроля после выпуска товаров. Субъект таможенного контроля после выпуска товаров. Объекты таможенного контроля после выпуска товаров.

Задания по исследуемым вопросам темы:

1. Систематизировать источники таможенного законодательства, регламентирующих таможенный контроль после выпуска товаров, с использованием справочно-правой системы «Гарант» и иных источников.
2. Составить сравнительно-правовые таблицы таможенного законодательства, регламентирующего таможенный контроль после выпуска товаров ТК ТС и ФЗ «О таможенном регулировании в РФ»
3. Систематизировать объекты таможенного контроля после выпуска товаров по различным правовым признакам.

К числу заданий также относятся формулировка определенных теоретических положений по ряду вопросов в виде подготовки и написания эссе.

Темы для эссе:

1. Перспективы развития таможенного законодательства, регулирующего таможенный контроль на территории Таможенного союза.
2. Место таможенного контроля в обеспечении экономической безопасности стран участников Таможенного союза.

Тема 2 Формы таможенного контроля после выпуска товаров

Таможенная проверка. Таможенный осмотр помещений и территорий. Получение объяснений. Проверка системы учета товаров и отчетности.

Задания по исследуемым вопросам темы:

1. Систематизация нормативных правовых актов, регламентирующих осуществление таможенными органами форм таможенного контроля после выпуска товаров
2. Работа в малых группах. Объединив студентов в подгруппы, преподаватель, исполняя роль модератора, предлагает им выполнить определенное творческое задание: проанализировать ситуации, при которой реализуются различные формы таможенного контроля после выпуска товаров.

Подготовка презентации по теме:

Особенности применения различных форм таможенного контроля при осуществлении таможенного контроля после выпуска товаров в зависимости от объекта проверки.

### Тема 3. Принципы задачи и функции таможенного контроля после выпуска товаров

Принципы таможенного контроля после выпуска товаров: основные и комплементарные .  
Задачи таможенного контроля после выпуска товаров: в сфере проверочной деятельности: в нормативно-правовой сфере; в сфере информационно-аналитической деятельности; в сфере организационной деятельности. Функции таможенного контроля после выпуска товаров: информационная функция. балансирующая функция; превентивная функция; оценочная функция.

Задания по исследуемым вопросам темы:

1. Систематизация принципов контроля после выпуска товаров с практическими примерами их реализации.

2. Работа в малых группах. Объединив студентов в подгруппы, преподаватель, исполняя роль модератора, предлагает им выполнить определенное творческое задание: подготовить правовые ситуации, в которых реализуются информационная функция, балансирующая функция, превентивная функция и оценочная функция таможенного контроля после выпуска товаров.

Подготовка презентации по теме:

Особенности решения задач в сфере проверочной деятельности, в нормативно-правовой сфере, в сфере информационно-аналитической деятельности, в сфере организационной деятельности, при проведении таможенного контроля после выпуска товаров.

### Тема 4. Выбор объектов для проведения таможенных проверок.

Использование информационных ресурсов таможенных органов. Оценка рискованных блоков: анализ доставки товара от отправителя до получателя товара на таможенной территории ТС, оценка процессов совершения таможенных операций с товарами, оценка процессов таможенного декларирования.

Задания по исследуемым вопросам темы:

Подготовка презентации по теме: Оценка рискованных блоков при подготовке к проведению таможенного контроля после выпуска товаров.

Дискуссия на тему: Деятельность подразделений таможенного контроля после выпуска товаров по выбору объектов для проведения таможенных проверок – направление совершенствования постконтроля или способ обеспечения его эффективности.

### Тема 5. Методы проведения таможенной проверки участников ВЭД, осуществляющих ввоз товаров на таможенную территорию Таможенного союза.

Методы документального контроля. Методы фактического контроля. Методы: формально-правовой, перекрестной проверки документов и проверки бухгалтерской отчетности. Инвентаризация. Таможенный осмотр помещений и территорий. Таможенная экспертиза товаров. Таможенный досмотр товаров.

Задания по исследуемым вопросам темы:

1. Систематизация методов документального контроля с практическими примерами их реализации.

