

2020

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Владимирский государственный университет
имени Александра Григорьевича и Николая Григорьевича Столетовых»
(ВлГУ)

УТВЕРЖДАЮ

Проректор
по образовательной деятельности



А.А. Панфилов

« 31 » 08 2020 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
«ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ»

Специальность подготовки: 38.05.02 Таможенное дело

Специализация: Таможенное дело

Уровень высшего образования: специалитет

Форма обучения: очная

Семестр	Трудоёмкость зач. ед./час.	Лекции, час.	Практич. занятия, час.	Лаборат. работы, час.	СРС, час.	Форма промежуточной аттестации (экзамен/зачет/зачет с оценкой)
8	4/144	18	36	-	90	Зачет
Итого	4/144	18	36	-	90	Зачет

Владимир 2020

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель освоения дисциплины – формирование у студентов теоретических знаний и практических навыков по организации и проведении таможенных проверок как основной формы таможенного контроля после выпуска товаров.

Задачи:

- 1) овладение знаниями о сущности и содержании таможенного контроля после выпуска товаров;
- 2) формирование знаний об основах нормативного регулирования проведения проверочных мероприятий;
- 3) овладение знаниями о порядке организации и методике проведения таможенных проверок в отношении участников внешнеэкономической деятельности;
- 4) приобретение навыков организации и проведения таможенных проверок.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Дисциплина «Таможенный контроль после выпуска товаров» относится к базовой (обязательной) части учебных дисциплин основной профессиональной образовательной программы высшего образования (далее – ОПОП ВО), предусмотренных федеральным государственным образовательным стандартом по специальности подготовки 38.05.02 Таможенное дело (далее – ФГОС ВО).

Пререквизиты дисциплины: дисциплина «Таможенный контроль после выпуска товаров» опирается на знания дисциплин «Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности» (базовая часть), «Контракты и внешнеторговая документация» (базовая часть), «Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств» (базовая часть), «Таможенные платежи» (базовая часть), «Таможенные процедуры» (базовая часть), «Контроль таможенной стоимости» (базовая часть).

3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения ОПОП:

Код формируемых компетенций	Уровень освоения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций (показатели освоения компетенции)
1	2	3
ПК-2	Частичный	Знать: - нормативную базу осуществления таможенных проверок; - формы и меры таможенного контроля после выпуска товаров; - порядок организации и методику проведения таможенной проверки импортеров и экспортеров; Уметь: - применять нормы законодательства о таможенных проверках в практической деятельности; - применять формы и меры таможенного

		<p>контроля после выпуска товаров;</p> <ul style="list-style-type: none"> - производить таможенные проверки в рамках таможенного контроля после выпуска товаров; <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - методиками проведения таможенных проверок; - навыками оформления документации в ходе реализации форм и мер таможенного контроля после выпуска товаров; - навыками взаимодействия с различными службами, участвующими в производстве таможенного контроля.
ПК-9	Частичный	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основные виды таможенных платежей; <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - контролировать правильность исчисления и уплаты таможенных платежей; <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - методикой исчисления и контроля правильности исчисления таможенных платежей.

4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц, 144 часа.

№ п/п	Наименование тем и/или разделов/тем дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)				Объем учебной работы, с применением интерактивных методов (в часах / %)	Формы текущего контроля успеваемости, форма промежуточной аттестации (по семестрам)
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	СРС		
1	Таможенный контроль после выпуска товаров в системе таможенного регулирования РФ.	8	1/1, 2	2	4	-		3/50	
2	Формы таможенного контроля после выпуска товаров.	8	3/3, 4	2	4	-		3/50	
3	Специальные упрощенные процедуры.	8	5/5, 6	2	4	-		3/50	Рейтинг-контроль 1
4	Сущность и порядок организации таможенной проверки.	8	7/7, 8	2	4	-		3/50	
5	Методика проведения таможенной проверки.	8	9/9, 10	2	4	-		3/50	
6	Подготовительные мероприятия для проведения таможенной проверки.	8	11/ 11, 12	2	4	-		3/50	Рейтинг-контроль 2
7	Таможенная проверка и система управления рисками.	8	13/ 13, 14	2	4	-		3/50	
8	Таможенная проверка участников ВЭД, импортирующих	8	15/ 15, 16	2	4	-		3/50	

	товары на территорию РФ.								
9	Таможенная проверка участников ВЭД, экспортирующих товары с территории РФ.	8	17/ 17, 18	2	4	-		3/50	Рейтинг- контроль 3 Зачет
Всего за 8 семестр:		144 часа		18	36	-	90	27 ч/50 %	Зачет
Наличие в дисциплине КП/КР		-	-	-	-	-	-	-	-
Итого по дисциплине		144 часа		18	36	-	90	27 ч/50 %	Зачет

СОДЕРЖАНИЕ ЛЕКЦИОННЫХ ЗАНЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Тема № 1. Таможенный контроль после выпуска товаров в системе таможенного регулирования РФ.

