

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Локтионова Оксана Геннадьевна

Должность: проректор по учебной работе

Дата подписания: 15.12.2021 09:46:40

Уникальный программный ключ:

0b817ca911e6668abb13a5d426d39e511c11eabbf74e243dffa4351ca564039

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Юго-Западный государственный университет»
(ЮЗГУ)

Кафедра таможенного дела и мировой экономики



УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

О.Г. Локтионова

2021 г.

«Практикум по экспертизе таможенных
документов»

Методические рекомендации для самостоятельной работы
студентов специальности
«Таможенное дело»

Курск 2021

УДК 336.24

Составители: Чаплыгина М.А.

Рецензент

Доктор экономических наук *Ирина Вячеславна Минакова*

Практикум по экспертизе таможенных документов: методические рекомендации для самостоятельной работы студентов специальности «Таможенное дело» / Юго-Зап. гос. ун-т; сост. М.А. Чаплыгина. Курск, 2021. 51 с.

Методические рекомендации содержат указания по изучению вопросов, составляющих содержание дисциплины «Практикум по экспертизе таможенных документов».

Предназначены для студентов специальности «Таможенное дело» очной и заочной форм обучения.

Текст печатается в авторской редакции

Подписано в печать *1.12.21* . Формат 60×84 1/16.
Усл. печ. л. *41* . Уч.-изд. л. *39* . Тираж 100 экз. Заказ. *1495* Бесплатно.
Юго-Западный государственный университет.
305040, г. Курск, ул. 50 лет Октября, 94.

Содержание

Введение	4
Основные положения самостоятельной работы студентов	5
График выполнения и объем самостоятельной работы	11
Тематика рефератов	15
Примерный план построения ответа по конкретному документу	23
Вопросы для самопроверки	24
Тестовые задания	28
Рекомендуемая литература	50

Введение

Цель преподавания дисциплины «Практикум по экспертизе таможенных документов» состоит в формировании у студентов базовых знаний о целях проведения экспертизы таможенных документов, способах проведения данной экспертизы и особенностях работы с её результатами.

Основными задачами изучения дисциплины являются формирование у студентов:

- знаний по вопросам экспертизы, в т.ч. таможенной экспертизы;
- умений проведения экспертизы таможенных документов;
- навыков контроля таможенной документации.

В результате освоения дисциплины студент должен приобрести следующие:

знания:

- основные нормативно-правовые акты, определяющие порядок проведения экспертизы таможенных документов;
- виды таможенных экспертиз и порядок их проведения;
- виды таможенных документов, виды подлога документов;
- реквизиты таможенных документов;
- ответственность за подлог таможенных документов

умения:

- применять конкретные виды технических средств при экспертизе таможенных документов;
- проверять правильность регистрации таможенных документов;
- назначить таможенную экспертизу.

навыки:

- проверки таможенных документов на подлинность с применением инфракрасного и ультрафиолетового излучения, а также 6-10 кратного увеличителя;
- выявления фальсифицированных таможенных документов;
- работы с заключениями таможенного эксперта (справками эксперта).

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование компетенции: умение выявлять и анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности.

Основные положения самостоятельной работы студентов

Самостоятельная работа при изучении дисциплины имеет очень важное значение. На самостоятельную работу отводится 50% бюджета времени, выделенного на освоение содержания учебной дисциплины на очном отделении, и более 90% - на заочном. Для самостоятельной работы студент должен получить комплекс необходимых учебно-методических материалов в библиотеке ВУЗа, а также использовать Интернет-ресурсы, указанные в рабочей программе дисциплины.

Самостоятельная работа студентов направлена на решение следующих задач:

- выработка навыков восприятия и анализа печатных источников по вопросам контроля достоверности заявленного кода товаров;
- формирование навыков критического, исследовательского отношения к представленной информации, развитие способности к пониманию роли таможенного контроля в решении различных социально-экономических проблем и проблем в сфере государственного управления;
- развитие и совершенствование творческих способностей при самостоятельном изучении проблем в области контроля достоверности заявленного кода товаров.

Результаты самостоятельной работы обсуждаются на практических занятиях. Студенты выполняют задания, самостоятельно обращаясь к учебной литературе. Проверка выполнения заданий осуществляется на практических занятиях в результате коллективного обсуждения докладов.