Систематизация методов фактического контроля с практическими примерами их реализации.

2. Работа в малых группах. Объединив студентов в подгруппы, преподаватель, исполняя роль модератора, предлагает им выполнить определенное творческое задание: подготовить правовые ситуации, в которых реализуются методы: формально правовой, перекрестной проверки документов и проверки бухгалтерской отчетности, инвентаризация, таможенный осмотр помещений и территорий, таможенная экспертиза товаров, таможенный досмотр товаров.

Тема 6. Методы проведения таможенной проверки участников ВЭД, осуществляющих экспорт товаров.

Проверка достоверности заявленной таможенной стоимости. Проверка достоверности заявленного кода ТН ВЭД ТС. Проверка соблюдения требований валютного законодательства. Проверка правильности оформления экспортных разрешительных документов.

Задания по исследуемым вопросам темы:

Деловая игра на тему: Проверка соблюдения таможенного законодательства членами Российской ассоциации экспортеров зерна по материалам отчетности за 2016 г.

Тема 7. Методы выявления, пресечения и предотвращения фактов незаконного возмещения НДС в ходе осуществления контроля после выпуска товаров.

Методы выявления обстоятельств, свидетельствующие о том, что товар таможенную границу ТС не пересекал; фактически под таможенную процедуру экспорта был помещен иной товар; стоимость экспортируемого товара многократно завышена.

Задания по исследуемым вопросам темы:

Работа в малых группах. Объединив студентов в подгруппы, преподаватель, исполняя роль модератора, предлагает им выполнить определенное творческое задание: разработать программу проверки участника ВЭД, осуществляющего «лжеэкспорт» в чистом виде.. разработать программу проверки экспортера, осуществляющего неправомерное возмещение НДС посредническим способом.

Тема 8. Взаимодействие таможенных органов с налоговыми и иными контролирующими органами при проведении таможенных проверок

Задания по исследуемым вопросам темы:

Деловая игра на тему: «Совместная деятельность таможенных органов с Федеральной налоговой службой, МВД РФ, службой «Роспотребнадзора», в ходе выявления, пресечения и предупреждения незаконного оборота контрафактных товаров».

Тема 9. Проведение таможенного контроля в отношении лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела.

Проведение таможенного контроля после выпуска товаров в отношении уполномоченного экономического оператора. Проведение таможенного контроля после выпуска товаров в отношении владельца склада временного хранения. Проведение таможенного контроля после выпуска товаров в отношении владельца таможенного склада. Проведение таможенного контроля после выпуска товаров в отношении владельца магазина беспошлинной торговли.

Задания по исследуемым вопросам темы:

Работа в малых группах. Объединив студентов в подгруппы, преподаватель, исполняя роль модератора, предлагает им выполнить определенное творческое задание: подготовить программы осуществления таможенного контроля после выпуска товаров в отношении уполномоченного экономического оператора, в отношении владельца склада временного хранения, в отношении владельца магазина беспошлинной торговли.

#### **Виды самостоятельной работы по всем темам:**

1. изучение учебной, научной литературы;
2. работа с вопросами для самопроверки;
3. подготовка к занятию и контрольному тестированию;
4. работа с нормативными правовыми актами;
5. изучение судебной практики;
6. работа с электронными информационными ресурсами;
7. подготовка эссе, тезисов, рефератов, докладов;
8. решение ситуационных задач;
9. подготовка к диспуту.

#### **Темы рефератов по дисциплине:**

1. Уровни нормативно-правового регулирования таможенного контроля после выпуска товаров.
2. Положения Киотской конвенции, посвящены таможенному контролю после выпуска товаров.
3. Нормы действующего таможенного законодательства, устанавливающие объекты таможенного контроля после выпуска товаров.
4. Положения Таможенного кодекса ЕАЭС и национальное законодательство, регулирующие таможенный контроль после выпуска товаров.
5. Таможенный контроль после выпуска товаров в Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2030 г.
6. Приказы ФТС России, регламентирующие проведение таможенного контроля после выпуска товаров.
7. Реорганизация структуры таможенных органов РФ в связи с усилением значения таможенного контроля после выпуска товаров.