Становление и развитие таможенного контроля после выпуска. Международный опыт организации таможенного контроля после выпуска товаров. Роль таможенного контроля после выпуска товаров в общей системе таможенной политики страны.

Современный таможенный контроль после выпуска товаров и/или транспортных средств: цель, задачи, предмет, объект. Субъекты таможенного контроля после выпуска.

Тема № 2. Формы таможенного контроля после выпуска товаров.

Формы таможенного контроля, реализуемые таможенными органами при таможенном контроле после выпуска товаров. Таможенная проверка как основная форма таможенного контроля после выпуска товаров. Проверка документов и сведений. Получение объяснений. Таможенный осмотр помещений и территорий. Таможенный досмотр.

Меры, реализуемые таможенными органами при проведении таможенного контроля после выпуска товаров.

Тема № 3. Специальные упрощенные процедуры.

Понятие уполномоченного экономического оператора. Нормативное правовое регулирование института уполномоченных экономических операторов в Евразийском экономическом союзе.

Реестр уполномоченных экономических операторов. Условия включения в реестр уполномоченных экономических операторов. Порядок включения в реестр уполномоченных экономических операторов и исключения из него.

Правовой статус уполномоченного экономического оператора. Обязанности уполномоченного экономического оператора. Специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору. Типы свидетельств о включении в реестр уполномоченных экономических операторов.

Тема № 4. Сущность и порядок организации таможенной проверки.

Таможенная проверка: сущность, принципы, цель. Проверяемые лица.

Виды таможенных проверок: камеральная и выездная. Камеральная проверка: понятие, сущность, сроки, этапы. Выездная таможенная проверка: виды (плановая, внеплановая), сущность, сроки. Встречная проверка.

Организация и проведение таможенных проверок. Организация и проведение камеральной таможенной проверки. Организация и проведение внеплановой таможенной проверки. Организация и проведение встречной таможенной проверки.

Тема № 5. Методы проведения таможенной проверки.

Метод. Методология. Методика.

Методы фактического контроля: метод формальной проверки документов, метод перекрестной проверки сведений, метод проверки бухгалтерской и финансовой отчетности лиц.

Методы документального контроля: инвентаризация, таможенная экспертиза, таможенный досмотр, таможенный осмотр помещений и территорий.

Тема № 6. Подготовительные мероприятия для проведения таможенной проверки.

Понятие подготовительных мероприятий согласно правовым актам ФТС России. Отличия проведения подготовительных мероприятий от проверки документов и сведений.

Составление плана проведения выездной таможенной проверки. Получение и анализ информации, поступившей из банков и налоговых органов в отношении участников ВЭД при проведении подготовительных мероприятий.

Тема № 7. Таможенная проверка и система управления рисками.

Основные направления деятельности подразделений таможенного контроля после выпуска товаров при выборе объектов таможенных проверок. Определение критериев отнесения юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, товаров и внешнеэкономических операций к группам риска. Таможенная проверка как одна из косвенных мер по минимизации рисков.

Выборочный таможенный контроль, основанный на системе анализа и управления рисками. Таможенная проверка как механизм обратной связи системы управления рисками. Профили риска по направлению деятельности подразделений таможенного контроля после выпуска товаров. Механизм взаимодействия подразделений применения СУР и отделов таможенного контроля после выпуска товаров.

Тема № 8. Таможенная проверка участников ВЭД, импортирующих товары на территорию РФ.

Особенности осуществления импортных операций и основные рисковые направления, подлежащие контролю. Основные схемы нарушения таможенного законодательства при импорте товаров на территорию РФ. Методика выявления и пресечения фактов нарушения законодательства. Импорт товаров на территорию РФ и отражение по бухгалтерскому учету организации последующих операций с товаром.

