

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н.Ельцина»

Высшая школа экономики и менеджмента

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе

_____ С.Т.Князев
«__» _____ 201_ г.

ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ (ГИА)

Перечень сведений о программе ГИА	Учетные данные
Образовательная программа <i>Таможенное дело</i>	Код ОП 38.05.02/02.01
Направление подготовки <i>Таможенное дело</i>	Код направления и уровня подготовки 38.05.02
Уровень подготовки <i>высшее образование - специалитет</i>	
ФГОС ВО	Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 17.08.2015 г. № 850

Екатеринбург, 201_

Программа государственной итоговой аттестации составлена авторами:

№	ФИО	Ученая степень, ученое звание	Должность	Кафедра	Подпись
1	Загвоздина Валентина Николаевна	к.т.н., доцент	доцент	ФНМ	
2	Лазуренко Александр Владимирович	-	доцент	ФНМ	
3	Корецкая – Гармаш Виктория Александровна	к.э.н., доцент	доцент	ФНМ	
4	Леонтьева Юлия Владимировна	к.э.н., доцент	доцент	ФНМ	
	Мишина Елена Борисовна	к.э.н., доцент	доцент	ФНМ	
5	Ядренникова Елена Викторовна	к.э.н., доцент	доцент	ФНМ	

Руководитель образовательной программы (далее - ОП)

И.А.Майбуров

Рекомендовано учебно-методическим советом института *Высшая школа экономики и менеджмента*

Председатель учебно-методического совета
Протокол № _____ от _____ г.

Е.С.Авраменко

Согласовано:

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

1.1. Цель государственной итоговой аттестации

Целью государственной итоговой аттестации является установление уровня подготовленности обучающегося, осваивающего образовательную программу специалитета к выполнению профессиональных задач и соответствия его подготовки требованиям федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.02 «Таможенное дело» и ОП по направлению подготовки высшего образования, разработанной на основе образовательного стандарта. В рамках государственной итоговой аттестации проверяется уровень сформированности следующих результатов освоения образовательной программе, заявленных в ОХОП:

РО-01. Способность осуществлять и оценивать правильность применения таможенных процедур и операций, проводимых при перемещении через таможенную границу РФ товаров, валютных ценностей, ценных бумаг, драгоценных металлов и других ценностей на всех стадиях таможенного (и другого государственного) контроля

ОК-4 – готовность действовать в нестандартных ситуациях, нести социальную и этическую ответственность за принятые решения;

ОПК-5 – способность анализировать потенциал регионального, отраслевого и функционального строения национальной экономики;

ПК-1 – умение осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками ВЭД и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела;

ПК-2 – умение осуществлять таможенный контроль и иные виды государственного контроля при совершении таможенных операций и применении таможенных процедур;

ПК-3 – владение навыками применения технических средств таможенного контроля и эксплуатации оборудования и приборов;

ПК-4 – умение определять код товара и контролировать заявленный код в соответствии с ТН ВЭД;

ПК-5 – умение применять правила определения страны происхождения товаров и осуществлять контроль достоверности сведений, заявленных о стране происхождения товаров;

ПК-6 – умение применять методы определения таможенной стоимости и контролировать заявленную таможенную стоимость товаров, перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза;

ПК-7 – владение навыками заполнения и контроля таможенной декларации, декларации таможенной стоимости и иных таможенных документов;

ПК-8 – владение навыками по исчислению таможенных платежей и контролю правильности их исчисления, полноты и своевременности уплаты;

ПК-9 – умение осуществлять взыскание и возврат таможенных платежей;

ПК-10 – умение контролировать соблюдение валютного законодательства Российской Федерации при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней;

ПК-11 – умение осуществлять контроль за соблюдением запретов и ограничений, установленных в соответствии с законодательством Таможенного союза и Российской Федерации о государственном регулировании внешнеторговой деятельности;

ПК-12 – умение обеспечить защиту гражданских прав участников ВЭД и лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела;

ПК-13 – умение обеспечивать в пределах своей компетенции защиту прав интеллектуальной собственности;

ПК-14 – владение навыками по выявлению фальсифицированного и контрафактного товара;

ПК-15 – владение навыками назначения и использования результатов экспертиз товаров в таможенных целях;

ПК-16 – умение применять систему управления рисками (СУР) в профессиональной деятельности;

ПК-17 – умение выявлять и анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности;

ПК-18 – готовность к сотрудничеству с таможенными органами иностранных государств;

ПК-19 – умение контролировать перемещение через таможенную границу отдельных категорий товаров;

ДПК-1 – способность рассчитывать необходимые налоговые и иные обязательные платежи, подлежащие к уплате хозяйствующими субъектами различной отраслевой принадлежности, индивидуальными предпринимателями и физическими лицами;

РО-02. Способность совершать необходимые процессуальные действия при выявлении и квалификации правонарушений и преступлений в области таможенного дела, а также иметь представление о необходимых к проведению следственных мероприятиях

ОК-5 – способность использовать приемы первой помощи, методы защиты в условиях чрезвычайных ситуаций;

ОК-8 – способность использовать общеправовые знания в различных сферах деятельности;

ОК-10 – готовность поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности.

ПК-20 – умение выявлять, предупреждать и пресекать административные правонарушения и преступления в сфере таможенного дела;

ПК-21 – умение квалифицировать факты и обстоятельства правонарушений и преступлений в сфере таможенного дела, совершать юридически значимые действия;

ПК-22 – способность противодействовать злоупотреблениям в профессиональной деятельности;

ПК-23 – владение навыками по составлению процессуальных документов и совершению необходимых процессуальных действий при выявлении административных правонарушений и преступлений в сфере таможенного дела;

ДПК-2 – способность проводить анализ изменений таможенного, бюджетного и налогового законодательства, сопоставлять положения отдельных норм таможенного и налогового законодательства, выявлять несоответствия и осуществлять разработку рекомендаций по его совершенствованию;

ДПК-3 – способность к организации и проведению мероприятий налогового контроля и аудита налоговых платежей, обеспечению юридического сопровождения их итогов, привлечения к ответственности за нарушение налогового законодательства

ДПК-4 – способность самостоятельно анализировать и обобщать арбитражную и судебную практику в сфере таможенного дела

РО-03. Способность к коммуникативной деятельности, эффективной организации и управлению таможенными органами и внешнеэкономическими службами организаций (предприятий), к организации межведомственного взаимодействия государственных служб по вопросам таможенного дела.

ОК-2 – готовность к саморазвитию, самореализации, использованию творческого потенциала;

ОК-3 – способность к самоорганизации и самообразованию;

ОПК-6 – способность на научной основе организовать свой труд, самостоятельно оценивать результаты своей деятельности

ПК-24 – умение определять место и роль системы таможенных органов в структуре государственного управления;

ПК-25 – умение организовывать сбор информации для управленческой деятельности, оценивать эффективность деятельности таможи (таможенного поста) и их структурных подразделений, анализировать качество предоставляемых услуг;

ПК-26 – умение осуществлять подготовку и выбор решений по управлению деятельностью таможи (таможенного поста) и их структурных подразделений;

ПК-27 – умение организовывать деятельность исполнителей при осуществлении конкретных видов работ, предоставлении услуг;

ПК-28 – умение осуществлять контроль за деятельностью подразделений, групп сотрудников, служащих и работников;

ПК-29 – умение формировать систему мотивации и стимулирования сотрудников, служащих и работников таможи (таможенного поста) и их структурных подразделений;

ПК-30 – умение организовывать отбор, расстановку кадров, планировать профессиональное обучение и аттестацию кадрового состава таможи;

ПК-31 – умение разрабатывать программы развития таможи (таможенного поста) и организовывать планирование деятельности их структурных подразделений;

ДПК-6 - способность к принятию решений по вопросам организации управления и совершенствования деятельности финансово-налоговых, внешнеэкономических служб и иных подразделений хозяйствующих субъектов по вопросам налогового и таможенного производства с учетом нормативно-правовых, административных и иных ограничений;

ДПК-7 – способность к организации межведомственного взаимодействия при решении комплексных экономических задач;

РО-04. Способность на основе методов системного и экономического анализа проблем в области таможенного дела и внешнеэкономической деятельности, разрабатывать проектные решения, а также методические и нормативные документы, регулирующие деятельность участников ВЭД

ОК-6 – способность использовать основы философских знаний, анализировать главные этапы и закономерности исторического развития для осознания социальной значимости своей деятельности;

ОК-7 – способность использовать основы экономических и математических знаний при оценке эффективности результатов деятельности в различных сферах;

ОПК-1 – способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности;

ОПК-3 – владение методами и средствами получения, хранения, обработки информации, навыками использования компьютерной техники, программно-информационных систем, компьютерных сетей;

ПК-32 – владение навыками применения в таможенном деле информационных технологий и средств обеспечения их функционирования в целях информационного сопровождения профессиональной деятельности;

ПК-33 – владение навыками применения методов сбора и анализа данных таможенной статистики внешней торговли и специальной таможенной статистики;

ПК-34 – умение обеспечивать информацией в сфере таможенного дела государственные органы, организации и отдельных граждан;

ПК-35 – владение навыками использования электронных способов обмена информацией и средств их обеспечения, применяемых таможенными органами;

ПК-36 – владение методами анализа финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД;

ПК-37 – владение методикой расчета показателей, отражающих результативность деятельности таможенных органов;

ПК-38 – владение навыками анализа и прогнозирования поступления таможенных платежей в федеральный бюджет государства;

ДПК-8 - способность воспринимать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую отчетность организаций различных форм собственности, оценивать налоговые последствия конкретных хозяйственных операций в рамках существующего налогового законодательства и последствия ведения внешнеэкономической деятельности;

ДПК-9 - способность выявлять закономерности и тенденции развития финансовой системы РФ и зарубежных стран, использовать зарубежный опыт в целях совершенствования таможенного дела в Российской Федерации;

ДПК-10 – способность анализировать и интерпретировать данные статистических, налоговых и финансовых органов с целью анализа, прогнозирования и планирования доходов бюджета, выявлять резервы роста доходной базы на региональном и местном уровне

РО-05. Способность осваивать современные методы научных исследований, обобщать и критически оценивать результаты отечественных и зарубежных научных разработок в области таможенного дела и внедрять результаты научно-исследовательской работы в деятельность таможенных органов.

ОК-1 – способность к абстрактному мышлению, анализу, синтезу;

ОК-9 – способность к коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач межличностного и межкультурного взаимодействия;

ОПК-2 – готовность к коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональной деятельности;

ОПК-4 – способность понимать экономические процессы, происходящие в обществе, и анализировать тенденции развития российской и мировой экономик;

ПК-39 – умение разрабатывать планы и программы проведения научных исследований в сфере таможенного дела;

ПК-40 – умение проводить научные исследования по различным направлениям таможенной деятельности и оценивать полученные результаты;

ПК-41 – умение представлять результаты научной деятельности в устной и письменной формах.