8. Функции подразделений таможенного контроля после выпуска товаров в таможнях.
9. Таможенная проверка как форма таможенного контроля.
10. Предмет таможенной проверки.
11. Лица, проверяемые в рамках таможенной проверки.
12. Основания выбора объекта таможенной проверки.
13. Этапы проведения таможенной проверки.
14. Особенности таможенной проверки как формы таможенного контроля.
15. Подготовительная работа, предшествующая проведению таможенной проверки
16. Взаимодействие ФТС России и ФНС России.
17. Общие черты таможенных и налоговых проверок.
18. Вопросы проведения таможенной проверки, регламентированные на уровне ЕАЭС и нормы отсылочного характера.
19. Понятие и цели инвентаризации.
20. Понятие и содержание камеральной таможенной проверки.

### **Методические рекомендации по выполнению реферата**

Под термином «реферат» объединены два разных вида работы. Рефератом называется краткое проблемное изложение содержания книги или статьи. Такие рефераты, как правило, не задаются студентам. Они публикуются в отраслевых реферативных журналах. Их суть состоит в том, чтобы вычленив в книге главное и сжато его передать. Вторая разновидность реферата представляет собой изложение имеющихся в научной литературе концепций по заданной проблемной теме. Именно такого типа рефераты пишут студенты. Реферат — наименее самостоятельная разновидность студенческой работы и к нему предъявляется меньше всего требований. По определению, реферат не должен содержать никаких элементов новизны. Достаточно грамотно и логично изложить основные идеи по заданной теме, содержащиеся в нескольких источниках, и сгруппировать их по точкам зрения. Для реферата вполне достаточно, если студент, солидаризируясь с одной из излагаемых точек зрения, сумеет обосновать, в чем он видит ее преимущества.

Оценивая студенческий реферат, преподаватель обращает внимание на умение работать с научной литературой, вычленив проблему из контекста, навыки логического мышления, культуру письменной речи, знание оформления научного текста, ссылок, составления библиографии.

Объем реферата должен быть не менее 5 и не более 15 печатных страниц через полтора интервала. В тексте не должно быть ничего лишнего, не относящегося к теме или уводящего от нее, никаких ненужных отступлений. Соответствие содержания реферата заявленной теме составляет один из критериев его оценки. Придерживаться заданной

темы, не сворачивая в сторону и не добавляя «воды», при отсутствии опыта достаточно трудно.

Это требует дисциплины ума и развитости логического мышления. Необходимо видеть границу между необходимым и лишним, ненужным. Задача студента состоит в том, чтобы с максимальной полнотой использовать рекомендованную литературу, правильно, без искажений смысла понять позицию авторов и верно передать ее в своей работе.

Наконец, очень важно, чтобы текст был правильно оформлен. Именно в процессе написания рефератов приобретается и оттачивается необходимое для будущего специалиста.

## **Методические рекомендации по организации самостоятельной работы**

Самостоятельная работа студентов является неотъемлемой частью учебного процесса. Самостоятельная работа осуществляется студентами при подготовке к практическим занятиям, при выполнении ими творческих заданий, подготовку к экзамену, при написании рефератов, подготовке докладов, выполнении дипломных работ.

Для того, чтобы добиться глубоких знаний, усвояемости учебного материала, студентам необходимо правильно организовать самостоятельную работу.

Самостоятельную работу целесообразно начинать с ознакомления содержания учебника, учебного пособия. При этом вопросы, которые необходимо изучить, указаны в учебной программе. После этого необходимо изучить рекомендованные по теме законодательные и иные нормативно-правовые акты, что является обязательным, так как студент должен свободно ориентироваться в современном законодательстве, знать содержание правовых норм, уметь их анализировать.

Проведение занятий может включать обсуждение докладов, подготовка которых так же относится к формам самостоятельной работы студентов. Тема доклада заранее согласовывается с преподавателем и должна соответствовать изучаемой теме.

### **Методические рекомендации для подготовки к занятиям:**

*Цель* занятий состоит в том, чтобы студенты на основе изучения литературы, нормативных актов федерального и регионального уровня, а также актов муниципальных образований более глубоко усвоили вопросы учебного курса, приобрели навыки применения полученных знаний в будущей практической и научной деятельности.