Таможенно-банковский валютный контроль за внешнеторговыми сделками по импорту товаров в РФ. Проверка банковских операций на внутреннем рынке РФ и организация взаимодействия со службой финансового мониторинга. Различные системы налогообложения, используемые участниками ВЭД, и методика их проверки. Документальное подтверждение осуществляемых операций с ввезенным товаром на внутреннем рынке РФ.

Проведение таможенных проверок в отношении лиц, осуществляющих оптовую или розничную торговлю товарами, импортированными в РФ. Особенности проведения ареста и изъятия товаров на внутреннем рынке РФ. Защита прав владельцев интеллектуальной собственности. Методика взаимодействия подразделений таможенной инспекции с правоохранительным блоком и экономическими отделами при проверке реализаторов импортного товара.

Тема № 9. Таможенная проверка участников ВЭД, экспортирующих товары с территории РФ.

Основные направления российского экспорта, контролируемые подразделениями таможенного контроля после выпуска товаров. Отражение экспортных операций в бухгалтерском учете. Перечень необходимых документов для возмещения из бюджета налога на добавленную стоимость. Порядок предоставления нулевой ставки на экспортируемые товары. Основные схемы нарушения таможенного законодательства при экспорте. Понятие «лжеэкспорта». Повышение эффективности борьбы с фирмами «однодневками» при контроле за экспортными операциями.

Формы расчетов используемые при экспорте. Совместный контроль таможенных органов и банков за экспортными операциями. Невозвращение валютной выручки за

поставленные товары. Порядок привлечения к ответственности за нарушение валютного законодательства при экспорте товаров.

План проведения таможенной проверки при экспорте товаров. Алгоритм взаимодействия с налоговыми органами при проведении скоординированных проверочных мероприятий экспортеров. Совместное соглашение о взаимодействии таможенных и налоговых органов. Проверка подлинности сведений, содержащихся в перевозочных документах, документах по закупке товара для целей экспорта.

СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Тема № 1. Таможенный контроль после выпуска товаров в системе таможенного регулирования РФ. (4 часа)

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Становление и развитие таможенного контроля после выпуска.
2. Международный опыт организации таможенного контроля после выпуска товаров.
3. Роль таможенного контроля после выпуска товаров в общей системе таможенной политики страны.
4. Современный таможенный контроль после выпуска товаров: цель, задачи, предмет, объект.
5. Субъекты таможенного контроля после выпуска товаров.

Литература: [1-4].

Тема № 2. Формы таможенного контроля, применяемые при таможенном контроле после выпуска товаров. (4 часа)

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Понятие и формы таможенного контроля.
2. Меры таможенного контроля.
3. Получение объяснений.
4. Проверка документов и сведений, начатая после выпуска товаров.
5. Таможенный досмотр.
6. Таможенный осмотр помещений и территорий.
7. Таможенная проверка и её основные формы: камеральная и выездная.

Литература: [1-4].

Тема № 3. Специальные упрощенные процедуры. (4 часа)

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Понятие уполномоченного экономического оператора.
2. Нормативное правовое регулирование института уполномоченных экономических операторов в Евразийском экономическом союзе.
3. Условия включения в реестр уполномоченных экономических операторов.
4. Порядок включения в реестр уполномоченных экономических операторов и исключения из него.
5. Обязанности уполномоченного экономического оператора.
6. Специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору. Типы свидетельств о включении в реестр уполномоченных экономических операторов.

Литература: [1-4].

Тема № 4. Сущность и порядок организации таможенной проверки. (4 часа)

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Организация и проведение камеральной таможенной проверки.
2. Организация и проведение выездных таможенных проверок.
3. Организация и проведение встречной таможенной проверки.

Литература: [1-4].

Тема № 5. Методика проведения таможенной проверки. (4 часа)

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Метод, методика, методология: общее и особенное.
2. Методы документального контроля: понятие (общее для группы и каждого метода по отдельности) и виды.
3. Методы фактического контроля: понятие (для группы и каждого метода по отдельности) и виды.
4. Методы проверки бухгалтерской отчетности участника ВЭД.
5. Наиболее распространённые схемы нарушения таможенного законодательства (кодирование товаров согласно ЕТН ВЭД ЕАЭС, заявление условий поставки согласно Инкотермс-2010, расчет и заявление таможенной стоимости и т.д.).
6. Таможенная экспертиза товаров.

Литература: [1-4].

Тема № 6. Подготовительные мероприятия для проведения таможенной проверки.