РО-В1 Способность осуществлять процессы управления экспортно-импортными торговыми операциями, проводить их оценку и анализ, эффективно организовывать их документальное сопровождение

ДПК-5 - способность применять основные международные договоры и соглашения, федеральные законы, законы субъектов РФ, нормативно-правовые акты федеральных органов исполнительной власти, органов местного самоуправления, принимаемых в рамках реализации их полномочий по вопросам таможенного дела и внешнеэкономической деятельности;

ДПК-11 – способность организовать документальное обеспечение и сопровождение импорта – экспорта товаров и других ценностей, перемещаемых через таможенную границу РФ;

1.2. Структура государственной итоговой аттестации:

- государственный экзамен (итоговый междисциплинарный экзамен);*
- защита выпускной квалификационной работы в форме (дипломной работы (проекта)).*

1.2.1. Форма проведения государственного экзамена - смешанный

1.3. Трудоемкость государственной итоговой аттестации:

Общая трудоемкость государственной итоговой аттестации составляет 9 з.е.

1.4. Время проведения государственной итоговой аттестации - май - июнь

1.5. Требования к процедуре государственной итоговой аттестации.

Требования к порядку планирования, организации и проведения ГИА, к структуре и форме документов по организации ГИА сформулированы в утвержденной в УрФУ документированной процедуре «Порядок проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры» (СМК-ПВД-7.5-01-102-2016), введенной в действие приказом ректора № 08/03 от 09.01.2017 г..

1.6. Требования к оцениванию результатов освоения ОП в рамках государственной итоговой аттестации

Объективная оценка уровня соответствия результатов обучения требованиям к освоению ОП обеспечивается системой разработанных критериев (показателей) оценки освоения знаний, сформированности умений и опыта выполнения профессиональных задач. Критерии оценки могут подлежать ежегодной корректировке и пересмотру

2. ТРЕБОВАНИЯ К СОДЕРЖАНИЮ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

2.1. Тематика государственного экзамена

Модуль «Основы экономической теории»

Дисциплина: Экономическая теория

1. Кривая производственных возможностей. Альтернативные издержки.
2. Производительные силы, производственные отношения.
3. Концепция товара в маржинализме. Полезность, предельная полезность. Закономерности их изменения.
4. Рынок: сущность и функции.
5. Спрос и закон спроса.
6. Предложение и его факторы. Закон предложения.
7. Эластичность: сущность, виды, способы расчета.
8. ВВП и общественное благосостояние. Расчет ВВП по доходам и расходам.
9. Совокупный спрос и его характеристики.
10. Совокупное предложение: вид кривой.

Модуль «Учет и анализ в управлении бизнесом»

Дисциплина: Бухгалтерский учет

1. План счетов бухгалтерского учета и двойная запись
2. Порядок отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета
3. Учет денежных средств, учет финансовых вложений
4. Учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению и расчетов с бюджетом
5. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками
6. Учет капитала организации, учет расчетов с учредителями
7. Учет прибылей и убытков
8. Требования к финансовой отчетности и ее содержание
9. Порядок составления бухгалтерского баланса
10. Порядок составления отчета о финансовых результатах

Дисциплина: Экономический анализ

1. Понятие экономического анализа, причины его возникновения. Основная цель экономического анализа, его важнейшие задачи, предмет, принципы.
2. Способы и приёмы экономического анализа.
3. Источники информации для экономического анализа.
4. Система показателей экономического анализа.
5. Подготовка исходных данных для экономического анализа.
6. Классификация видов экономического анализа.
7. Анализ общей суммы затрат на производство товарной продукции, затрат на рубль товарной продукции. Анализ себестоимости отдельных видов продукции.
8. Анализ безубыточности и запаса финансовой прочности.
9. Анализ формирования финансовых результатов, анализ распределения и использования прибыли. Резервы роста прибыли.

Модуль «Экономические и финансовые аспекты таможенной деятельности»

Дисциплина: Экономика таможенного дела

1. Понятие, экономическая сущность, состав и методы стоимостной оценки основных производственных фондов. Методы начисления амортизации.
2. Классификация основных производственных фондов. Методы оценки состояния и эффективности использования основных производственных фондов.
3. Понятие, классификация и состав оборотных средств. Нормирование оборотных средств. Показатели оценки эффективности использования оборотных средств.
4. Показатели, характеризующие затраты на производство и реализацию продукции.
5. Классификация затрат на производство и реализацию продукции по различным признакам.
6. Себестоимость продукции: понятие и состав включаемых в нее калькуляционных статей.
7. Понятие и методы расчета критического объема производства.
8. Маржинальный доход (вклад): понятие, методика расчета и области его применения.
9. Закономерности изменения постоянных и переменных затрат в связи с динамикой объема производства и реализации продукции.
10. Доходность инвестиций и учет фактора времени в инвестиционных расчетах.
11. Состав и краткая характеристика включаемых в полное технико-экономическое обоснование (ТЭО) разделов.
12. Финансово-экономическая оценка предпринимательских (инвестиционных) проектов.
13. Оценка экономической эффективности инвестиционного проекта.
14. Показатели, характеризующие экономическую эффективность предпринимательских (инвестиционных) проектов.
15. Экономическая деятельность таможенных органов (ТО), понятие, ресурсное обеспечение деятельности ТО, экономические функции ТО.
16. Экономические основы создания и размещения таможенных органов (ТО). Экономические и природные факторы, определяющие размещение ТО. Совершенствование размещения ТО.
17. Экономические предпосылки специализации в таможенном деле. Предметная, подетальная и технологическая специализация в таможенных органах (ТО).
18. Тыловое обеспечение деятельности таможенных органов (ТО). Направления деятельности ГУТО. Организация материально-технического обеспечения деятельности ТО.
19. Финансовое обеспечение деятельности таможенных органов (ТО).
20. Федеральная таможенная служба (ФТС) как главный распорядитель средств федерального бюджета.

21. *Трехуровневая структура управления средствами федерального бюджета в таможенной системе РФ. Функции Главного финансово-экономического управления (ГФЭУ).*
22. *Организация финансового обеспечения и исполнения бюджета по расходам таможенных органов (ТО). Финансовый контроль за использованием бюджетных ассигнований, предоставляемых ТО.*

Дисциплина: Таможенная статистика

1. *Предмет и задачи таможенной статистики. Организация и структура таможенной статистики. Нормативная и методологическая база таможенной статистики.*
2. *Основные показатели статистики внешней торговли. Формирование системы показателей в таможенной статистике внешней торговли.*
3. *Основные требования, предъявляемые к формированию информационной базы для изучения динамики внешнеторгового оборота. Основные показатели динамики. Их использование в статистике внешней торговли.*
4. *Изучение колеблемости в динамике показателей внешней торговли. Основные показатели колеблемости.*
5. *Методология краткосрочного прогнозирования внешней торговли ФТС России. Основные положения.*
6. *Задачи индексного анализа внешней торговли. Принципы формирования информационной базы. Построение индексов цен, физического объема и стоимости в статистике внешней торговли. Применение аналитических индексов для изучения экспорта и импорта несопоставимых товаров.*
7. *Задачи изучения структуры внешнеторгового оборота. Понятие структуры. Показатели простой одномерной структуры. Графическое отображение структуры. Показатели изучения иерархической структуры товарооборота.*
8. *Предмет, задачи и объекты изучения статистики таможенных платежей. Структура таможенных платежей. Система учета и контроля таможенных платежей. Источники данных статистики таможенных платежей.*
9. *Технология формирования статистики таможенных платежей. Представление итоговых данных по перечислению платежей органам государственного управления. Основные показатели и направления анализа данных статистики таможенных платежей.*
10. *Предмет и задачи статистики контроля таможенной стоимости. Источники данных по контролю таможенной стоимости. Статистический учет корректировок таможенной стоимости. Основные показатели корректировок.*
11. *Статистическое изучение загруженности сотрудников таможенных органов, занятых контролем таможенной стоимости. Основные показатели и методы анализа.*
12. *Статистический анализ качества проведения проверок по таможенной стоимости. Основные показатели и методы анализа.*
13. *Предмет и задачи статистики таможенных правонарушений. Статистический учет административных правонарушений и преступлений. Основные источники информации.*

Дисциплина: Деньги, кредит, банки

1. *Эволюция форм и видов денег: полноценные и неполноценные деньги. Понятие и виды бумажных и кредитных денег.*
2. *Общие сущностные свойства денег. Функции современных денег.*
3. *Понятие и элементы денежной системы. Денежная масса, денежные агрегаты.*
4. *Организация безналичного денежного оборота. Принципы безналичных расчетов. Формы безналичных расчетов.*
5. *Принципы и организация наличного денежного оборота. Эмиссия и выпуск денег в хозяйственный оборот.*
6. *Сущность кредита. Отличие кредита от денег. Функции кредита.*
7. *Виды кредитных институтов и специфика выполняемых ими функций.*
8. *Принципы построения современной банковской системы России. Банки и кредитные организации.*

Дисциплина: Финансы

1. *Финансы: сущность, эволюция финансовой науки, функции финансов, отличительные особенности финансов от других экономических категорий.*
2. *Основные элементы финансовой системы РФ: их сущность, функции, отличительные особенности от других элементов системы финансов.*
3. *Финансовый механизм. Планирование и прогнозирование системы финансов, финансовое регулирование, финансовый контроль.*
4. *Финансовая политика государства: содержание, цели и задачи, виды финансовой политики.*
5. *Бюджетная система государства: понятие, состав и принципы построения.*
6. *Доходы и расходы федерального бюджета: понятие, факторы, влияющие на их величину.*
7. *Межбюджетные отношения.*
8. *Внебюджетные фонды государства: понятие, классификация, особенности по отношению к другим элементам системы финансов.*
9. *Характеристика основных социальных внебюджетных фондов России: источники доходов и направления расходов. Основные виды социальных пособий, реализуемых фондом.*
10. *Государственный кредит: сущность, отличительные особенности, функции.*

Дисциплина: Таможенная стоимость товаров и транспортных средств

1. *Понятие таможенной стоимости товара и ее назначение.*
2. *Нормативно-правовая база определения таможенной стоимости в Таможенном союзе.*
3. *Мировая практика определения таможенной стоимости товара.*
4. *Методы определения таможенной стоимости и их содержание.*
5. *Содержание и условия применения метода по цене сделки с ввозимыми товарами.*
6. *Содержание и условия применения методов по цене сделки с идентичными и однородными товарами. Документы, необходимые для подтверждения сведений по таможенной стоимости по цене сделки с идентичными и однородными товарами*
7. *Содержание и условия применения методов на основе вычитания и сложения стоимости. Документы, необходимые для подтверждения сведений по таможенной стоимости по методу вычитания и сложения.*
8. *Содержание и условия применения резервного метода. Документы, необходимые для подтверждения сведений по таможенной стоимости по резервному методу.*
9. *Перечень документов для подтверждения сведений по таможенной стоимости по цене сделки, заявляемых при декларировании товара. Документы, которые могут быть запрошены таможенным органом при проведении дополнительной проверки.*
10. *Декларирование таможенной стоимости товаров, вывозимых с территории Таможенного союза.*
11. *Особенности применения и правила заполнения декларации таможенной стоимости форм ДТС-1 и ДТС-2.*
12. *Особенности применения и правила заполнения декларации таможенной стоимости форм ДТС-3 и ДТС-4.*
13. *Организация контроля таможенной стоимости товара.*
14. *Контроль правильности выбора метода определения таможенной стоимости.*
15. *Контроль правильности определения декларантом структуры заявленной таможенной стоимости.*
16. *Оценка достоверности заявленной таможенной стоимости с использованием системы управления рисками.*
17. *Контроль документального подтверждения заявленной таможенной стоимости и ее элементов.*
18. *Корректировка таможенной стоимости товара: сущность, назначение, порядок проведения.*