Рекомендуется следующий порядок работы для подготовки к практическим занятиям. Вначале надо ознакомиться с кругом вопросов, которые входят в раздел и тему дисциплины. Затем следует прочитать соответствующую главу учебника или учебного пособия и затем, для более расширенного изучения приступить к чтению дополнительной литературы, рекомендуемой по данной проблеме.

Если установлена связь нового материала со старым, то он будет усваиваться быстрее и доступнее.

Таким образом, самостоятельная работа студентов проводится по заданию преподавателя, но без его участия (в библиотеках, в читательском фонде, дома и т.д.), а также во время участия студентов в работе научно-практических конференций, научных обществ студентов и т.п.

Наиболее действенными и продуктивными формами контроля самостоятельной работы студентов являются: доклад (реферат) и его обсуждение, а также контрольный опрос (тестирование) по конкретным темам. Вопросы, выносимые на самостоятельное изучение, будут проверяться во время текущего контроля знаний.

Результативность самостоятельной работы студентов обеспечивается эффективной системой контроля, которая включает в себя опросы студентов по содержанию занятий, изучению нормативных документов, проверку выполнения текущих заданий на каждом практическом занятии.

При подборке источников информации следует, в первую очередь, обратить внимание на нормативно-правовые акты, регламентирующие таможенное дело. При этом целесообразно использовать СПС КонсультантПлюс, которая установлена в читальном зале библиотеки. Следует работать только с действующими нормативными документами в последней редакции. Необходимо обязательно использовать периодическую печать и Интернет-издания. Например, следует изучить последние номера журналов «Таможенные ведомости», «Таможня» «Таможенной регулирование. Таможенный контроль». Обычно в первом номере журнала за год публикуется перечень статей за предыдущий год, что облегчает поиск. Поэтому начинать надо с просмотра самых последних номеров периодических изданий, которые обычно

находятся в читальном зале на стендах, затем переходить к первым номерам за год.

При использовании материалов печатных источников следует сразу же записывать их полное библиографическое описание и номера страниц, с которых заимствуются цитаты, данные или мнения авторов. Это позволит формировать сноски в дальнейшем.

Значительный объем информации содержится на сайтах: ФТС России www.customs.ru, Комиссии Таможенного союза www.tsouz.ru, в информационно-консультационной системе "Виртуальная таможня" www.vch.ru, «Все о таможне» www.tks.ru, «Все для декларантов и участников ВЭД» www.alta.ru.

Во-первых, следует использовать материалы докладов о результатах и основных направлениях деятельности ФТС, расположенных по ссылке:

<http://www.customs.ru/ru/activities/indexes//>.

Во-вторых, в разделе «Сведения о деятельности ФТС», необходимо использовать подраздел «Основные показатели, характеризующие деятельность ФТС России» <http://www.customs.ru/ru/activities/Osnovnyepokazateli/>.

Там расположены сборники «Таможенная служба в ... году», в которых кратко изложены данные по основным направлениям деятельности таможенной службы.

Из зарубежных информационных ресурсов следует использовать сайты: Всемирной таможенной организации www.wcoomd.org, Всемирного таможенного журнала <http://www.worldcustomsjournal.org>.

Следует использовать только современные информационные документальные источники, действующие на текущий момент.

При подготовке доклада общий список информационных источников не должен быть менее пяти наименований. Соответственно, по тексту работы должны быть оформлены ссылки на используемые источники.

Доклад является одной из форм самостоятельной работы студентов.

Цель подготовки доклада состоит в том, чтобы научить студентов связывать теорию с практикой, пользоваться

литературой, статистическими данными, привить умение популярно излагать сложные вопросы.

Работа студента над докладом состоит из следующих этапов: выбор темы на основе тематики, разработанной кафедрой; накопление информационного материала; подготовка и написание доклада. Разработка избранной темы начинается с ознакомления с соответствующей литературой. Но прежде, чем приступить к ее подбору, целесообразно составить общий предварительный план работы.

Предварительный план состоит обычно из трех-четырёх вопросов, в процессе работы он уточняется и конкретизируется. Предварительно намеченный план следует согласовать с преподавателем. План не следует излишне детализировать, в нем перечисляются основные, центральные вопросы темы в логической последовательности.

Имея предварительный план, студент обращается к библиографии. Существенную помощь в ознакомлении с библиографией студенту могут оказать библиотечные каталоги (алфавитный, систематический, предметный), библиографические указатели (учетно-регистрационные, научно-вспомогательные, рекомендательные, критические), справочная литература (энциклопедии, словари, предметные указатели в трудах отдельных ученых-экономистов).