(4 часа)

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Понятие подготовительных мероприятий согласно правовым актам ФТС России.
2. Отличия проведения подготовительных мероприятий от проверки документов и сведений.
3. Составление плана проведения выездной таможенной проверки.
4. Получение и анализ информации, поступившей из банков и налоговых органов в отношении участников ВЭД при проведении подготовительных мероприятий.

Литература: [1-4].

Тема № 7. Таможенная проверка и система управления рисками. (4 часа)

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Основные направления деятельности подразделений таможенного контроля после выпуска товаров при выборе объектов таможенных проверок.
2. Определение критериев отнесения юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, товаров и внешнеэкономических операций к группам риска.
3. Таможенная проверка как одна из косвенных мер по минимизации рисков.
4. Выборочный таможенный контроль, основанный на системе анализа и управления рисками.
5. Таможенная проверка как механизм обратной связи системы управления рисками.
6. Профили риска по направлению деятельности подразделений таможенного контроля после выпуска товаров.
7. Механизм взаимодействия подразделений применения СУР и отделов таможенного контроля после выпуска товаров.

Литература: [1-4].

Тема № 8. Таможенная проверка участников ВЭД, импортирующих товары на территорию РФ. (4 часа)

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Особенности осуществления импортных операций и основные рисковые направления, подлежащие контролю.
2. Основные схемы нарушения таможенного законодательства при импорте товаров на территорию РФ.
3. Методика выявления и пресечения фактов нарушения законодательства.
4. Импорт товаров на территорию РФ и отражение по бухгалтерскому учету организации последующих операций с товаром.
5. Таможенно-банковский валютный контроль за внешнеторговыми сделками по импорту товаров в РФ.
6. Проверка банковских операций на внутреннем рынке РФ и организация взаимодействия со службой финансового мониторинга.
7. Различные системы налогообложения, используемые участниками ВЭД, и методика их проверки.
8. Документальное подтверждение осуществляемых операций с ввезенным товаром на внутреннем рынке РФ.
9. Проведение таможенных проверок в отношении лиц, осуществляющих оптовую или розничную торговлю товарами, импортированными в РФ.
10. Особенности проведения ареста и изъятия товаров на внутреннем рынке РФ.
11. Защита прав владельцев интеллектуальной собственности.
12. Методика взаимодействия подразделений таможенной инспекции с правоохранительным блоком и экономическими отделами при проверке реализаторов импортного товара.

Литература: [1-4].

Тема № 9. Таможенная проверка участников ВЭД, экспортирующих товары с территории РФ. (4 часа)

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Основные направления российского экспорта, контролируемые подразделениями таможенного контроля после выпуска товаров.
2. Отражение экспортных операций в бухгалтерском учете.
3. Перечень необходимых документов для возмещения из бюджета налога на добавленную стоимость.
4. Порядок предоставления нулевой ставки на экспортируемые товары.
5. Основные схемы нарушения таможенного законодательства при экспорте.
6. Понятие «лжеэкспорта».
7. Повышение эффективности борьбы с фирмами «однодневками» при контроле за экспортными операциями.
8. Формы расчетов используемые при экспорте.
9. Совместный контроль таможенных органов и банков за экспортными операциями.
10. Невозвращение валютной выручки за поставленные товары.
11. Порядок привлечения к ответственности за нарушение валютного законодательства при экспорте товаров.
12. План проведения таможенной проверки при экспорте товаров.

13. Алгоритм взаимодействия с налоговыми органами при проведении скоординированных проверочных мероприятий экспортеров.

14. Совместное соглашение о взаимодействии таможенных и налоговых органов.

15. Проверка подлинности сведений, содержащихся в перевозочных документах, документах по закупке товара для целей экспорта.

Литература: [1-4].

5. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В преподавании дисциплины «Таможенный контроль после выпуска товаров» используются разнообразные образовательные технологии как традиционные, так и с применением активных и интерактивных методов обучения.