Модуль «Мировая экономика и международные финансы»

Дисциплина: Мировая экономика и международные экономические отношения

1. *Понятие мирового хозяйства. Международное разделение труда.*
2. *Понятия регионализации и интеграции, их взаимосвязь. Региональная интеграция. Особенности регионализации и интеграции по странам и формам внешнеэкономических связей.*

3. Понятие транснациональной корпорации, роль ТНК в мировой экономике.
4. Понятие либерализации экономической деятельности и ее особенности в различных странах и регионах мира.
5. Основы типологии стран мира: ВНД/ВВП на душу населения по паритету покупательной способности, отраслевая структура ВВП, уровень и качество жизни.
6. Социально-экономическая модель страны (национальная социально-экономическая модель).
7. Понятия экономического развития и экономической динамики. Динамика ВВП различных стран и регионов мира в последние столетия.
8. Понятие социально-экономической модели и ее основные элементы. Модель социальной политики как ее составная часть.
9. Трудовые ресурсы мирового хозяйства. Понятие трудовых ресурсов. Проблема занятости населения в различных странах и регионах мира. Мировой рынок труда и международная миграция рабочей силы.
10. Природно-ресурсный потенциал мира. Ресурсы минерального сырья. Земельные водные и лесные ресурсы. Распределение природных ресурсов между странами. Роль природных ресурсов в мировой экономике.
11. Капитал как экономический ресурс и его формы - реальный и финансовый капитал (финансовые ресурсы). Инвестиционный климат: понятие, элементы, особенности в различных группах и подгруппах стран.
12. Виды финансовых ресурсов и механизм их перелива в мире. Мировые рынки капитала: понятие, структура, основные участники, главные центры, характерные черты отдельных рынков. Позитивные и негативные последствия глобализации финансовых ресурсов мира. Новая мировая финансовая архитектура.

Дисциплина: Международные валютно-кредитные отношения

1. Понятие международных валютных отношений и валютных систем. Виды и элементы мировой валютной системы.
2. Эволюция мировой валютной системы: золотой стандарт, Парижская, Генеузская, Бреттон-Вудская валютные системы, Ямайская валютная система.
3. Валютная политика на национальном, региональном и межгосударственном уровнях.
4. Национальная, мировая и международная валютные системы и их основные элементы.
5. Международная валютная ликвидность, ее компоненты.
6. Валютный курс и факторы, влияющие на его формирование.
7. Основные элементы валютной системы РФ
8. Регулирование валютных отношений: государственное и рыночное.
9. Понятие международных финансовых организаций и их классификация.

Модуль «Информационное обеспечение профессиональной деятельности»

Дисциплина: Информационные таможенные технологии

1. Концепция информационно-технической политики ФТС РФ. Основные задачи информационно – технической политики таможенных органов.
2. Единая автоматизированная информационная система (ЕАИС) ФТС России. Цели, задачи, назначение и структура ЕАИС ФТС России. Принципы построения ЕАИС.
3. Основные комплексы автоматизированных систем таможенного оформления (КАСТО) и комплексы программных средств (КПС).
4. Комплексная автоматизированная система таможенного оформления (КАСТО) "АИСТ-М" в таможенных органах.
5. Функциональные автоматизированные рабочие места (АРМ), используемые в таможенных органах. Назначение и краткая характеристика.
6. Технологии электронного декларирования товаров и транспортных средств.
7. Ведомственная интегрированная телекоммуникационная сеть (ВИТС): понятие, задачи, общая структура и управление ВИТС.
8. Политика ФТС России в области обеспечения информационной безопасности таможенных органов. Формы обеспечения информационной безопасности ЕАИС.

9. Методы криптографической защиты таможенной информации. Электронная цифровая подпись.
10. Организационно-правовые основы обеспечения информационной безопасности в таможенных органах Российской Федерации.

Модуль «Государственное регулирование внешнеэкономической деятельности»

Дисциплина: Ценообразование во внешней торговле

1. Роль и значение цен и ценообразования. Сущность цены. Функции цен в рыночной экономике.
2. Взаимосвязь цен с основными экономическими законами. Основные ценообразующие факторы. Субъекты и объекты ценообразования.
3. Затратный подход к ценообразованию, его преимущество и недостатки.
4. Ценностный подход к ценообразованию ошибки в его использовании.
5. Классификация цен по видам во внутренней торговле. Виды цен в зависимости от экономического оборота.
6. Франкирование цен. Дифференциация цен в зависимости от транспортных расходов на внутреннем рынке.
7. Элементы цены. Структура основных видов цен.
8. Снабженческо-сбытовые и торговые надбавки (скидки) как элементы цены.
9. Объективная необходимость государственного регулирования цен в условиях рыночной экономики. Методы прямого и косвенного регулирования цен.
10. Понятие мировой цены и ее экономическая природа. Доступность информации по мировым ценам.
11. Представительность мировой цены. Факторы, определяющие уровень и динамику мировых цен.
12. Интернациональные издержки производства и интернациональная стоимость товаров.
13. Влияние соотношения спроса и предложения в международной торговле на мировые цены.
14. Множественность цен мирового рынка и ее связь с этапами ценообразования.
15. Виды цен мирового рынка. Цены фактических сделок. Методы установления цен в контрактах.

Дисциплина: Валютное регулирование и валютный контроль

1. Валютный контроль: понятие и необходимость. Принципы и формы валютного контроля. Функции органов валютного контроля.
2. Организация валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
3. Технологии валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
4. Общие положения таможенно-банковского контроля поступлений валютной выручки от экспортных операций. Общие положения валютного контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.
5. Понятие внешнеторгового контракта. Основные разделы и условия внешнеторгового контракта.
6. Паспорт: внешнеэкономической сделки и его роль в валютном контроле, экспортной сделки, импортной сделки, внешнеторговой бартерной сделки.
7. Понятие неторгового оборота. Порядок ввоза и вывоза иностранной валюты.
8. Порядок вывоза монет из драгоценных монет, являющихся культурной ценностью.
9. Особенности экспорта драгоценных металлов и драгоценных камней.
10. Порядок регулирования валютных операций в РФ.
11. Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.
12. Валютное законодательство Российской Федерации. Закон РФ от 10.12.2003 № 173-ФЗ «о Валютном регулировании и валютном контроле».

Дисциплина: Запреты и ограничения внешнеэкономической деятельности

1. Основы государственного регулирования внешнеторговой деятельности
2. Классификация мер регулирования импорта ЮНКТАД.
3. Классификация мер нетарифного регулирования в ТС.
4. Квоты и запрещения в рамках ВТО и региональных соглашений. Применение странами квот и запрещений.

5. Понятие и классификация паратарифных мер. ГАТТ о паратарифных мерах.
6. Экспортные ограничения в рамках ВТО и региональных соглашений.
7. Экспортные ограничения в целях защиты культурного наследия.
8. Характеристика товаров, экспорт которых лицензируется.
9. Экспортные квоты. Добровольные экспортные ограничения. Экспортные пошлины как нетарифная мера.
10. Антидемпинговые меры в странах – членах ТС. Специальные защитные меры в странах – членах ТС. Компенсационные меры в странах – членах ТС.
11. Понятие и характеристика экспортных субсидий. Соглашение ВТО по субсидиям и компенсационным мерам.
12. Антидемпинговые и компенсационные меры в ст. VI ГАТТ. Соглашение ВТО по применению ст. VI ГАТТ. Метод определения цены товара в соответствии с антидемпинговым соглашением ВТО. Специальные защитные меры в ст. VI ГАТТ.
13. Соглашение ВТО по специальным защитным мерам. Применение антидемпинговых и специальных защитных мер странами-членами ВТО.
14. Понятие автоматического и неавтоматического лицензирования. Виды лицензий. Применение странами импортного лицензирования по экономическим и неэкономическим причинам.

Дисциплина: Таможенно-тарифное регулирование внешнеэкономической деятельности

1. Внешнеэкономическая деятельность РФ: сущность, принципы, цели.
2. Таможенно-тарифное регулирование ВЭД. Правовые и организационные основы регулирования внешнеторговой деятельности (ВТД). Сущность, цели и задачи таможенно-тарифного регулирования внешнеторговой деятельности.
3. Понятие, сущность и функции таможенного тарифа, принципы его построения.
4. Тарифная эскалация и товарная номенклатура внешнеторговой деятельности, как системообразующий элемент таможенного тарифа.
5. Практика применения таможенного тарифа и эффективность таможенно-тарифного регулирования.
6. Понятие и виды тарифных льгот и практика их применения. Правовые основы предоставления тарифных льгот и условия их предоставления.
7. Тарифные преференции в механизме таможенно-тарифного регулирования ВТД в России и Таможенном союзе. Унифицированные принципы таможенной оценки в международной практике.
8. Единый принцип таможенно-тарифного регулирования в Таможенном союзе.
9. Государственная торгово-таможенная политика.

Модуль «Международная торговля»

Дисциплина: Контракты в международной торговле и трансфертное ценообразование

1. Понятие и правовое регулирование международной коммерческой сделки.
 2. Порядок заключения международного договора.
 3. Участники внешнеторговой деятельности.
 4. Классификация внешнеторговых сделок по методам торговли.
 5. Классификация внешнеторговых сделок по формам торговли.
- Дисциплина: Внешнеторговая документация и документооборот**
1. Классификация внешнеторговых документов, назначение основных групп документов.
 2. Проблемы стандартизации и унификации внешнеторговых документов.
 3. Характеристика и назначение основных видов предконтрактных документов.
 4. Назначение и структура внешнеторгового контракта купли-продажи.
 5. Порядок составления и оформления договора на поставку товаров для экспорта.
 6. Особенности составления контракта для импорта.
 7. Составление контрактов по бартеру.
 8. Торговое агентское соглашение.
 9. Структура и правила оформления договора поручения.

10. Характеристика и назначение основных видов коммерческих документов.
11. Виды и функции коммерческих счетов. Правила оформления.
12. Основные виды документов по платежно-банковским операциям.
13. Документы по банковским переводам и порядок их составления.
14. Товарный аккредитив и правила его оформления.

Модуль «Таможенные и налоговые платежи»

Дисциплина: Налогообложение физических лиц

1. Налог на доходы физических лиц. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговая база. Доходы, не подлежащие налогообложению. Порядок исчисления и уплаты налога. Налоговые агенты.
2. Налог на доходы физических лиц. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговая база. Налоговые ставки. Особенности исчисления налога индивидуальными предпринимателями и лицами, занимающимися частной практикой.
3. Налог на доходы физических лиц. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговые вычеты: стандартные, социальные, имущественные, профессиональные, инвестиционные.
4. Транспортный налог, его основные элементы, порядок исчисления и уплаты физическими лицами.
5. Налог на имущество физических лиц, его основные элементы.
6. Земельный налог, особенности его исчисления и уплаты.
7. Патентная система налогообложения.