Необходимо внимательно изучить соответствующую теме литературу, включая монографии, статистические сборники, материалы, публикуемые в журналах. Изучая информацию очень важно делать записи с указанием источника (автор, название книги или статьи, для статьи - название журнала, год издания, страницы).

Когда студент в достаточной степени накопил и изучил материал по соответствующей теме, он принимается за его систематизацию и разработку более полного плана доклада.

Внимательно перечитывая собранный материал, он располагает его в той последовательности, которая представляется ему наиболее стройной и целесообразной. Одновременно студент фиксирует собственные мысли, которые он считает нужным изложить в тексте работы.

Работая над выбранной темой, студент должен продемонстрировать способность осмысленно пользоваться специальной литературой, ясно излагать свои мысли, собирать и обрабатывать фактический материал, грамотно делать выводы и обобщения.

Для иллюстрации теоретических положений целесообразно использовать слайды. Презентация может быть выполнена в программе Power Point или Movie Maker.

Основные методические требования, предъявляемые к презентации:

- логичность представления текстового и визуального материала,
- соответствие содержания презентации выбранной теме,
- соразмерность (необходимая и достаточная пропорциональность) текста и визуального ряда на каждом слайде (не менее 50% - 50%, или на 10-20% более в сторону визуального ряда),
- комфортность восприятия с экрана (цвет фона; размер, яркость и контрастность графических и изобразительных объектов; размер и четкость шрифта),
- эстетичность оформления (внутреннее единство используемых шаблонов предъявления информации; упорядоченность и выразительность графических и изобразительных элементов),
- наличие анимационных и звуковых эффектов.

Самоконтроль является обязательным элементом самостоятельной работы по дисциплине. Одной из важных задач обучения студентов способам и приемам самообразования является формирование у них умения самостоятельно контролировать и адекватно оценивать результаты своей учебной деятельности и на этой основе управлять процессом овладения знаниями.

Самоконтроль включает:

1. оперативный анализ глубины и прочности знаний и умений по дисциплине,
2. критическую оценку результатов своей познавательной деятельности.

Самоконтроль учит ценить свое время, позволяет вовремя заметить и исправить свои ошибки.

Формы самоконтроля могут быть следующими:

- составление плана, тезисов, формулировок ключевых положений текста по памяти,
- пересказ с опорой на основные положения,
- ответы на вопросы и выполнение заданий для самопроверки,
- самостоятельное тестирование БТЗ.

Самоконтроль учебной деятельности позволяет студенту оценивать эффективность и рациональность применяемых методов и форм умственного труда, находить допускаемые недочеты и на этой основе проводить необходимую коррекцию своей познавательной деятельности.

Таблица 1 – Тематика выполнения самостоятельной работы студентами

№	Наименование раздела (темы) дисциплины	Срок выполнения
1	Общее представление о таможенных документах	1 неделя
2	Сущность таможенной экспертизы и порядок её проведения	2 неделя
3	Виды таможенной экспертизы	3 неделя
4	Криминалистическое исследование документов	4 неделя
5	Ответственность физических и юридических лиц за предоставление недостоверных документов и сведений таможенным органам	5 неделя
6	Экспертиза документов, подтверждающих полномочия лица, подающего таможенную декларацию	6 неделя
7	Экспертиза документов, подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки, иных документов, подтверждающих право владения, пользования и (или) распоряжения товарами	7 неделя
8	Экспертиза транспортных (перевозочных) документов	8 неделя
9	Экспертиза документов, подтверждающих соблюдение запретов и ограничений	9 неделя
10	Экспертиза документов, подтверждающих соблюдение ограничений в связи с применением специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер	10 неделя
11	Экспертиза документов, подтверждающих страну происхождения товаров	11 неделя

12	Экспертиза документов, на основании которых был заявлен классификационный код товара по ЕТН ВЭД ЕАЭС	12 неделя
13	Экспертиза документов, подтверждающих уплату и (или) обеспечение уплаты таможенных платежей	13 неделя
14	Экспертиза документов, подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей, на применение полного или частичного освобождения от уплаты таможенных пошлин, налогов либо на уменьшение базы для исчисления пошлин, налогов	14 неделя
15	Экспертиза документов, подтверждающих изменение срока уплаты таможенных пошлин, налогов	15 неделя
16	Экспертиза документов, подтверждающих заявленную таможенную стоимость товаров и выбранный метод определения таможенной стоимости товаров	16 неделя
17	Экспертиза документов, подтверждающих соблюдение требований в области валютного контроля	17 неделя
18	Экспертиза документов о регистрации и национальной принадлежности транспортного средства международной перевозки	18 неделя
Итого		