Активные и интерактивные методы обучения:

- *Интерактивная лекция (тема № 2, 3);*
- *Групповая дискуссия (тема № 2, 3);*
- *Ролевые игры (тема № 4, 8, 9);*
- *Анализ ситуаций (тема № 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9);*
- *Разбор конкретных ситуаций (тема № 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9).*

6. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ИТОГАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ И УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ

6.1 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ СТУДЕНТОВ

8 семестр

Рейтинг-контроль № 1 (темы 1-3)

Тестовые задания (образец)

1. В течение какого срока со дня окончания нахождения товаров под таможенным контролем таможенные органы РФ могут проводить таможенный контроль после выпуска товаров?
 - а) 3 лет;
 - б) 5 лет;
 - в) 1 года.
2. Камеральная таможенная проверка осуществляется:
 - а) без выезда к проверяемому лицу;
 - б) с выездом к проверяемому лицу.
3. Без ограничений периодичности проведения могут проводиться:
 - а) камеральная таможенная проверка;
 - б) выездная плановая таможенная проверка;
 - в) выездная внеплановая таможенная проверка.
4. В отношении одного и того же проверяемого лица плановые выездные таможенные проверки проводятся не чаще:
 - а) 1 раза в год;
 - б) 2 раз в год;
 - в) 1 раза в 3 года.

5. Встречная выездная таможенная проверка является:

- а) плановой;
- б) внеплановой.

Рейтинг-контроль № 2 (темы 4-6)

Тестовые задания (образец)

1. Без оформления предписания (решения о назначении проверки) таможенными органами проводится:

- а) камеральная таможенная проверка;
- б) выездная таможенная проверка.

2. Камеральная таможенная проверка осуществляется:

- а) без выезда к проверяемому лицу;
- б) с выездом к проверяемому лицу.

3. В отношении уполномоченных экономических операторов плановые выездные таможенные проверки проводятся таможенными органами:

- а) 1 раз в год;
- б) 1 раз в 3 года;
- в) 1 раз в 5 лет.

4. Свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов признается на территории:

- а) Евразийского экономического союза;
- б) того государства-члена ЕАЭС, таможенным органом которого присвоен статус УЭО.

5. При проведении таможенной проверки должностные лица таможенного органа имеют ПРАВО:

- а) требовать от проверяемого лица представления отчетности;
- б) обеспечивать сохранность документов, полученных и составленных при проведении таможенной проверки, не разглашать их содержание без согласия проверяемого лица, за исключением случаев, предусмотренных законодательством государств-членов;
- в) соблюдать служебную этику;
- г) назначать таможенную экспертизу.

Рейтинг-контроль № 3 (темы 7-9)

Тестовые задания (образец)

1. Изучение и анализ сведений, содержащихся в таможенных декларациях и (или) коммерческих, транспортных (перевозочных) и иных документах, представленных проверяемым лицом при совершении таможенных операций и (или) по требованию таможенных органов, документов и сведений государственных органов государств-членов ЕАЭС, а также других документов и сведений, имеющих у таможенных органов и касающихся проверяемого лица – это:

- а) камеральная таможенная проверка;
- б) выездная таможенная проверка;
- в) плановая выездная таможенная проверка;
- г) встречная выездная таможенная проверка.

2. Проверяемое лицо вправе отказать должностным лицам таможенного органа в доступе на объект в случаях, если:

а) решение (предписание, акт о назначении проверки) и (или) служебные удостоверения не предъявлены;

б) должностные лица таможенных органов не указаны в решении (предписании, акте о назначении проверки);

в) должностные лица не имеют специального разрешения на доступ на объект, если такое разрешение необходимо в соответствии с законодательством государств-участников ЕАЭС;

г) все ответы не верны.

3. На каком этапе подготовки к проведению таможенной проверки оформляется информационно-аналитическая справка:

а) выбор объектов для проведения таможенного контроля;

б) принятие решения о целесообразности проведения таможенной проверки;

в) проведение аналитической работы;

г) подготовительная работа.

4. Установите последовательность этапов при подготовке к проведению таможенной проверки:

а) проведение аналитической работы → принятие решения о целесообразности проведения таможенной проверки → подготовительная работа → выбор объектов для проведения таможенного контроля;

б) выбор объектов для проведения таможенного контроля → проведение аналитической работы → принятие решения о целесообразности проведения таможенной проверки → подготовительная работа;

в) принятие решения о целесообразности проведения таможенной проверки → подготовительная работа → выбор объектов для проведения таможенного контроля → подготовительная работа;

г) подготовительная работа → выбор объектов для проведения таможенного контроля → проведение аналитической работы → принятие решения о целесообразности проведения таможенной проверки.

5. Датой начала проведения подготовительной работы к проведению камеральной таможенной проверки является дата:

а) направления проверяемому лицу уведомления;

б) принятия решения о целесообразности проведения камеральной таможенной проверки;

в) направления проверяемому лицу требования о представлении документов и сведений при проведении камеральной таможенной проверки;

г) все ответы не верны.