Дисциплина: Налогообложение юридических лиц

1. Сущность налогов и их классификация.
2. Функции налогообложения и их характеристика.
3. Система принципов налогообложения.
4. Основные элементы налога и их характеристика.
5. Понятие налоговой системы, ее основные элементы и экономические характеристики. Система налогов и сборов Российской Федерации, ее характеристика и структура.
6. НДС. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Освобождение от обязанностей налогоплательщика. Операции, не подлежащие налогообложению.
7. НДС. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговая база. Порядок применения налоговых вычетов. Налоговый период. Порядок и сроки уплаты налога в бюджет.
8. НДС. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговая база. Налоговые ставки. Порядок возмещения НДС из бюджета.
9. Акцизы. Налогоплательщики. Подакцизные товары. Объект налогообложения. Налоговые вычеты. Налоговая база. Налоговые ставки.
10. Налог на прибыль организаций. Плательщики налога. Объект налогообложения. Налоговая база. Доходы от реализации, доходы внереализационные, доходы, не учитываемые при определении налоговой базы. Порядок определения доходов и расходов при кассовом методе и методе начисления.
11. Налог на прибыль организаций. Плательщики налога. Объект налогообложения. Налоговая база. Расходы, связанные с производством и реализацией, расходы внереализационные, расходы, не учитываемые в целях налогообложения.
12. Налог на прибыль организаций. Плательщики налога. Объект налогообложения. Налоговые ставки. Налоговый и отчетный период. Перенос убытков на будущее. Порядок исчисления и сроки уплаты авансовых платежей и налога в бюджет.
13. Упрощенная система налогообложения (УСН). Налогоплательщики. Порядок и условия применения УСН. Объекты налогообложения. Налоговая база. Налоговые ставки. Порядок исчисления и сроки уплаты единого налога.

14. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Основные понятия, используемые для установления налога. Налогоплательщики. Виды деятельности, переводимые на уплату ЕНВД. Объект налогообложения и налоговая база. Налоговая ставка. Порядок и сроки уплаты налога.
15. Налог на имущество организаций. Налогоплательщики. Налоговые ставки. Объект налогообложения. Налоговая база. Порядок и сроки уплаты налога и авансовых платежей.
16. Транспортный налог, его основные элементы, порядок исчисления и уплаты организациями.

Дисциплина: Таможенные платежи

1. Таможенные платежи: понятие, виды, исторический анализ ретроспективы возникновения и развития.
2. Нормативно-правовая база регулирования таможенных платежей. Фискальная и регулирующие функции таможенных платежей.
3. Плательщики таможенных платежей. Права и обязанности плательщиков пошлин и налогов.
4. Возникновение и прекращение обязанности по уплате таможенных платежей. Исполнение обязанности по уплате таможенных платежей.
5. Таможенные пошлины: понятие, функции. Виды таможенных пошлин, их назначение.
6. Виды ставок таможенных пошлин. Порядок их применения.
7. Особенности исчисления ввозных таможенных пошлин по ставкам в процентах, по специфическим и комбинированным ставкам.
8. Особенности исчисления и уплата таможенных пошлин при ввозе (вывозе) товаров трубопроводным транспортом.
9. Особенности исчисления и уплата таможенных пошлин при ввозе (вывозе) товаров линиями электропередач.
10. Особенности исчисления и уплата таможенных пошлин в международных почтовых отправлениях.
11. Льготы и преференции: понятие, назначение, отличительные особенности применения. Виды льгот и особенности их отражения в декларации
12. Порядок корректировки таможенных платежей.
13. Характеристика элементов ввозной таможенной пошлины. Порядок ее исчисления и уплаты.
14. Характеристика элементов вывозной таможенной пошлины. Порядок ее исчисления и уплаты.
15. Таможенные сборы: понятие и виды. Характеристика элементов таможенных сборов за таможенное оформление. Порядок их исчисления и уплаты.
16. Таможенные сборы: понятие и виды. Характеристика элементов таможенных сборов за таможенное сопровождение. Порядок их исчисления и уплаты.
17. Таможенные сборы: понятие и виды. Характеристика элементов таможенных сборов за таможенное хранение. Порядок их исчисления и уплаты.
18. Порядок оформления расчетных документов при уплате таможенных платежей. Сроки уплаты таможенных платежей. Авансовые платежи: понятие, уплата, использование, возврат. Порядок предоставления отсрочки (рассрочки) уплаты таможенных платежей. Обеспечение уплаты таможенных платежей: основания для применения, размер и способы обеспечения, порядок возврата.
19. Порядок зачета или возврата излишне уплаченных таможенных платежей. Порядок возврата излишне взысканных таможенных платежей.
20. Особенности исчисления и уплаты таможенных платежей при помещении товаров под таможенные процедуры

Модуль «Управленческие основы профессиональной деятельности»

Дисциплина: Система управления рисками в таможенном деле

1. Понятие и сущность риска в таможенной сфере. Определение риска. Функции, источники и факторы возникновения риска.

2. *Базисная матрица развития управления рисками в таможенном деле.*
3. *Понятие, цели и принципы системы управления рисками. Виды управления рисками: стратегическое, тактическое, оперативное.*
4. *Организационная структура управления рисками в ФТС.*
5. *Основные элементы процесса реализации системы управления рисками.*
6. *Требования и стандарты Всемирной таможенной организации в области управления рисками.*
7. *Идентификация рисков в международных цепях поставки товаров.*
8. *Методические подходы к оценке рисков в таможенных службах мира.*
9. *Классификация таможенных рисков. Идентификация рисков при проведении таможенного контроля. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.*
10. *Анализ возможных рисков при проведении процедур таможенного контроля. Виды и методы анализа рисков.*
11. *Математическая модель анализа и оценки рисков.*
12. *Содержание и инструментарий принятия решений в системе управления рисками. Обоснование принятия решений в системе управления рисками.*
13. *Понятие, формирование и применение профилей для принятия решений по минимизации рисков.*
14. *Процесс принятия решений в системе управления рисками. Функции таможенных органов при принятии решений по управлению рисками.*
15. *Действия должностных лиц таможенных органов при выявлении рисков, применении прямых мер по минимизации рисков.*
16. *Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения системы управления рисками.*
17. *Основные результаты применения мер по минимизации рисков.*
18. *Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ.*
19. *Параметры и основные направления анализа эффективности управления рисками.*
20. *Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.*

Дисциплина: Управление персоналом в таможенных органах

1. *Управление персоналом как составная часть общей теории управления организацией.*
2. *Кадровый состав таможенных органов. Концепция управления персоналом в таможенных органах и философия организации.*
3. *Принципы и методы управления персоналом на государственной службе.*
4. *Кадровая политика таможенных органов: цель, задачи, стратегия и направления совершенствования.*
5. *Система управления персоналом в таможенных органах. Цель и задачи системы управления персоналом. Основные функции управления персоналом таможенного органа.*
6. *Сущность деятельности по управлению персоналом.*
7. *Организационная структура управления персоналом.*
8. *Методы управления персоналом и их классификация. Виды управленческих технологий.*
9. *Нормативно-правовое и методическое обеспечение управления кадрами.*
10. *Должностной регламент и аттестация кадров.*
11. *Сущность и принципы подбора и расстановки персонала.*
12. *Управленческие решения и контроль их выполнения.*
13. *Мотивация персонала*
14. *Технологии управления поведением персонала.*
15. *Критерии оценки кадрового потенциала таможенных органов.*

Дисциплина: Управление таможенной деятельностью

1. *Цель и задачи управления таможенной деятельностью.*
2. *Функции организации, планирования и регулирования деятельности.*
3. *Понятие и сущность процессного подхода. Процессный подход к принятию решений в*

центрального аппарате ФТС России.

4. *Управление деятельностью таможенных органов на основе МС ИСО серии 9000 «Системы менеджмента качества»*
5. *Организационно-штатная структура таможен. Права, обязанности и ответственность должностных лиц таможенных постов, таможен. Планы и отчеты работы структурных подразделений таможенных органов. Организация деятельности руководящего состава таможенных органов.*
6. *Психологические аспекты эффективной управленческой деятельности. Формирование управленческой команды. Управление конфликтами в таможенной деятельности.*
7. *Документационное обеспечение управленческой деятельности в таможенных органах.*
8. *Нормативно-правовое обеспечение документооборота в таможенных органах.*
9. *Порядок исполнения поручений, работа с обращениями граждан и организаций в ФТС России. Контроль за исполнением поручений.*
10. *Информационно-аналитическая система «Мониторинг-Анализ».*
11. *Общие сведения об АС АДППР «Аналитика-2000»*
12. *Характеристика показателей эффективности деятельности таможенных органов. Аналитическая обработка показателей деятельности. Разработка предложений по выявленным проблемам и рекомендаций по закреплению положительных тенденций.*

Модуль «Выявление и расследование преступлений в профессиональной сфере»
Дисциплина: Финансово-экономическая диагностика и оценка коррупционной составляющей деятельности организаций

1. *Внешний и внутренний финансовый анализ деятельности фирмы. Источники информации для анализа, требования к источникам информации.*
2. *Последовательность и этапы проведения финансового анализа.*
3. *Экспресс-анализ. Особенности и этапы проведения.*
4. *Детализированный анализ. Этапы и последовательность проведения.*
5. *Вертикальный и горизонтальный анализ отчетности, методика проведения, особенности, преимущества.*
6. *Оценка и анализ имущественного положения организации. Построение аналитического баланса. Показатели оценки имущественного положения организации.*
7. *Анализ финансовой устойчивости в краткосрочной перспективе. Определение типа финансовой устойчивости. Анализ ликвидности и платежеспособности организации. Коэффициенты ликвидности.*
8. *Оценка и анализ финансовой устойчивости в долгосрочной перспективе.*
9. *Анализ деловой активности. Расчет показателей оборачиваемости и отдачи. Определение операционного и финансового циклов.*
10. *Оценка и анализ прибыли и рентабельности. Прибыль от продаж, прибыль до налогообложения (балансовая), чистая прибыль. Расчет показателей рентабельности.*
11. *Мотивы и методы искажения финансовой отчетности. Основные подходы к выявлению искажений в отчетности (аналитические и расчетные методы).*

Дисциплина: Основы расследования и квалификации экономических правонарушений и преступлений

1. *Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.*
2. *Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности. Незаконное предпринимательство. Лжепредпринимательство.*
3. *Преступления в банковской сфере: незаконная банковская деятельность, незаконное получение кредита, злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.*
4. *Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества.*
5. *Неправомерные действия при банкротстве. Преднамеренное и фиктивное банкротство.*
6. *Уклонение от уплаты налогов и таможенных платежей.*
7. *Преступления, посягающие на сферу внешнеэкономической деятельности.*
8. *Роль органов внутренних дел в борьбе с коррупционными преступлениями.*

9. Понятие и признаки административного правонарушения.
10. Классификация административных правонарушений.
11. Состав административного правонарушения.
12. Общая характеристика составов и квалификация отдельных видов административных правонарушений в области предпринимательской деятельности, финансов, налогов и сборов, таможенного дела (нарушения таможенных правил).