Тематика сообщений (рефератов)

1. Экспертиза паспорта физического лица
2. Экспертиза устава и учредительного договора юридического лица
3. Экспертиза приказа о назначении на должность
4. Экспертиза доверенности физического лица на совершении действий от имени юридического лица
5. Экспертиза свидетельства о государственной регистрации юридического лица
6. Экспертиза свидетельства о регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя
7. Экспертиза договора между декларантом и таможенным представителем
8. Экспертиза квалификационного аттестата специалиста по таможенным операциям
9. Экспертиза контракта (внешнеэкономического договора купли-продажи)
10. Экспертиза спецификации к контракту
11. Экспертиза документов, подтверждающих совершение односторонней внешнеэкономической сделки
12. Экспертиза свидетельства о праве собственности
13. Экспертиза документов, подтверждающих передачу прав на объекты интеллектуальной собственности
14. Экспертиза документов, подтверждающих введение в гражданский оборот на таможенной территории ЕАЭС товаров, обозначенных товарным знаком, с согласия правообладателя
15. Экспертиза международной товарно-транспортной накладной
16. Экспертиза коносамента
17. Экспертиза транспортной накладной при перевозке товаров водным транспортом
18. Экспертиза книжки МДП
19. Экспертиза Карнета АТА
20. Экспертиза авианакладной
21. Экспертиза железнодорожной накладной
22. Экспертиза багажной квитанции
23. Экспертиза транспортных документов, используемых при

перемещении товаров трубопроводным транспортом или по линиям электропередач

24. Экспертиза почтовой накладной

25. Экспертиза общей накладной при экспресс-доставке

26. Экспертиза индивидуальной накладной при экспресс-доставке

27. Экспертиза упаковочного листа

28. Экспертиза Лицензии на осуществление экспортно-импортных операций с товарами, включенными в Единый перечень товаров, к которым применяются запреты или ограничения на ввоз или вывоз государствами членами ЕАЭС

29. Экспертиза Разрешения на осуществление экспортно-импортных операций с отдельными видами товаров, в отношении которых введено наблюдение, выданное уполномоченным государственным органом государств членом ЕАЭС

30. Экспертиза Разъяснения (заключения) по вопросам выдачи лицензий, выданное уполномоченным государственным органом

31. Экспертиза Заключения (разрешительный документ) на ввоз (вывоз) гражданского и служебного оружия, его основных частей и патронов к нему

32. Экспертиза Заключения (решения) уполномоченного государственного органа, осуществляющего контроль в сфере оборота оружия, о неотнесении товаров к гражданскому и служебному оружию, его основным частям и патронам к нему

33. Экспертиза Разрешения, выдаваемого административными органами СИТЕС стран-экспортеров, на вывоз объектов СИТЕС (конвенция о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения)

34. Экспертиза Заключения (разрешительный документ) на ввоз радиоэлектронных средств и высокочастотных устройств, в т.ч. встроенных либо входящих в состав других товаров, выданное уполномоченным органом государств членом ЕАЭС

35. Экспертиза Заключения (решения) уполномоченного органа в области связи о неотнесении товаров к радиоэлектронным средствам и высокочастотным устройствам

36. Экспертиза Заключения уполномоченного органа о целесообразности ввоза образцов незарегистрированных химических средств защиты растений для проведения

регистрационных и производственных испытаний...

37. Экспертиза Заключения (решения) уполномоченного органа о неотнесении товаров к химическим средствам защиты растений, подпадающим под действие запретов и ограничений

38. Экспертиза Заключения уполномоченного органа на ввоз (вывоз) ядовитых веществ, не являющихся прекурсорами наркотических средств и психотропных веществ и являющихся стандартными образцами. (прекурсор - предшественник, вещество, участвующее в реакции, приводящей к образованию целевого вещества)

39. Экспертиза Заключения (разрешения) уполномоченного органа... на ввоз незарегистрированных лекарственных средств, а также на ввоз зарегистрированных (незарегистрированных) лекарственных средств, предназначенных для:

оказания гуманитарной помощи;

помощи при чрезвычайных ситуациях;

медицинской помощи при проведении международных спортивных мероприятий;

проведения государственной регистрации;

индивидуального лечения редких и (или) особо тяжелых заболеваний;

проведения клинических исследований и (или) испытаний.