6.2 ТИПОВЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ СТУДЕНТОВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

8 семестр

Вопросы к зачету

1. Становление и развитие таможенного контроля после выпуска.

2. Международный опыт организации таможенного контроля после выпуска товаров.

3. Роль таможенного контроля после выпуска товаров в общей системе таможенной политики страны.
4. Современный таможенный контроль после выпуска товаров: цель, объекты, сроки.
5. Субъекты таможенного контроля после выпуска товаров.
6. Проверка документов и сведений, начатая после выпуска товаров.
7. Таможенный осмотр помещений и территорий.
8. Получение объяснений.
9. Таможенный досмотр.
10. Устный опрос как мера таможенного контроля.
11. Запрос документов и сведений как мера таможенного контроля.
12. Таможенная экспертиза как мера таможенного контроля.
13. Идентификация как мера таможенного контроля.
14. Применение технических средств таможенного контроля как мера таможенного контроля.
15. Учет товаров, находящихся под таможенным контролем, как мера таможенного контроля.
16. Привлечение специалистов как мера таможенного контроля.
17. Привлечение специалистов и экспертов других организаций как мера таможенного контроля.
18. Проверка наличия системы учета товаров как мера таможенного контроля.
19. Уполномоченный экономический оператор: понятие и сущность института.
20. Реестр уполномоченных экономических операторов: виды и ведение.
21. Порядок включения лиц в Реестр уполномоченных экономических операторов.
22. Порядок и основания приостановления деятельности лиц в качестве уполномоченного экономического оператора.
23. Порядок и основания исключения лиц из Реестра уполномоченных экономических операторов.
24. Условия включения в Реестр уполномоченных экономических операторов.
25. Требования к обустройству площадок уполномоченного экономического оператора.
26. Современный Реестр уполномоченных экономических операторов: структура и наполнение.
27. Система учета товаров и предоставления отчетности в таможенные органы уполномоченным экономическим оператором.
28. Обязанности уполномоченного экономического оператора.
29. Специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору.
30. Типы свидетельств уполномоченного экономического оператора.
31. Проверка системы налогообложения участников внешнеэкономической деятельности.
32. Таможенная проверка: сущность, цель, виды, субъекты, проверяемые лица, этапы.
33. Организация и проведение камеральной таможенной проверки.
34. Аналитический этап камеральной таможенной проверки.
35. Подготовительный этап камеральной таможенной проверки.

36. Этапы проведения камеральной таможенной проверки.
37. Завершение камеральной таможенной проверки.
38. Организация и проведение выездной плановой таможенной проверки.
39. Организация и проведение выездной внеплановой плановой таможенной проверки.
40. Аналитический этап выездной таможенной проверки.
41. Подготовительный этап выездной таможенной проверки.
42. Этап проведения выездной таможенной проверки.
43. Завершение выездной таможенной проверки.
44. Организация и проведение встречной таможенной проверки.
45. Методы фактического контроля: понятие и виды.
46. Методы документального контроля: понятие и виды.
47. Метод проверки бухгалтерской отчетности участника внешнеэкономической деятельности.
48. Таможенная экспертиза товаров.
49. Инвентаризация.
50. Проверка правильности заявления условий поставки товара в соответствии с ИНКОТЕРМС-2010.
51. Контроль правильности определения кода товара в соответствии с ЕТН ВЭД ЕАЭС и правомерности предоставления льгот по уплате таможенных платежей.
52. Таможенная проверка как одна из косвенных мер по минимизации рисков.
53. Система управления рисками, реализуемая таможенными органами.
54. Выборочный таможенный контроль, основанный на системе управления рисками.
55. Таможенная проверка как механизм обратной связи системы управления рисками.
56. Субъектно-ориентированная модель системы управления рисками.
57. Особенности осуществления импортных операций и основные рисковые направления, подлежащие контролю.
58. Основные схемы нарушения таможенного законодательства при импорте товаров на территорию РФ.
59. Импорт товаров на территорию РФ и отражение по бухгалтерскому учету организации последующих операций с товаром.
60. Различные системы налогообложения, используемые участниками ВЭД, и методика их проверки.
61. Методика проведения таможенной проверки импортеров товаров.
62. Документальное подтверждение осуществляемых операций с ввезенным товаром на внутреннем рынке РФ.
63. Проведение таможенных проверок в отношении лиц, осуществляющих оптовую или розничную торговлю товарами, импортированными в РФ.
64. Особенности проведения ареста и изъятия товаров на внутреннем рынке РФ.
65. Защита прав владельцев интеллектуальной собственности в рамках таможенного контроля после выпуска товаров.
66. Порядок возмещения из бюджета налога на добавленную стоимость при экспорте товаров.
67. Порядок предоставления нулевой ставки на экспортируемые товары.
68. Основные схемы нарушения таможенного законодательства при экспорте.