Дисциплина: Оперативно-розыскная деятельность

1. Понятие, содержание и способы проведения оперативно-розыскных мероприятий.
2. Классификация оперативно-розыскных мероприятий.
3. Основания проведения оперативно-розыскных мероприятий.
3. Условия проведения оперативно-розыскных мероприятий.
4. Характеристика и порядок проведения мероприятий, не требующих санкции руководителя и решения суда.
5. Организация проведения ОРМ, требующих санкции руководителя органа, осуществляющего ОРД.
6. Порядок получения санкции суда на проведение мероприятий, ограничивающих конституционные права граждан.
7. Оперативный эксперимент как комплексное оперативно-розыскное мероприятие.

Модуль «Применение таможенных процедур»

Дисциплина: Декларирование товаров и транспортных средств

1. Декларирование товаров и транспортных средств: понятие, цель и назначение. Товары, подлежащие декларированию.
2. Нормативно-правовые основы декларирования товаров и транспортных средств. Формы декларирования. Виды таможенных деклараций.
3. Технологические аспекты электронного декларирования товаров и транспортных средств.
4. Декларация на товар: понятие, значение для ВЭД и особенности ее заполнения.
5. Общий порядок и процедура декларирования товаров и транспортных средств: место и сроки подачи декларации, принятие таможенной декларации. Регистрация декларации. Действия уполномоченных должностных лиц таможенных органов.
6. Внесение изменений и дополнений в таможенную декларацию.
7. Нарушения в процессе декларирования товаров и транспортных средств
8. Отзыв таможенной декларации: причины, сроки, порядок.
9. Декларация таможенной стоимости: формы, применение и особенности заполнения
10. Предварительное декларирование товаров. Неполная таможенная декларация и условия ее подачи. Специфика применения периодической таможенной декларации
11. Периодическое временное декларирование российских товаров
12. Транзитная декларация и особенности ее заполнения
13. Декларирование товаров и транспортных средств, перемещаемых физическими лицами. Представление документов при таможенном декларировании товаров для личного пользования.
14. Таможенная декларация на транспортное средство: особенности ее применения и заполнения
15. Декларирование товаров, перемещаемых по линиям электропередач
16. Лица, наделенные правом декларирования товаров. Права и обязанности декларанта. Взаимоотношения с другими участниками процесса декларирования.
17. Выпуск товаров до подачи декларации. Условный выпуск товаров.
18. Действия уполномоченных должностных лиц при принятии решения о выпуске товаров. Порядок приостановления выпуска товара
19. Особенности таможенного декларирования товаров для личного пользования, пересылаемых в международных почтовых отправлениях.
20. Особенности таможенного декларирования товаров, пересылаемых в международных почтовых отправлениях, в отношении которых подлежат уплате таможенные пошлины и налоги

Дисциплина: Порядок перемещения через таможенную границу отдельных категорий товаров

1. Перемещение товаров через таможенную границу. Места перемещения товаров через таможенную границу.
2. Основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу.
3. Прибытие товаров и транспортных средств на таможенную территорию Таможенного союза, место и время прибытия. Разгрузка и перегрузка в месте прибытия. Товары, пришедшие в негодность, испорченные или поврежденные.
4. Таможенные операции, совершаемые с товарами и транспортными средствами в местах прибытия. Предварительное информирование таможенных органов.
5. Российское нормативно-правовое регулирование перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу: понятие, требования и ограничения.
6. Международные соглашения и договоры, регулирующие перемещение товаров через таможенную границу (Киотская конвенция, книжки МДП при международных транспортных перевозках, Стамбульская конвенция о временном ввозе и её роль в гармонизации таможенных процедур, Конвенция МЖДП для гармонизации таможенных процедур, Конвенции ТМТ и её роль в гармонизации таможенного оформления при международных транзитных перевозках)
7. Особенности таможенного контроля применительно к способам пересечения Государственной границы и видам транспорта, на котором перемещаются товары
8. Таможенный транзит: понятие, место таможенного транзита, требования к транспортным средствам при таможенном транзите,
9. Законодательные требования и ограничения при осуществлении таможенного транзита. Таможенное сопровождение. Обязанности и ответственность участников таможенного транзита.
10. Участники процесса перемещения товаров через таможенную границу: функции, права, обязанности и ответственность (таможенный представитель, декларант, специалист по таможенным операциям, таможенный перевозчик, владелец таможенного склада/склада временного хранения, уполномоченный экономический оператор).
11. Таможенный контроль перевозок товаров между таможенными органами Российской Федерации.
12. Временное хранение товаров: понятие, сроки и условия временного хранения товаров и транспортных средств. Склады временного хранения: типы, требования к их техническому обустройству, оборудованию и месту. Владельцы складов временного хранения.
13. Помещение товаров под таможенную процедуру. Место и время совершения таможенных операций, связанных с помещением товаров под таможенную процедуру.
14. Документы и сведения, необходимые для помещения товаров под таможенную процедуру.
15. Место и время убытия товаров и транспортных средств с таможенной территории. Требования, предъявляемые к товарам при их убытии с таможенной территории. Основные процедуры при убытии товаров и транспортных средств. Погрузка, перезагрузка товаров на транспортное средство, убывающее с таможенной территории.
16. Основания для выпуска товаров, сроки выпуска товаров. Выпуск товаров: понятие, необходимые процедуры. Выпуск товаров до подачи таможенной декларации. Условный выпуск товаров и транспортных средств.

Дисциплина: Таможенные процедуры

1. Понятие таможенной процедуры. Классификация и виды таможенных процедур, цель и назначение таможенных процедур. Общий порядок помещения товара под таможенную процедуру. Условия помещения товара под таможенную процедуру, обязанность их исполнения и ответственность декларанта за несоблюдение требований.
2. Содержание процедуры, условия помещения товара под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления. Порядок уплаты таможенных пошлин, налогов и сборов в отношении товаров, помещенных под процедуру внутреннего потребления.

3. Содержание процедуры экспорта, условия помещения товара под процедуру экспорта. Порядок уплаты таможенных пошлин, налогов и сборов в отношении товаров, помещенных под процедуру экспорта.
4. Содержание процедуры таможенного транзита. Условия помещения товара под процедуру таможенного транзита. Порядок завершения процедуры таможенного транзита.
5. Таможенное сопровождение, срок и место доставки товаров, находящихся под процедурой таможенного транзита. Грузовые операции с товарами, находящимися под процедурой таможенного транзита. Требования к транспортным средствам, осуществляющим перевозку товаров, находящихся под процедурой таможенного транзита.
6. Таможенный перевозчик: функции, обязанности и ответственность. Действия в чрезвычайных ситуациях при перевозке товаров, находящихся под процедурой таможенного транзита.
7. Порядок уплаты таможенных пошлин, налогов и сборов в отношении товаров, помещенных под процедуру экспорта.
8. Содержание процедуры таможенного склада. Условия помещения товара под процедуру таможенного склада. Порядок завершения процедуры таможенного склада. Сроки хранения товаров на таможенном складе и совершаемые с ними операции. Порядок уплаты таможенных пошлин, налогов и сборов в отношении товаров, помещенных под процедуру таможенного склада.
9. Содержание процедуры переработки на таможенной территории, условия помещения товара под процедуру переработки на таможенной территории. Порядок завершения процедуры переработки на таможенной территории.
10. Особенности операции по переработке товаров на таможенной территории, идентификация товаров в продуктах переработки, нормы выхода продуктов переработки, отходы и остатки товаров, образовавшихся в результате переработки.
11. Порядок уплаты таможенных пошлин, налогов и сборов в отношении товаров, помещенных под процедуру переработки на таможенной территории. Содержание процедуры переработки вне таможенной территории, условия помещения товара под процедуру переработки вне таможенной территории. Порядок завершения процедуры переработки вне таможенной территории.
12. Особенности операции по переработке товаров вне таможенной территории, идентификация товаров в продуктах переработки, нормы выхода продуктов переработки. Отходы и остатки товаров, образовавшихся в результате переработки. Порядок уплаты таможенных пошлин, налогов и сборов в отношении товаров, помещенных под процедуру переработки вне таможенной территории.
13. Содержание процедуры переработки для внутреннего потребления. Условия помещения товара под процедуру переработки для внутреннего потребления. Порядок завершения процедуры переработки для внутреннего потребления. Особенности операции по переработке товаров для внутреннего потребления, идентификация товаров в продуктах переработки, нормы выхода продуктов переработки. Отходы и остатки товаров, образовавшихся в результате переработки. Порядок уплаты таможенных пошлин, налогов и сборов в отношении товаров, помещенных под процедуру переработки для внутреннего потребления.
14. Содержание процедуры временного ввоза, условия помещения товара под процедуру временного ввоза. Порядок завершения и приостановления процедуры временного ввоза. Порядок уплаты таможенных пошлин, налогов и сборов в отношении товаров, помещенных под процедуру временного ввоза.
15. Содержание процедуры временного вывоза, условия помещения товара под процедуру временного вывоза. Срок и ограничения по использованию и распоряжению временно вывезенных товаров. Порядок завершения и приостановления процедуры временного вывоза. Порядок уплаты таможенных пошлин, налогов и сборов в отношении товаров, помещенных под процедуру временного вывоза.
16. Содержание процедуры реимпорта, условия помещения товара под процедуру реимпорта. Документальное сопровождение товаров, помещаемых под процедуру реимпорта. Порядок возврата и зачета уплаченных вывозных таможенных пошлин.

17. Содержание процедуры реэкспорта, условия помещения товара под процедуру реэкспорта. Документальное сопровождение товаров, помещаемых под процедуру реэкспорта. Порядок возврата и зачета уплаченных ввозных таможенных пошлин.
18. Содержание процедуры беспошлинной торговли, условия помещения товара под процедуру беспошлинной торговли. Порядок завершения таможенной процедуры беспошлинной торговли. Магазины беспошлинной торговли. Особенности уплаты таможенных пошлин, налогов и сборов в отношении товаров, помещенных под процедуру беспошлинной торговли.
19. Содержание процедуры уничтожения, процесс уничтожения товаров, разрешение таможенных органов на процедуру уничтожения и контроль за проведением уничтожения.
20. Содержание процедуры отказа в пользу государства, условия помещения товара под процедуру отказа в пользу государства. Распоряжение товарами, помещенными под процедуру отказа в пользу государства. Ответственность за применение процедуры отказа в пользу государства.
21. Содержание специальной таможенной процедуры. Особенности декларирования товаров при их помещении под специальную таможенную процедуру.
22. Особенности применения таможенной процедуры свободная таможенная зона.
23. Общее понятие и содержание таможенной процедуры свободный склад.

Дисциплина: Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД)

1. Международная конвенция о Гармонизированной системе описания и кодирования товаров. Основные функции Комитета по Гармонизированной системе описания и кодирования товаров.
2. Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности Таможенного союза. Назначение и применение. Структура и состав.
3. ТН ВЭД как инструмент тарифного и нетарифного регулирования внешнеторговой деятельности. Применение ТН ВЭД при таможенном контроле и декларировании товаров.
4. Методы и уровни классификации в ТН ВЭД. Разделы, группы, товарные позиции, субпозиции, подсубпозиции, код товара. Примечания к разделам и группам ТН ВЭД. Пояснения к ТН ВЭД. Сборники классификационных решений.
5. Назначение и характеристика основных правил интерпретации.
6. Основные правила интерпретации ТН ВЭД. Правило 1, 3а, 3б, 3в, 4, 5а, 5б.
7. Методы классификации объектов. Кодирование товаров. Система кодирования ТН ВЭД. Структура кода товара в соответствии с ТН ВЭД.
8. Алгоритм определения кода товара в соответствии с ТН ВЭД.
9. Понятие дефисной системы, назначение знаков препинания в ТН ВЭД. Понятие и применения «корзиночных» позиций.
10. Понятие и значение предварительного решения по классификации товара в соответствии с ТН ВЭД. Основные функции подразделений таможенных органов в части классификации товаров в соответствии с ТН ВЭД.