40. Экспертиза Регистрационного удостоверения, содержащего информацию о лекарственных средствах и фармацевтических субстанциях, внесенных в государственный реестр лекарственных средств государств-членов КАЭС и выдаваемое уполномоченным органом в сфере обращения лекарственных средств

41. Экспертиза Выписки из государственного реестра лекарственных средств, выдаваемой уполномоченным органом в сфере обращения лекарственных средств...

42. Экспертиза Заключения (решения) уполномоченного органа о неотнесении товаров к лекарственным средствам, подпадающим под действие запретов и ограничений

43. Экспертиза Заключения (разрешительный документ) государственного органа, уполномоченного в области обеспечения государственной (национальной) безопасности, на ввоз (вывоз) шифровальных (криптографических) средств, а также специальных

технических средств, предназначенных для негласного получения информации

44. Экспертиза Нотификации (уведомления) на ввоз (вывоз) шифровальных (криптографических) средств

45. Экспертиза Заключения (решения) государственного органа ...о неотнесении товаров к шифровальным (криптографическим) средствам, специальным техническим средствам, предназначенным для негласного получения информации...

46. Экспертиза Заключения (разрешительный документ) государственного органа..., осуществляющего контроль за вывозом культурных ценностей, документов национальных архивных фондов и оригиналов архивных документов, на вывоз таких товаров

47. Экспертиза Заключения (решения) государственного органа..., осуществляющего контроль за вывозом культурных ценностей, о неотнесении товаров к культурным ценностям, документам национальных архивных фондов и оригиналов архивных документов, подпадающими под действие запретов и ограничений

48. Экспертиза Заключения (разрешительный документ) уполномоченного органа ... о возможности осуществления вывоза коллекционных материалов по минералогии, палеонтологии, костей ископаемых животных

49. Экспертиза Заключения (решения) государственного органа ... о неотнесении товаров к коллекционным материалам по минералогии, палеонтологии, костям ископаемых животных, подпадающим под действие запретов и ограничений

50. Экспертиза Заключения (разрешительный документ) уполномоченного органа... о возможности временного вывоза дикий животных и дикорастущих растений

51. Экспертиза Заключения (решения) государственного органа... о неотнесении товаров к дикими животным и дикорастущим растениям, подпадающим под действие запретов и ограничений

52. Экспертиза Заключения (разрешительный документ) уполномоченного органа .. на ввоз (вывоз) биологических материалов (образцов клеток, тканей, биологических жидкостей, секретов и продуктов жизнедеятельности человека,

физиологических и патологических выделений, мазков, соскобов, смывов, микроорганизмов, биопсийского материала), полученных при проведении клинического исследования лекарственного препарата для медицинского применения

53. Экспертиза Заключения (разрешительный документ) уполномоченного государственного органа... на ввоз и (или) вывоз гемопоэтических стволовых клеток и костного мозга с целью проведения неродственной трансплантации

54. Экспертиза Разрешения на реэкспорт товаров

55. Экспертиза Акта государственного контроля драгоценных металлов и драгоценных камней, выдаваемый уполномоченным государственным органом

56. Экспертиза Лицензии, перечень (приложение) к лицензии на ввоз (вывоз) товаров, подлежащих экспортному контролю, выданные уполномоченным государственным органом

57. Экспертиза Разрешения на транзит товаров, подлежащих экспортному контролю

58. Экспертиза Разрешения (подтверждения) на ввоз (вывоз) товаров, подлежащих экспортному контролю, выданное уполномоченным государственным органом

59. Экспертиза Заключения (идентификационного), выдаваемого в соответствии с законодательством в области экспортного контроля государств членов ЕАЭС, о непринадлежности товаров к товарам, включенным в единые списки контролируемых товаров и технологий

60. Экспертиза Лицензии, перечень (приложение) к лицензии на ввоз (вывоз) продукции военного назначения, выданные уполномоченным государственным органом

61. Экспертиза Разрешения на транзит продукции военного назначения, выданное уполномоченным государственным органом

62. Экспертиза Заключения (идентификационного) уполномоченного государственного органа о непринадлежности товаров к продукции военного назначения

63. Экспертиза Воинского пропуска

64. Экспертиза Перечня продукции, ввозимой (вывозимой) в рамках Межправительственных Соглашений о производственной и научно-технической кооперации предприятий оборонных отраслей

промышленности

65. Экспертиза Документа об оценке соответствия, предусмотренного техническими регламентами ЕАЭС, либо сертификата соответствия или декларации о соответствии, на продукцию, включенную в единый перечень продукции, подлежащей обязательному подтверждению соответствия с выдачей сертификатов ...