69. «Лжеэкспорт».
70. Борьба с фирмами «однодневками» при контроле за экспортными операциями.
71. Методика проведения таможенной проверки экспортеров товаров.
72. Взаимодействие таможенных и налоговых органов при проведении скоординированных проверочных мероприятий в отношении участников внешнеэкономической деятельности.
73. Выбор объектов контроля для проведения таможенных проверок.
74. Таможенно-банковский валютный контроль за внешнеторговыми сделками по импорту товаров в РФ.

6.3 ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

9 семестр

Примерные темы докладов, эссе, сообщений

1. Совершенствование форм и методов таможенного контроля после выпуска товаров.
2. Таможенная проверка как форма финансового контроля.
3. Организация и проведение таможенной проверки.
4. Организация и проведение скоординированных с налоговыми и правоохранительными органами проверочных мероприятий.
5. Подготовка и планирование таможенной проверки.
6. Методические основы проведения таможенной проверки.
7. Подготовительные мероприятия как основа выбора объектов для проведения таможенных проверок.
8. Особенности проведения таможенной проверки участников ВЭД, импортирующих товары на территорию Российской Федерации.
9. Особенности проведения таможенной проверки участников ВЭД, экспортирующих товары с территории Российской Федерации.
10. Методика проведения таможенной проверки.
11. Особенности бухгалтерского и налогового учета внешнеэкономической деятельности.
12. Бухгалтерский учет и аудит операций в иностранной валюте.
13. Бухгалтерский учет и аудит экспортных операций.
14. Бухгалтерский учет и аудит импортных операций.
15. Место и роль таможенного контроля после выпуска товаров в системе таможенного регулирования Российской Федерации.
16. Роль таможенного контроля после выпуска товаров в экономической безопасности России.
17. Организация таможенного контроля после выпуска товаров в Евразийском экономическом союзе.
18. Информационное обеспечение таможенного контроля после выпуска товаров.
19. Применение системы управления рисками в таможенном контроле после выпуска товаров.
20. Внешнеэкономическая деятельность как объект таможенного контроля.

21. Внешнеэкономические контракты и международные торговые расчеты в практике осуществления таможенного контроля после выпуска товаров.

22. Проверка предоставления специальных упрощенных процедур и формирования перечня лиц, в отношении которых таможенный контроль проводится не в полном объеме.

23. Основные схемы нарушения таможенного законодательства при импорте товаров на территорию РФ.

24. Лжеэкспортное мошенничество.

25. Таможенно-банковский валютный контроль за внешнеторговыми сделками по импорту товаров в РФ.

26. Повышение эффективности борьбы с фирмами «однодневками» при контроле за экспортными операциями.

27. Международный опыт проведения таможенного контроля после выпуска товаров (на примере определенного государства).

28. Место и роль финансового контроля в экономике государства.

29. Совершенствование методов и приемов финансового контроля.

30. Таможенный контроль в системе финансового контроля.

Фонд оценочных средств для проведения аттестации уровня сформированности компетенций обучающихся по дисциплине «Таможенный контроль после выпуска товаров» оформлен отдельным документом.

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

7.1. КНИГООБЕСПЕЧЕННОСТЬ

Наименование литературы: автор, название, вид издания, издательство	Год издания	КНИГООБЕСПЕЧЕННОСТЬ	
		Количество экземпляров изданий в библиотеке ВлГУ	Наличие в электронной библиотеке ВлГУ
1	2	3	4
Основная литература			
1. Агамагомедова, С. А. Таможенный контроль после выпуска товаров: учебник. СПб. : Троицкий мост.	2019	-	http://www.iprbookshop.ru/83925.html
2. Таможенный контроль после выпуска товаров: учебное пособие / К. В. Басарева, В. В. Коварда, И. В. Минакова, Н. Е. Цуканова. СПб.: Интермедия.	2017	-	http://www.iprbookshop.ru/82302.html ; https://e.lanbook.com/book/112474
3. Тунтаев, Р. И. Таможенный контроль после выпуска товаров. СПб.: Интермедия.	2017	-	http://www.iprbookshop.ru/82301.html ; https://e.lanbook.com/book/