*Планы занятий* носят рекомендательный характер и могут уточняться преподавателем. Занятие проводится в форме обсуждения вопросов в группе, выполнения аналитической работы в малых группах. На занятиях может проводиться также обсуждение подготовленных студентами рефератов. Помимо этого, возможно проведение тестирования по теме занятия.

Студенты готовятся по всем вопросам плана занятия, что обеспечивает целостность проработки обсуждаемых проблем.

*Особое внимание следует обращать на уяснение понятий темы.* Понятия усваиваются при чтении специальной литературы, в ходе обсуждения проблемы на семинаре.

Необходимой частью работы студента по изучению дисциплины является работа с текстом действующих нормативных актов, регламентирующих те или иные отношения. **Студент должен изучить нормы права,** регламентирующие таможенный контроль после выпуска товаров.

Большую помощь студентам в освоении учебного курса может оказать подготовка доклада по отдельным проблемам курса. Приступая к данному виду учебной работы, студенты должны согласовать с преподавателем тему доклада и получить необходимую консультацию и методические рекомендации. При подготовке доклада следует придерживаться методических рекомендаций, советов и предложений преподавателя, с тем, чтобы работа оказалась теоретически обоснованной и практически полезной. Подготовленный доклад, после его рецензирования преподавателем, может быть использован для выступления на занятии, на заседании научного кружка, а также при подготовке к зачету.

Следуя изложенным методическим советам и рекомендациям, каждый студент сможет овладеть тем объемом знаний, который предусмотрен учебной программой, успешно сдать экзамен, а впоследствии использовать полученные знания в своей практической деятельности.

#### **Вопросы для самоконтроля:**

1. Таможенная проверка как основной инструмент таможенного контроля после выпуска товаров.
2. Содержание и значение аналитической работы, которая предшествует проведению подготовительного этапа камеральной таможенной проверки.
3. Кем принимается решение о целесообразности либо нецелесообразности проведения таможенной проверки?
4. В каких случаях разрабатывается программа проведения таможенной проверки?
5. Продолжительность подготовительной работы в рамках таможенной проверки. Определение даты начала проведения камеральной таможенной проверки?
6. Права должностных лиц таможенных органов при проведении камеральной таможенной проверки.
7. Основания направления требования проверяемому лицу о представлении документов и сведений при камеральной таможенной проверке. Форма требования о представлении документов и сведений при камеральной таможенной проверке.
8. Форма и содержание итогового документа по результатам проведения камеральной таможенной проверки.
9. Дайте определение выездной таможенной проверки.
10. Различия камеральной таможенной проверки и выездной таможенной проверки.
11. Основания проведения выездной таможенной проверки.

12. Состав комиссии, создаваемой для проведения выездной таможенной проверки.
13. Полномочия председателя комиссии по проведению выездной таможенной проверки.
14. Периодичность проведения плановых выездных таможенных проверок.
15. Основания для их назначения внеплановых выездных таможенных проверок.
16. Права должностных лиц таможенных органов при проведении выездной таможенной проверки.
17. Случаи правомерного отказа проверяемого лица должностным лицам таможенного органа в доступе на объект.
18. Сроки проведения выездной таможенной проверки и дата завершения выездной таможенной проверки.
19. Итоговый документ по результатам выездной таможенной проверки.
20. Основания назначения и содержание встречной таможенной проверки.
21. Какой документ составляется по результатам таможенного контроля в форме таможенной проверки?
22. Содержание и оформление акта таможенной проверки.
23. Решения в области таможенного дела, которые могут быть приняты на основании акта таможенной проверки в случае выявления неуплаты или неполной уплаты таможенных пошлин, налогов.
24. Порядок принятия решений в области таможенного дела по результатам таможенного контроля в форме таможенной проверки.
25. Процедура регистрации акта таможенной проверки и решений в области таможенного дела.
26. Порядок действий должностных лиц таможенных органов в случае обнаружения в процессе проведения таможенной проверки признаков преступления.
27. Категории лиц, которые проверяют таможенные органы в рамках таможенного контроля после выпуска товаров.
28. Понятие и содержание аудита внешнеэкономической деятельности предприятия.
29. В чем заключается таможенный контроль после выпуска товаров в отношении деятельности уполномоченного экономического оператора? Каковы его особенности?
30. Условия присвоения статуса уполномоченного экономического оператора подлежащие проверке в рамках таможенного контроля после выпуска товаров.
31. Назовите основные направления выявления таможенными органами административных правонарушений в области интеллектуальной собственности.
32. Административные правонарушения в области интеллектуальных прав выявляемые и пресекаемые таможенными органами РФ
33. Характеристика объектов интеллектуальной собственности, содержащихся в товарах, подлежащие таможенному контролю
34. Особенности таможенного контроля после выпуска товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности.
35. Приостановление выпуска товаров, обладающих признаками контрафактных.
36. Основания для перехода таможенного контроля в отношении товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, с таможенного контроля при декларировании на этап после выпуска товаров?