Дисциплина: Товароведение и экспертиза в таможенном деле

1. Товароведение: предмет, метод и содержание. Субъекты товароведческой деятельности.
2. Количественные показатели товаров. Контроль за количественными показателями.
3. Потребительские свойства товаров и их показатели качества. Контроль качества.
4. Требования к обеспечению качества при хранении и перевозках. Санитарно-эпидемиологические требования к безопасности ввозимой продукции. Нормативные документы, регламентирующие безопасность продукции, ввозимой на территорию РФ
5. Органолептические методы исследования при проведении таможенной экспертизы различных групп товаров.
6. Физико-химические методы исследования при проведении таможенной экспертизы различных групп товаров.
7. Требования к товарной информации. Средства товарной информации. Маркировка товаров: понятие, принципы и требования маркировки товаров, информация на маркировке.
8. Идентификация продукции: понятие, назначение, способы.
9. Цели и задачи таможенной экспертизы, сущность и задачи ее проведения. Нормативно-правовая база таможенной экспертизы. Экспертно-криминалистическая служба РФ.

10. *Порядок организации и проведения экспертизы. Виды таможенных экспертиз и особенности их проведения.*
11. *Порядок назначения и проведения экспертизы. Отказ от процедуры проведения экспертизы. Особенности составления экспертных заключений.*
12. *Методы исследования по безопасности продукции при проведении таможенной экспертизы различных групп товаров.*
13. *Сертификат страны происхождения*
14. *Фальсифицированные пищевые продукты: виды и способы выявления*
15. *Фальсифицированные непищевые продукты: виды и способы выявления*

Дисциплина: Основы документооборота в таможенных органах

1. *Основные правила подготовки нормативных правовых актов федеральных органов исполнительной власти. Признаки нормативности в распорядительных документах. Виды нормативных правовых актов, которые могут издавать федеральные органы исполнительной власти.*
2. *Формы организации делопроизводства, используемые в деятельности таможенных органов. Их особенности и характеристика.*
3. *Основные этапы документооборота в таможенном органе и их характеристика.*
4. *Особенности организации работы при использовании телетайпной, факсимильной связи и электронной почты. Особенности организации электронного документооборота в таможенном органе.*
5. *Особенности организации работы в таможенных органах с документами, имеющими сведения: ограниченного распространения (ДСП), а также коммерческую или государственную тайну. Критерии отнесения информации к категории "служебной".*
6. *Особенности организации работы в таможенных органах с обращениями граждан. Процедура обжалования решений, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц.*
7. *Цель, этапы, принципы и критерии экспертизы ценности документов в таможенном органе. Полномочия и организация работы экспертной комиссии.*
8. *Электронное сообщение: определение, правила подготовки, оформления и отправки. Этика электронной переписки.*
9. *Основные нормативно-правовые акты ФТС России в области документационно-информационного обеспечения управления деятельностью таможенных органов (классификация, характеристики).*

Модуль «Таможенный контроль»

Дисциплина: Таможенный контроль после выпуска товаров

1. *Таможенная проверка: камеральная и выездная. Порядок назначения таможенной проверки и ход её проведения (организационный аспект).*
2. *Формы таможенного контроля, используемые для проведения таможенного контроля участников ВЭД после выпуска товаров (за исключением таможенной проверки).*
3. *Проверка владельцев складов временного хранения при помещении товаров на СВХ по ДО. Основные принципы таможенного контроля после выпуска товаров.*
4. *Состав и структура акта таможенной проверки. Необходимые сведения, содержащиеся в акте таможенной проверки.*
5. *Особенности взаимодействия подразделений таможенного контроля после выпуска товаров, правоохранительных подразделений и подразделений по противодействию коррупции и проведения таможенной проверки*
6. *Особенности взаимодействия подразделений таможенного контроля после выпуска товаров с налоговыми органами*
7. *Таможенный контроль в соответствии с «Международной конвенцией об упрощении и гармонизации таможенных процедур»*
8. *Международная конвенция о предотвращении, расследовании и предупреждении таможенных правонарушений*
9. *Права и обязанности проверяемых лиц при проведении таможенного контроля*

10. Схемы, используемые участниками ВЭД, с целью уклонения от уплаты таможенных платежей, связанные с занижением таможенной стоимости товара. Методы выявления данных схем.

11. Основания для назначения внеплановой выездной таможенной проверки.

12. Права и обязанности должностных лиц таможенных органов при проведении таможенной проверки.

13. Показатели эффективности деятельности подразделений таможенной инспекции.

Дисциплина: Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств

1. Основные положения и принципы проведения таможенного контроля.

2. Товары, находящиеся под таможенным контролем. Документы и сведения, необходимые для проведения таможенного контроля. Зоны таможенного контроля.

3. Формы таможенного контроля. Освобождение от определенных форм таможенного контроля. Проверка документов и сведений. Устный опрос. Получение объяснений. Таможенное наблюдение. Таможенный осмотр. Таможенный досмотр. Личный таможенный досмотр.

4. Формы таможенного контроля. Освобождение от определенных форм таможенного контроля. Проверка маркировки товаров специальными марками, наличия на них идентификационных знаков. Таможенный осмотр помещений и территорий. Учет товаров, находящихся под таможенным контролем. Проверка системы учета товаров и отчетности. Таможенная проверка.

5. Таможенная экспертиза. Основные понятия и определения. Виды таможенной экспертизы. Пробы и образцы товаров для проведения таможенной экспертизы. Назначение, порядок и сроки проведения таможенной экспертизы.

6. Товары и документы, подлежащие задержанию при проведении таможенного контроля.

7. Документы и сведения, представляемые таможенному органу при прибытии товаров на таможенную территорию таможенного союза.

8. Особенности проведения таможенного контроля товаров, перевозимых автомобильным транспортом.

9. Особенности проведения таможенного контроля товаров, перевозимых железнодорожным транспортом.

10. Особенности проведения таможенного контроля товаров, перевозимых морским (водным) транспортом.

11. Особенности проведения таможенного контроля товаров, перевозимых воздушным транспортом.

12. Особенности проведения таможенного контроля товаров, пересылаемых в международных почтовых отправлениях.

13. Особенности таможенного контроля товаров, перемещаемых трубопроводным транспортом и по линиям электропередач.

14. Таможенный контроль транспортных средств, осуществляющих перевозку товаров, пассажиров и багажа. Перемещение припасов.

15. Меры по защите прав на объекты интеллектуальной собственности, принимаемые таможенными органами.

Дисциплина: Технические средства таможенного контроля

1. Понятие технических средств таможенного контроля (ТСТК). Регламентация применения ТСТК. Объекты применения ТСТК.

2. Принципы применения ТСТК. Ограничения в применении ТСТК.

3. Принципы классификации ТСТК.

4. Технические средства проверки подлинности валюты, таможенных документов и средств таможенного обеспечения и идентификации товаров и транспортных средств.

5. Методы и технические средства таможенного досмотра и поиска.

6. Технические средства и технология опробования товаров в таможенных целях.

7. Технические средства оперативной диагностики и классификации руд, химического сырья, металлов и сплавов.

8. Технические средства оперативной диагностики и классификации драгоценных металлов.

9. *Технические средства оперативной диагностики и классификации драгоценных камней и коллекционных геологических материалов.*
10. *Технические средства оперативной диагностики и классификации содержимого объектов таможенного контроля.*
11. *Методы и технические средства оперативной диагностики наркотических веществ. Цветные химические реакции. Источники возможных ошибок при проведении диагностики.*
12. *Средства таможенной идентификации: пломбы, замки разового действия, металлические и клейкие ленты. Технические средства и способы наложения средств идентификации товаров и транспортных средств.*
13. *Методы и технические средства таможенного досмотра. Досмотровый инструмент и приспособления. Досмотровая рентгеновская техника.*
14. *Металлоискатели и металлообнаружители. Особенности применения и работы металлоискателей и металлообнаружителей. Переносные и стационарные поисковые дозиметры. Методы поиска делящихся и радиоактивных материалов.*
15. *Техника и технология отбора проб. Техника и технология обработки проб. Передвижной комплекс технических средств для таможенного опробования. Техника безопасности при отборе проб. Правила составления и содержание записей в акте взятия проб и образцов товаров.*
16. *Основные стационарные интроскопические ТСТК, их назначение, задачи, решаемые при их использовании.*
17. *Технические средства наблюдения, контроля и охраны таможенных объектов.*

Модуль «Правовое регулирование профессиональной деятельности»

Дисциплина: Правоведение

1. *Понятие и признаки права. Функции права. Система права. Право публичное и частное. Система российского права. Материальные и процессуальные отрасли права.*
2. *Внутригосударственное и международное право. Международное частное право.*
3. *Основные правовые системы современности.*
4. *Понятие правовой нормы, ее особенности и признаки. Структура правовой нормы. Виды правовых норм.*
5. *Понятие формы (источника) права. Виды источников и их характеристика: правовой обычай, судебный прецедент, нормативный акт, нормативный договор. Источники российского права.*
6. *Система законодательства. Систематизация нормативно-правовых актов: инкорпорация, кодификация.*
7. *Правовые отношения как разновидность общественных отношений: понятие, основные черты. Содержание правоотношений. Субъекты правоотношений, их виды. Объекты правоотношений: виды, характеристика. Виды правоотношений.*
8. *Юридические факты.*

Дисциплина: Гражданское право

1. *Предмет и метод гражданского права. Принципы гражданского права. Система гражданского права. Виды источников гражданского права. Система нормативно-правовых актов гражданского права.*
2. *Понятие и значение Гражданского кодекса, его структура.*
3. *Понятие гражданского правоотношения. Его элементы. Виды гражданских правоотношений. Юридические факты в гражданском праве.*
4. *Формы и способы защиты гражданских прав. Виды судов, рассматривающих гражданско-правовые споры.*
5. *Виды объектов гражданских прав. Их оборотоспособность. Классификация вещей как объектов гражданских прав.*
6. *Понятие и признаки юридического лица. Гражданская правоспособность юридических лиц: понятие, виды, случаи ограничения правоспособности.*
7. *Понятие и виды сроков. Порядок их исчисления. Срок исковой давности.*

8. Понятие сделки. Виды сделок. Форма сделки. Недействительность сделки: понятие, основания, последствия недействительности, виды недействительных сделок.
9. Понятие и значение представительства. Виды представительства. Основные правила осуществления представителем своих полномочий.
10. Собственность как экономическая и юридическая категории. Право собственности в объективном и субъективном смыслах. Содержание субъективного права собственности. Основания приобретения права собственности. Момент перехода права собственности к приобретателю вещи по договору. Прекращение права собственности. Гражданско-правовые способы защиты права собственности и других вещных прав.
11. Понятие обязательства. Основания возникновения обязательств. Принципы исполнения обязательств. Перемена лиц в обязательстве. Прекращение обязательства.
12. Гражданско-правовая ответственность (общая характеристика)