66. Экспертиза Свидетельства о безопасности конструкции транспортных средств

67. Экспертиза Ветеринарного сертификата

68. Экспертиза Разрешения на ввоз подконтрольных товаров, исходя из эпизоотического состояния стран-экспортеров, выданное должностным лицом уполномоченного органа

69. Экспертиза Разрешения на вывоз подконтрольных товаров, выданное должностным лицом уполномоченного органа..

70. Экспертиза Разрешения на транзит подконтрольных товаров, исходя из эпизоотического состояния стран-экспортеров, выданное должностным лицом уполномоченного органа

71. Экспертиза Санитарно-эпидемиологического заключения уполномоченного государственного орган

72. Экспертиза Свидетельства о государственной регистрации, выданного уполномоченным органомв области санитарно-эпидемиологического благополучия населения

73. Экспертиза Фитосанитарного сертификата

74. Экспертиза Разрешения на ввоз карантинных объектов (карантинных вредных организмов) в научно-исследовательских целях, выданное уполномоченным государственным органом...

75. Экспертиза Сертификата Кимберлийского процесса

76. Экспертиза Экспортного сертификата на сельскохозяйственную продукцию

77. Экспертиза Лицензии на виды деятельности в отношении отдельных категорий товаров

78. Экспертиза Документа (квитанции) на получение акцизных марок

79. Экспертиза Документа, в соответствии с которым подакцизные товары, подлежащие маркировке акцизными марками, не маркируются

80. Экспертиза Подтверждения о фиксации продукции в единой государственной автоматизированной информационной системе учета объема производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции
81. Экспертиза Лицензии на ввоз мяса
82. Экспертиза Документов, подтверждающих сведения о производителе товаров для целей контроля за применением специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер
83. Экспертиза Сертификата о происхождении товара (форма А)
84. Экспертиза Сертификата о происхождении товара (форма СТ-1)
85. Экспертиза Сертификата о происхождении товара (общая форма)
86. Экспертиза Сертификата о происхождении товара (форма СТ-2)
87. Экспертиза Декларации о происхождении товара
88. Экспертиза Предварительного решения о стране происхождения товара
89. Экспертиза Решения таможенного органа по классификации товара в несобранном или разобранном виде, в том числе в некомплектном или незавершенном виде, ввозимого или вывозимого в течение установленного периода времени
90. Экспертиза Предварительного решения по классификации товара
91. Экспертиза Решения таможенного органа об изменении предварительного решения по классификации товара и (или) решения по классификации товара в несобранном или разобранном виде
92. Экспертиза Подтверждения целевого назначения ввозимого товара, предназначенного для промышленной сборки моторных транспортных средств товарных позиций 8701-8705, их узлов и агрегатов, выданное уполномоченным органом
93. Экспертиза документов уполномоченного органа исполнительной власти государства члена ЕАЭС, необходимые для подтверждения классификационного кода товара, в соответствии с примечаниями к ЕТН ВЭД ЕАЭС
94. Экспертиза Уведомления о планируемых поставках

(разрешения на декларирование) товара в несобранном или разобранном виде, поставка компонентов которого осуществляется различными товарными партиями в течение определенного периода времени, с указанием единого кода

95. Экспертиза документа, подтверждающего внесение денежных средств в качестве обеспечения уплаты таможенных платежей

96. Экспертиза договора поручительства

97. Экспертиза Договора залога имущества

98. Экспертиза Банковской гарантии

99. Экспертиза Решения таможенного органа о предоставлении отсрочки или рассрочки уплаты таможенных пошлин

100. Экспертиза Решения об изменении срока уплаты налогов, взимаемых при ввозе товаров

101. Экспертиза счет-фактуры (инвойс)

102. Экспертиза декларации таможенной стоимости

103. Экспертиза счет-фактуры на перевозку, погрузку, разгрузку или перегрузку товаров

104. Экспертиза банковских документов по оплате транспортных расходов, отражающих стоимость перевозки, погрузки, разгрузки.