37. Доказанность факта трансграничного перемещения товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности как обязательное условие при привлечении к ответственности в области защиты интеллектуальной собственности.
38. Мероприятия, предпринимаемые таможенными органами в случае отсутствия у них полномочий по контролю в отношении товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности.
39. Совместные проверочные мероприятия таможенных органов в рамках таможенного контроля после выпуска товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, с иными государственными органами.
40. Значение заключения эксперта при осуществлении таможенного контроля после выпуска товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности?
41. Проблемные вопросы, возникающие при осуществлении таможенными органами таможенного контроля после выпуска в отношении товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности.

**Требования к рейтинговому контролю.**

Оценка знаний студентов происходит с использованием системы рейтингового контроля. В течение семестра рубежный контроль осуществляется дважды. В рамках первого модуля изучаются темы 1-5, в рамках второго модуля – темы 6-9. На практических занятиях и в рамках проведения рубежного контроля студент набирает баллы. В течение каждого модуля проводится два рубежных контроля. **Рейтинг проводится по дисциплине в соответствии с графиком учебного процесса и [Положением о рейтинговой системе обучения студентов ТвГУ.](#)**

**VII. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ**

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
Учебная аудитория № 201 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, проекционный экран	
Учебная аудитория № 203 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, проекционный экран	
Учебная аудитория № 214 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, стационарный проектор с экраном; информационные стенды	Google Chrome – бесплатно Microsoft Office 365 pro plus - Акт приема-передачи № 369 от 21

		<p>июля 2017  Microsoft Windows 10 Enterprise - Акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017  Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows – Акт на передачу прав №2129 от 25 октября 2016 г.</p>
<p>Кабинет информационных технологий в таможенном деле и в юриспруденции и специализированный компьютерный класс для анализа и обработки данных по электронному декларированию товаров, таможенной статистике, управлению № 219 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)</p>	<p>Лазерный принтер SAMSUNG ML-2850D  Принтер HP DJ 7350  Принтер лазерный HP LJ 1200  Видеокамера цифровая Canon-MV 15501  Копировальный аппарат Sharp SF 2530 (с дуплексом и податчиком А3 30 коп/мин 20000 коп/мес)  Сканер EPSON Perfection V30  Брошюровщик Ibmatic (25 листов/500 листов)  Компьютер AS S 775 P4 D 915-2.80 GHz/DDR2*256Mb/16 Gb/DVD/клав/мышь+Монитор 17" LG  Компьютер AS S 775 P4 D 915-2.80 GHz/DDR 2*256Mb/SATA II 16Gb/DVD/клав/мышь+Монитор 17" LG  Компьютер Ramec Storm Custom W Intel Core i5-650/2*2048Mb/DVD RW/клав/мышь/Монитор ViewSonic TFT 21.5" VA2238W-LED  Компьютер P4 524 Box/Asus P5LD2-SE/C/2*512DDR II/80SATA II ASUS X300SE/CDRW LG/FDD/TS 082 350W/Okl 323M/lppjn Comfo 600Pro/HP 2400Beng 71G+  Ноутбук Dell Inspiron 1300 (1.7 GHz) 15.4WXGA. 512MB. 80GB  Ноутбук Packard Bell TX86-JO-501RU 15,6" Ci5 480M/4G/500G/GT450M 1Gb/DVDRW/WiFi/BT/cam/W7HP/мышь/сумка CC01  Монитор LG 15" L1511S  Проектор LGRD-JT90, DLP ,2 200 ANSI Lm  ЙБП Back-UPS ES 700 VA/405W 230V  ЙБП Back-UPS ES 700 VA/405W 230V  ЙБП Back-UPS ES 700 VA/405W 230V  Компьютер iRUCorp 510 I5-2400/4096/500/G210-512/DVD-RW/W7S/монитор E-Machines E220HQVB 21.5" (10 шт)  Мультимедийный комплект учебного</p>	<p>Google Chrome-  бесплатно  Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows-  антивирус  Microsoft Office  профессиональный  плюс 2013(акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017 г.)  Альта-ГТД- Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014  СПС ГАРАНТ аэро - договор № 5/2018 от 31.01.2018  Заполнитель- Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014  Такса - Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014  Таможенные документы - Товарная накладная Tr074793 от 22.12.2014  СПС  Консультант Плюс:  версия Проф. – договор № 2018C8702  Microsoft Windows 10 Enterprise (акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017 г.)</p>