Дисциплина: Трудовое право

1. Предмет и метод трудового права. Источники трудового права. Принципы трудового права. Система трудового права
2. Основания возникновения, изменения, прекращения трудового правоотношения. Трудовое правоотношение (понятие, признаки)
3. Понятие, признаки трудового договора, отграничение от смежных договоров. Порядок заключения трудового договора. Классификация оснований прекращения трудового договора. Расторжение трудового договора. Гарантии прав работников при увольнении
4. Надзор за соблюдением работодателем трудового законодательства. Ответственность работодателей за нарушение трудовых прав работников
5. Понятие и виды трудовых споров. Самозащита трудовых прав. Порядок разрешения индивидуальных трудовых споров в Комиссии по трудовым спорам. Особенности разрешения индивидуальных трудовых споров в суде

Дисциплина: Уголовное право и уголовный процесс

1. Предмет уголовного права. Метод уголовно-правового регулирования. Задачи и принципы уголовного права. Источники уголовного права.
2. Понятие уголовного закона. Система и структура норм Уголовного кодекса России.
3. Уголовная ответственность: понятие, основания, предпосылки возникновения.
4. Понятие, признаки преступления. Виды преступлений.
5. Понятие и значение состава преступления. Общая характеристика элементов состава преступления.
6. Объект преступления: понятие, классификация. Соотношение предмета и объекта преступления. Объективная сторона: понятие; понятие и признаки общественно опасного деяния. Преступные последствия. Соотношение формального и материального составов преступления. Причинная связь как необходимое условие уголовной ответственности.
7. Понятие и обязательные признаки субъекта преступления: возраст и вменяемость. Специальный субъект. Субъективная сторона преступления. Понятие и формы вины. Виды умышленной и неосторожной форм вины. Факультативные признаки субъективной стороны состава преступления: мотив, цели, эмоции.
8. Стадии совершения преступления. Уголовная ответственность за приготовление и покушение на преступление.
9. Понятие и цели уголовного наказания. Система и виды наказаний.
10. Виды освобождения от уголовной ответственности: деятельное раскаяние, примирение с потерпевшим, изменение обстановки, истечение сроков давности.
11. Виды освобождения от уголовного наказания. Условно-досрочное освобождение от отбывания наказания.
12. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.
13. Уголовно-процессуальное законодательство.
14. Принципы уголовного судопроизводства.
15. Участники уголовного процесса, их процессуальные функции.
16. Подследственность и подсудность уголовных дел.
17. Доказательства в уголовном судопроизводстве: понятие, виды.

18. Процесс доказывания, его этапы.

19. Меры процессуального принуждения: задержание, меры пресечения, иные меры принуждения. Основания, мотивы и порядок применения.

20. Понятие, значение стадии уголовного процесса. Классификация стадий: досудебные, судебные; обязательные, исключительные.

Дисциплина: Финансовое право

1. Предмет финансового права. Методы правового регулирования финансовых правоотношений. Место финансового права в системе российского права. Источники финансового права. Принципы финансового права. Система финансового права. Основные институты финансового права.

2. Правовые основы аудита.

3. Бюджетное право как подотрасль финансового права. Источники бюджетного права. Бюджетные правоотношения.

4. Налоговое право как подотрасль финансового права. Основные источники налогового права. Налоговый кодекс РФ. Характеристика налоговых правоотношений. Налоговые правонарушения, их виды. Ответственность за нарушение налогового законодательства.

5. Понятие банковского права. Источники банковского права. Правовое регулирование банковских сделок.

6. Правовое регулирование наличного денежного обращения в РФ. Порядок ведения кассовых операций в РФ. Расчетные правоотношения. Формы безналичных расчётов. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного оборота.

7. Понятие и правовые основы валютного регулирования. Валютное правоотношение. Правовое положение резидентов и нерезидентов.

8. Система источников правового регулирования отношений, связанных с ведением бухучета. Законодательство в области бухучета. Задачи бухучета. Способы организации бухучета. Основные требования, предъявляемые к ведению бухучета. Состав бухгалтерской отчетности.

Дисциплина: Таможенное право

1. Метод административно-правового регулирования. Понятие и система субъектов административного права. Индивидуальные субъекты административного права. Специальные статусы индивидуальных субъектов.

2. Административно-правовой договор.

3. Административное принуждение, сущность и виды. Меры административного предупреждения.

4. Назначение и содержание административно-таможенного процесса. Виды и формы административно-таможенного процесса. Участники административно-таможенного процесса.

5. Таможенные органы Российской Федерации и их должностные лица, правомочные рассматривать дело о нарушении таможенных правил.

6. Основания для заведения дела о нарушении таможенных правил. Протокол о нарушении таможенных правил. Порядок рассмотрения дел о нарушении таможенных правил.

7. Гарантии защиты прав лица, привлекаемого к ответственности в ходе производства и рассмотрения дел о нарушении таможенных правил. Порядок и сроки обжалования постановлений по делам о нарушении таможенных правил.

8. Направление дела о нарушении таможенных правил на рассмотрение.

9. Протокол осмотра места совершения административного правонарушения.

10. Основания и сроки проведения административного расследования по делам о нарушении таможенных правил.

2.2. Тематика выпускных квалификационных работ

Содержательная структура дипломной работы (проекта) включает: введение, три главы и заключение.

Введение определяет актуальность темы, цель, задачи, объект исследования, методологический инструментарий, практическая значимость исследования. Введение должно быть четко структурировано, написано конкретно на уровне постулатов.

Первый раздел обычно содержит теоретический материал по теме исследования дипломной работы (проекта), научную дискуссию и определение авторской позиции в трактовке отдельных вопросов. В нем раскрывается социально-экономическая сущность процессов в их взаимосвязи, показывается теоретическая модель, описывающая природу исследуемых явлений. Особое значение имеет теоретическое обоснование новых явлений в современной экономической системе, а также теоретико-методологических положений нормативных документов и законодательных актов по теме исследования. В разделе может быть дан критический анализ проблем, в том числе в рамках российского и мирового опыта. Основные положения, сформулированные и изложенные в первой главе, должны стать основой анализа практической деятельности, проводимого в аналитической части работы.

Во втором разделе (главе) обычно анализируются реальные экономические процессы, составляющие объект исследования. Обобщаются эмпирические и статистические данные, различный информационный материал, которые позволяют обосновать базовые положения исследования, выводы и рекомендации автора дипломной работы (проекта). В этой связи целесообразно использовать материалы и результаты научно-исследовательской работы и преддипломной практики. Период анализа данных, отраженных в дипломной работе (проекте) составляет 2-3 отчетных года, предшествующих году написания работы. В результате выявляются основные изменения, произошедшие в области решаемой проблемы исследования, устанавливаются положительные и отрицательные тенденции и причины этих изменений. Формулируются основные положения и выводы анализа объекта исследования.

В результате выводов, выявленных негативных тенденций и явлений, сделанных во второй главе исследования, в третьем разделе (главе) формулируется комплекс мероприятий, направленных на устранение выявленных негативных тенденций и динамики объекта дипломной работы (проекта). Раздел может содержать проектные расчеты, характеризующие количественные показатели деятельности организации, учреждения, органа власти или др. Эффект от реализации проекта может выражаться в интересах конкретной организации, города, региона, отрасли и т.д. Примерами проектной части дипломной работы (проекта) можно считать: разработку инновационных или инвестиционных проектов, обоснование и оценку экономической эффективности инноваций, представление моделей развития предприятий (регионов), эффективное управление правоохранительной деятельностью по выбранной тематике, совершенствованию инструментов государственного регулирования развития объекта исследования и др.

В заключении должны содержаться основные, наиболее существенные выводы и результаты, сформулированные автором на основании проведенного исследования. Заключение включает рекомендации по применению полученных результатов исследования.

Список использованных источников включает все источники информации, изученные и проработанные студентом в процессе выполнения дипломной работы (проекта). Общее количество источников должно быть не менее 55.

Примерная тематика ВКР

- 1. Направления совершенствования системы административной ответственности за правонарушения в сфере таможенного дела.*
- 2. Направления совершенствования системы администрирования поступлений таможенных платежей в доходы федерального бюджета России*
- 3. Оценка эффективности применения льгот в системе таможенных платежей и направления их совершенствования*

4. Проблемы и перспективы совершенствования валютного регулирования и валютного контроля на современном этапе
5. Совершенствование методов организации и проведения таможенных проверок участников внешнеэкономической деятельности (на материалах конкретной таможни)
6. Единый таможенный тариф как инструмент регулирования объемов импорта стран ЕАЭС.
7. Основные направления повышения собираемости в бюджет таможенных и налоговых платежей
8. Оценка воздействия мер таможенного регулирования на импорт товаров в Российскую Федерацию (на примере конкретного товара).
9. Оценка воздействия мер таможенно-тарифного регулирования на экспорт из Российской Федерации (на примере конкретного товара).
10. Оценка воздействия таможенного регулирования на структуру внешней торговли Российской Федерации.
11. Совершенствование работы таможенно-логистического терминала.
12. Оценка применения системы управления рисками при осуществлении таможенного контроля и направления ее совершенствования
13. Основные направления совершенствования условий налогообложения участников ВЭД в странах-участницах ЕАЭС.
14. Беспшлинная торговля как одна из таможенных процедур.
15. Основные направления совершенствования взывание таможенных платежей
16. Влияние таможенных процедур на исчисление и уплату таможенных платежей
17. Совершенствование операции декларирования товаров физическими лицами
18. Совершенствование операции декларирования товаров юридическими лицами
19. Направления совершенствования организации таможенного контроля при перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу РФ
20. Особенности ввоза на таможенную территорию продукции (по выбору студента) и направления совершенствования государственного регулирования
21. Исследование состава, структуры и динамики льгот по уплате таможенных платежей при выпуске товаров для внутреннего потребления.
22. Основные направления совершенствования деятельности таможенного представителя (на примере конкретной организации)
23. Основные направления совершенствования деятельности магазина беспошлинной торговли (на примере магазина по выбору студента)
24. Направления оптимизации взаимодействия таможенных органов и участников ВЭД
25. Количественная оценка показателей эффективности деятельности таможенных органов и их совершенствование.
26. Основные направления повышения собираемости налоговых платежей при перемещении товаров через таможенную границу.
27. Оценка и направления совершенствования методов нетарифного регулирования в ЕАЭС
28. Направления совершенствования деятельности склада временного хранения (на примере конкретного СВХ)
29. Направления совершенствования деятельности таможенного склада (на примере конкретного склада).
30. Оптимизация механизма таможенного оформления товаров перемещаемых через таможенную границу (на примере конкретного предприятия – участника ВЭД)
31. Совершенствование работы таможенных органов по контролю таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу
32. Оптимизация таможенного контроля с учетом помещения товаров под разные таможенные процедуры.
33. Основные направления совершенствования деятельности таможенного перевозчика. (на примере конкретной организации)

34. Совершенствование таможенного контроля при международных почтовых отправлениях
35. Совершенствование системы взимания таможенных и налоговых платежей при международных почтовых отправлениях
36. Совершенствование системы исчисления экспортной пошлины при перемещении нефти и нефтепродуктов через таможенную границу
37. Проблемы идентификации товаров при совершении таможенных операций и пути их решения (на примере конкретного товара)
38. Направления совершенствования системы управления рисками при таможенном декларировании товаров перемещаемых через таможенную границу
39. Совершенствование системы контроля достоверности классификации отдельных видов товаров в соответствии с ЕТН ВЭД Таможенного союза, относящихся к товарам «группы риска».
40. Совершенствование мер таможенно-тарифного регулирования при ввозе легковых автомобилей в страны ЕАЭС.
41. Совершенствование таможенного контроля на основе выборочного проведения таможенных проверок
42. Таможенное регулирование внешнеторгового товарооборота на территории Особой экономической зоны.