105. Экспертиза договора по перевозке, погрузке, разгрузке

106. Экспертиза счета-фактуры за оказание посреднических услуг

107. Экспертиза банковских платежных документов за оказание посреднических услуг

108. Экспертиза договора об оказании посреднических услуг

109. Экспертиза счета-фактуры, содержащего сведения о платежах за использование объектов интеллектуальной собственности

110. Экспертиза счета-фактуры, содержащего сведения о стоимости упаковочных материалов

111. Экспертиза договора о стоимости тары, упаковки

112. Экспертиза бухгалтерских документов производителя оцениваемых товаров, содержащих сведения о расходах по изготовлению или приобретению материалов, о расходах на производство, а также на иные операции, связанные с производством товаров, коммерческие счета производителя оцениваемых товаров

113. Экспертиза счета-фактуры на стоимость проектирования, разработки, инженерной конструкторской работы, дизайна,

художественного оформления, чертежей и эскизов

114. Экспертиза счета-фактуры по оказанию страховых услуг

115. Экспертиза страхового полиса

116. Экспертиза договора страхования

117. Экспертиза паспорта сделки по внешнеторговому договору

118. Экспертиза Свидетельства о регистрации транспортного средства

119. Экспертиза Паспорта транспортного средства

Примерный план построения ответа по конкретному документу

В каком виде этот документ предоставляется в таможенные органы?

Сколько экземпляров такого документа существует?

Где находятся эти экземпляры?

На какой бумаге печатается данный документ (плотность, формат, способ печати)?

Какая организация выдает этот документ?

Как происходит регистрация данного документа?

Какие средства защиты присутствуют на бланке документа?

Подпись какого лица стоит на документе?

Печать какой организации стоит на документе?

Какого цвета бланк документа?

Какой срок действия имеет этот документ?

На каком языке заполняется этот документ?

Сколько страниц имеет этот документ?

В каком случае документ теряет силу?

Можно ли получить дубликат этого документа?

Вопросы для самопроверки

1. Определите и разграничьте понятия экспертизы и исследования при осуществлении таможенного контроля.
2. Составьте схему проведения экспертизы при осуществлении таможенного контроля.
3. Составьте схему проведения исследования при осуществлении таможенного контроля.
4. Раскройте назначение экспертизы при осуществлении таможенного контроля.
5. Перечислите основные вопросы, задаваемые эксперту и связанные с установлением подделки документа.
6. Назовите основные вопросы, которые могут быть поставлены перед экспертом при проведении криминалистической экспертизы.
7. Имеет ли право сотрудник таможенных органов задавать эксперту вопросы правового характера (например, определить код или страну происхождения товара или таможенную стоимость товара).
8. Имеет ли право сотрудник таможенных органов задавать эксперту вопросы, выходящие за область специальных знаний данного эксперта?
9. Почему экспертизы или исследования, используемые при таможенных процедурах Переработка на таможенной территории и Переработка для внутреннего потребления являются наиболее сложными?
10. Объясните содержание и порядок заполнения заключения эксперта.
11. Перечислите и охарактеризуйте составные части заключения эксперта.
12. На кого ложится оплата экспертных исследований, если инициатива назначения экспертизы исходит от декларанта или иного заинтересованного лица?
13. Для проведения какой экспертизы ставятся вопросы по определению норм выхода продуктов переработки?
14. Является ли заключение эксперта обязательным для должностного лица таможенного органа?
15. Перечислите права и ответственность эксперта.

16. Перечислите права декларанта, иного лица, обладающего полномочиями в отношении товаров и документов на них.

17. Возможно ли привлечение специалистов других государственных органов для оказания содействия в проведении таможенного контроля?

18. Перечислите критерии риска в таможенном деле.

19. Охарактеризуйте порядок привлечения специалистов других государственных органов для оказания содействия в проведении таможенного контроля.

20. Перечислите товары групп «риска» и «прикрытия».

21. Назовите 14 видов таможенных документов.

22. По какому критерию часть документов относят к таможенным документам.

23. Каково назначение таможенных документов

24. Какие вы знаете особенности таможенных документов

25. Почему необходимо контролировать подлинность таможенных документов.

26. Расскажите о видах таможенных экспертиз.

27. В чем отличие комиссионной и комплексной экспертизы?

28. В чем отличие дополнительной и повторной экспертизы?

29. В чем суть товароведческой экспертизы?

30. В чем суть идентификационной экспертизы?

31. В чем суть криминалистической экспертизы?

32. Чем частичный подлог отличается от полного подлога документа?

33. Какой документ считается подлинным, а какой подложным?

34. В чем отличие интеллектуального и материального подлога документов?

35. Каковы правила обращения с документами до и во время экспертизы?