			112475
Дополнительная литература			
4. Михальский Э.В. Таможенный контроль после выпуска товаров: учебное пособие. М.: Прометей.	2017	-	https://e.lanbook.com/book/ 96734

7.2. ПЕРИОДИЧЕСКИЕ ИЗДАНИЯ

- 1) «Таможенное дело» (Библиотека ЮИ, ул. Студенческая, д. 10)

7.3. ИНТЕРНЕТ-РЕСУРСЫ

1. АльтаСофт [Электронный ресурс]. URL: <http://www.alt.ru>.
2. Виртуальная таможня [Электронный ресурс]. URL: <http://www.vch.ru>
3. Информационный транспортный портал «Транспорт России» [Электронный ресурс]. URL: <http://www.transportal.ru>
4. Сайт Евразийской экономической комиссии [Электронный ресурс]. URL: <http://www.tsouz.ru>
5. Официальный сайт ФТС России [Электронный ресурс]. URL: <http://www.customs.ru>
6. Справочно-поисковая система «Гарант» [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>
7. Справочно-правовая система «Консультант Плюс» [Электронный ресурс]. URL: <http://www.consultantplus.ru>
8. Таможенный правовой портал «Таможня.ру» [Электронный ресурс]. URL: <http://www.tamognia.ru>
9. Таможня для всех – российский таможенный портал [Электронный ресурс]. URL: <http://www.tks.ru>

8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Занятия проводятся в аудиториях Юридического института ВлГУ (корп. № 11) по адресу г. Владимир, ул. Студенческая, д. 8. Все аудитории оснащены компьютерной техникой с операционной системой Windows и стандартным пакетом Microsoft Office, с доступом в Интернет; видео мультимедийным оборудованием, которое позволяет визуализировать процесс представления презентационного материала, а также проводить компьютерное тестирование обучающихся по учебным дисциплинам; доской настенной; фломастером.

Компьютерная техника, используемая в учебном процессе, имеет лицензионное программное обеспечение:

- Операционная система семейства Microsoft Windows.
- Пакет офисных программ Microsoft Office.
- Консультант+.
- Альта-ГТД (PRO).
- «Такса».
- «ТамДок».

Рабочую программу составил доцент кафедры «Финансовое право и таможенная деятельность», доцент, к.и.н. Сальникова А.В. *Сальникова*

Рецензент

(представитель работодателя) финансовый директор ЗАО «Хаме Фудс» Гуделок И.В. *Гуделок*

Программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры «Правовое и организационное обеспечение бизнес процедур»



Протокол № 1 от 28 августа 2020 года

Заведующий кафедрой «Правовое и организационное обеспечение бизнес процедур»

к.ю.н., доцент Кузин Д.В. *Кузин*


Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании учебно-методической комиссии специальности 38.05.02 «Таможенное дело»


Протокол № 7 от 31 августа 2020 года

Председатель комиссии:

к.ю.н., доцент Погодина И.В. *Погодина*

**ЛИСТ ПЕРЕУТВЕРЖДЕНИЯ
РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ**

Рабочая программа одобрена на 2021/22 учебный год
Протокол заседания кафедры № 1 от 30.08.2021 года
Заведующий кафедрой  Кузнец А.В.

Рабочая программа одобрена на 2022/23 учебный год
Протокол заседания кафедры № 1 от 30.08.2022 года
Заведующий кафедрой  Кузнец А.В.

Рабочая программа одобрена на _____ учебный год
Протокол заседания кафедры № _____ от _____ года
Заведующий кафедрой _____

Рабочая программа одобрена на _____ учебный год
Протокол заседания кафедры № _____ от _____ года
Заведующий кафедрой _____

Рабочая программа одобрена на _____ учебный год
Протокол заседания кафедры № _____ от _____ года
Заведующий кафедрой _____

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ
в рабочую программу дисциплины
«ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ТОВАРОВ»
Основной профессиональной образовательной программы
Специализация: 38.05.02 Таможенное дело, специальность: Таможенное дело

Номер изменения	Внесены изменения в части/разделы рабочей программы	Исполнитель ФИО	Основание (номер и дата протокола заседания кафедры)
1			
2			

Зав. кафедрой _____ / _____

Подпись
ФИО