	<p>класса (вариант №2) Проектор Casio XJ-M140, настенный проекц. экран Lumien180*180.ноутбук Dell N4050. сумка 15,6",мышь</p> <p>Проектор PanasonicPT-VW340ZE с потолочным креплением и экраном</p> <p>Принтер формата А3 Kyocera FS-6970DN</p> <p>Компьютер в составе: системный блок HP 260 G1 Desktop Mini Pen 3558 V 4GB 500 7200 Ubuntu linux 3уб</p> <p>Компьютер в составе: системный блок HP260 G1DesktopMiniPen 3558 V 4GB 500 720</p> <p>Персональный компьютер в составе: LenovoThinkCentre, монитор LCDAOC 21,5"</p> <p>Ноутбук Acer Aspire</p> <p>Лампа осветительная</p> <p>Экран на штативе DraperDiplomat 213*213(84"x84") (M082-07830) (-07830)</p> <p>Магнитола</p> <p>Видеокассета</p> <p>Жалюзи вертикальные</p> <p>Штатив для видеокамеры</p> <p>D-Link DES-1016D Коммутатор 16-port 000000000008534</p> <p>ИБП ipron BACK Power Pro 000000000006361</p> <p>ИБП ipron BACK Power Pro 000000000006361</p> <p>Камера Web Logitech 000000000009430</p> <p>Принтер HP LJ 2015 (A4 1200*1200)</p> <p>Ноутбук Acer Aspire (33 шт)</p> <p>Принтерлазерный HP LJ 1020 A4</p>	
Учебная аудитория № 220 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, переносной мультимедийный проектор с экраном; информационные стенды	
Учебная аудитория № 221 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска	
Учебная аудитория № 223 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)	Столы, стулья, кафедра, доска, проекционный экран	
Лекционная	Столы, стулья, кафедра, доска	

<p>аудитория, учебная аудитория № 109 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)</p>		
<p>Компьютерный класс, учебная аудитория и кабинет самостоятельной работы студентов № 407 (170021, Тверская обл., г. Тверь, ул. 2-ая Грибоедова, д. 22)</p>	<p>Столы, стулья, кафедра, доска; Компьютеры (25 шт)</p>	<p>Google Chrome- бесплатно Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows- антивирус Microsoft Office профессиональный плюс 2013(акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017 г.) СПС ГАРАНТ аэро - договор № 5/2018 от 31.01.2018 СПС КонсультантПлюс: версия Проф. – договор № 2018С8702 Microsoft Windows 10 Enterprise (акт приема-передачи № 369 от 21 июля 2017 г.)</p>

#### VIII. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБНОВЛЕНИИ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

№ п.п.	Обновленный раздел рабочей программы дисциплины	Описание внесенных изменений	Реквизиты документа, утвердившего изменения