По согласованию с руководителем возможна подготовка дипломной работы (проекта) по теме, не указанной в вышеприведенном списке. Требования, которые предъявляются к выпускной квалификационной работе студентов Института «Высшая школа экономики и менеджмента УрФУ», обучающихся по программам специалитета, устанавливаются локальными нормативными документами

3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

3.1. Рекомендуемая литература

3.1.1. Основная литература

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/
2. Налоговый Кодекс Российской Федерации. Части первая и вторая. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671/; http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_28165/
3. Гражданский Кодекс Российской Федерации. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/Cons_doc_LAW_5142/
4. Уголовный Кодекс Российской Федерации. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_10699/
5. Кодекс об административных правонарушениях. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_34661/
6. Таможенный Кодекс Евразийского экономического Союза. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/
7. Трудовой Кодекс Российской Федерации. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34683/
8. Федеральный закон №164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45397/
9. Федеральный Закон № 173-ФЗ от 10.12.2003г. «О валютном регулировании и валютном контроле. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/

10. Инструкция Банка России № 136 - от 16.09.2010г. «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц ВБР, 2010 - № 55 (1224). Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_105583/
11. Прыкина, Л. В. Экономический анализ предприятия / Л.В. Прыкина .— Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016 .— 253 с. Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=420401>
12. Сысоева, Г. Ф. Бухгалтерский учет, налогообложение и анализ внешнеэкономической деятельности : учебник для магистров / Г. Ф. Сысоева, И. П. Малецкая. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 424 с. — (Серия : Магистр).
13. Прокушев, Е. Ф. Внешнеэкономическая деятельность : учебник и практикум для прикладного бакалавриата / Е. Ф. Прокушев, А. А. Костин ; под ред. Е. Ф. Прокушева. — 10-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 450 с.
14. Соклаков, Андрей Александрович. Таможенные платежи и таможенная стоимость в различных таможенных процедурах : учебное пособие для студентов образовательных организаций, обучающихся по специальности "Таможенное дело" / А. А. Соклаков .— Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2015 .— 182 с.
15. Костин, А.А. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств. [Электронный ресурс] : учеб. пособие — Электрон. дан. — СПб. : ИЦ Интермедия, 2014. — 344 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/55335>
16. Таможенный контроль после выпуска товаров. [Электронный ресурс] : учеб. пособие / К.В. Басарева [и др.]. — Электрон. дан. — СПб. : ИЦ Интермедия, 2014. — 124 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/55308>
17. Тимофеева Е.Ю. Валютное регулирование и валютный контроль: Учебное пособие. — СПб.: Интермедия, 2015
18. Мировая экономика и международные экономические отношения: современное состояние, проблемы и основные тенденции развития : учебное пособие / Е. Д. Фролова [и др.]; под общ. ред. Е. Д. Фроловой, С. А. Лукьянова. — Екатеринбург : УрФУ, 2016. — 184 с.
19. Деньги, кредит, банки: учебник для студентов / [О. И. Лаврушин, М. А. Абрамова, Л. А. Александрова и др.]; под ред. О. И. Лаврушина .13-е изд, Москва: КНОРУС, 2016. 448 с.
- Государственные и муниципальные финансы : учебник : [для вузов по специальности "Государственное и муниципальное управление"] / И. Н. Мысляева .— 5-е изд. — Москва : ИНФРА-М, 2016 .— 391, с.
20. Международные валютно-кредитные отношения. Учебник и практикум. / под ред. Звоновой Е.А. — М.: Юрайт, 2016, 688 с.
21. Кулешов, А. В. Контракты и внешнеторговая документация : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 080115 "Таможенное дело" / А. В. Кулешов, Л. А. Желтова, О. В. Шишкина .— 2-е изд., испр. и доп. — Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2014 .— 256 с.
22. Налоги и налогообложение: Учебник для студентов вузов/ под редакцией И.А. Майбурова, 8-е изд. перераб. и доп.- М.: Издательство ЮНИТА-ДАНА, 2017.-592с.
23. Логинова А. С. Таможенные платежи: Учебное пособие. — СПб.: Троицкий мост, 2016. — 152 с.
24. Сокольникова О.Б. Таможенные платежи в таможенных процедурах: Учебное пособие. — Люберцы: Изд-во Российская Таможенная Академия. 2014. — 108 с.
25. Тимофеева Е.Ю. Таможенные платежи [Электронный ресурс]: учебное пособие для вузов/ Тимофеева Е.Ю.— Электрон. текстовые данные.— СПб.: Интермедия, 2014.— 288 с.— Режим доступа: <http://bookoteka.ru/27998>.

26. Ершов А.Д., Завьялова О.В. Система управления рисками в таможенном деле. – СПб.: ГИОРД. 2014. – 320 с.
27. Малышенко Ю.В. Таможенное декларирование и предварительное информирование в электронной форме: учеб. пособие. СПб.: Издательский центр «Интермедия», СПб, 2014.
28. Минакова И.В., Тихомиров М.Е., Коварда В.В. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств: Учебное пособие. - СПб.: ИЦ Интермедия. 2014, 192 с.
29. Шашкина, А. Н. Таможенный контроль после выпуска товаров : учебное пособие для вузов / А. Н. Шашкина. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 130 с. — (Серия : Специалист). Режим доступа: <https://biblio-online.ru/book/3726CC9A-D22B-4FCD-BAC2-6D301F4D2F66>
30. Попова, Л. И. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств : учебное пособие для вузов / Л. И. Попова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 311 с. — (Серия : Специалист). Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru/book/0DCBCC7A-8B7F-4014-A117-ADF7B7BA2A5D>

3.1.2. Дополнительная литература

1. Государственный контроль таможенными органами в пунктах пропуска : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки 036401 "Таможенное дело" / П. Н. Афонин, Д. Н. Афонин, В. В. Билик, А. Л. Поль-Мари .— Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2014 .— 336 с.
2. Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности : учеб. пособие / Н.Н. Алексеева [и др.]; под общ. ред. Н.Н. Алексеевой ; Российская таможенная академия, Владивостокский филиал. – Владивосток : РИО Владивостокского филиала Российской таможенной академии, 2014. – 243 с. Режим доступа: https://www.google.ru/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=2&ved=0ahUKEwiw5O2uIrrVAhVDSBQKHVbKDXkQFggrMAE&url=http%3A%2F%2Fwww.vvsu.ru%2Ffiles%2F0359CBDE-72E3-4B2F-92DE-F2B2CCF49797.pdf&usq=AFQjCNH844FivF_S8Z5jNUcrOM26HW7g6g
3. Арский, А.А. Механизм управления взаимодействием таможенных органов с участниками внешнеэкономической деятельности с использованием услуг транспортно-логистических компаний: монография. [Электронный ресурс] : моногр. — Электрон. дан. — М. : Дашков и К, 2014. — 128 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/70544>
4. Жиряева, Е.В. Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности. [Электронный ресурс] : учеб. пособие — Электрон. дан. — СПб. : ИЦ Интермедия, 2014. — 206 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/55352>
5. Технологии таможенного контроля. [Электронный ресурс] : учеб. пособие / М.Е. Тихомиров [и др.]. — Электрон. дан. — СПб. : ИЦ Интермедия, 2014. — 176 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/55315>
6. Показатели деятельности ФТС России Режим доступа: http://customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=333:-2011-&catid=29:2011-01-24-14-49-58&Itemid=1830&Itemid=2025
7. Дубоносов Е.С. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебник для студентов вузов, обучающихся по юридическим и экономическим направлениям и специальностям / Е. С. Дубоносов ; Тул. гос. ун-т . Москва : Юрайт, 2014 . 267 с.
8. Психология оперативно-розыскной деятельности [Электронный ресурс] / В.М. Шевченко . 2-е изд., перераб. и доп. Москва : Юнити-Дана, 2015 . 257 с. <URL:<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118351>>.
9. Основы технологий и средств таможенного контроля: учебник/под общ.ред. Б.К. Казурова. – М.: Проспект, 2016.- 464 с.
10. Попова, Л. И. Технологии таможенного контроля : учебное пособие для вузов / Л. И. Попова. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 286 с. — (Серия : Университеты России.

11. Чермянинов Д.В. Таможенное право: учебник для академического бакалавриата. 4-е изд., перераб. и доп. М.:Издательство Юрайт, 2014. – 453 с.

3.2. Методические разработки

Положение о выпускной квалификационной работе (уровень специалитета), 2017.
Режим доступа: https://gsem.urfu.ru/fileadmin/user_upload/site_15921/docs2/Polozhenie_o_VKR_Diplomnaja_rabota_.pdf

3.3. Программное обеспечение

Не используется

3.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

Информационно-справочная система Гарант: www.garant.ru

Информационно-справочная система Консультант: www.consultant.ru

Электронная научная база данных Web of Science
https://apps.webofknowledge.com/WOS_GeneralSearch_input.do?product=WOS&search_mode=GeneralSearch&SID=XIznVQ8d2aK7SP4Aizj&preferencesSaved=

Научная электронная библиотека <https://elibrary.ru/defaultx.asp>

3.5. Электронные образовательные ресурсы

Официальный сервер зональной научной библиотеки УрФУ. Режим доступа: <http://lib.urfu.ru/>

Официальный сервер Министерства финансов РФ: <http://www.minfin.ru>.

Официальный сервер Центрального Банка РФ в интернете: <http://www.cbr.ru>

Официальный сервер Счетной Палаты РФ: <http://www.ach.gov.ru/>

Сервер налоговой службы России: <http://www.nalog.ru>

Сервер группы Всемирного банка <http://www.worldbank.org.ru>

Сервер Международного валютного фонда <http://www.imf.org>

<http://www.customs.ru/> – официальный сайт Федеральной таможенной службы России

www.wcoomd.org. – Сайт Всемирной таможенной организации

www.worldcustomsjournal.org – Международный таможенный электронный журнал.

Сервер аналитического агентства ВЕП (справочник банков Екатеринбург) <http://vep.ru>

Аналитические серверы: www.akm.ru, www.itar-tass.com, www.finmarket.ru, www.rbc.ru, www.mfd.ru, <http://www.kommersant.ru>, <http://www.expert.ru>, <http://www.allinsurance.ru>

4. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

Необходимое материально-техническое обеспечение для проведения практики включает лаборатории организаций, измерительные и вычислительные комплексы, библиотеки организаций. Также необходимый для реализации практики перечень материально-технического обеспечения включает учебно-методическую литературу в библиотечном фонде УрФУ, доступ в Интернет