36. Какие технические средства можно использовать для выявления подлога документов?

37. Назовите и охарактеризуйте этапы проведения экспертизы документа.

38. Расскажите о признаках подделки бланка документа.

39. Какие документы подвергаются полному подлогу?

40. Как отличить бланк, изготовленный типографским способом, от кустарно изготовленного бланка?
41. Какие средства защиты бланков класса «А» вы знаете?
42. Какие способы частичной подделки документов вы знаете?
43. Расскажите о признаках подчистки.
44. Расскажите о признаках химического травления и смывания текста.
45. Расскажите о признаках дописки, допечатки.
46. Расскажите о признаках замены частей документа.
47. Расскажите о признаках подделки подписи в документе.
48. Расскажите о признаках подделки оттисков печатей и штампов в документе.
49. Какие способы типографской печати вы знаете? В чем их отличие?
50. Какие признаки изготовления документа на матричном принтере вы знаете?
51. Какие признаки изготовления документа на струйном принтере вы знаете?
52. Какие признаки изготовления документа на лазерном принтере вы знаете?
53. Можно ли восстановить текст, удаленный с документа?
54. В чем суть индивидуальности почерка?
55. В чем суть устойчивости почерка?
56. В чем суть вариационности почерка?
57. Какие общие признаки почерка вы знаете?
58. Расскажите подробно об одном из общих признаков почерка.
59. Какие частные признаки почерка вы знаете?
60. Для чего эксперты составляют алфавитную разработку почерка?
61. Какие сведения о лице могут быть получены в ходе экспертизы его почерка?
62. На какие вопросы может дать ответ почерковедческая экспертиза?
63. Назовите нормативно-правовые акты, регламентирующие ответственность отдельных лиц за предоставление поддельных документов сотрудникам таможенных органов.

64. Какая ответственность предусмотрена для сотрудников таможенных органов в случае нераспознавания фальсифицированных таможенных документов?

65. Назовите и покажите средства защиты ПТС.

66. Назовите и покажите средства защиты Свидетельства о регистрации транспортного средства.

67. Назовите и покажите средства защиты паспорта гражданина РФ.

68. Назовите и покажите средства защиты таможенного документа данной типологической группы.

69. Что такое орловская печать?

70. В чем особенности ирисной печати?

71. Что такое «типоофсет»?

72. Что такое гильоширные элементы?

73. Что такое нераппортная сетка?

74. Как получить на бумаге водяные знаки?

75. Расскажите о современных защитных нитях в документах и их особенностях.

76. Расскажите о защитных волокнах.

77. Что такое металлография?

78. Зачем при изготовлении документов используют метамерные краски?

79. Что такое термохромные краски?

80. Что такое OVI-краски?

81. Для чего применяется на документах микротекст?

82. Как выглядит графическая защита от копирования?

83. Что такое голограмма? Почему популярность голограмм снижается?

84. Какие новые и перспективные средства защиты документов вы знаете?

Тестовые задания

1. Подделан сертификат о происхождении товара. При незаконном перемещении через таможенную границу каких товаров может быть применена ст. 226.1 УК РФ:

- стратегически важных
- дорогостоящих
- пищевых продуктов
- в отношении любых товаров

2. К стратегически важным товарам РФ (незаконное перемещение через границу которых предусматриваем уголовную ответственность) относят:

- молоко и молочные продукты
- сыр
- фрукты
- мясо крупного рогатого скота

3. Перечень стратегически важных товаров и ресурсов (незаконное перемещение через границу которых предусматриваем уголовную ответственность) определяется:

- Решением Комиссии ТС
- Решением Евразийской экономической комиссии
- Постановлением Правительства РФ
- Таможенным кодексом

4. Для глубокой печати характерно:

- нанесение текста с давлением элементов формы
- большая толщина красочного слоя
- расположение пробельных и печатающих элементов в одной плоскости
- малая толщина красочного слоя

5. Признаки подделки документа, изготовленного на лазерном принтере:

- микрокляксы

- матовое изображение
- рельефное изображение
- в местах перегиба документ имеет белые полосы

6. Возможность различного выражения признаков в почерке в зависимости от задач и условий письма называется:

- индивидуальность почерка
- устойчивость почерка
- вариационность почерка
- общие признаки почерка

7. Почерковедческая экспертиза НЕ позволяет установить:

- возраст автора
- состояние физического здоровья автора
- состояние психического здоровья автора
- пол автора
- уровень жизни (доходов) автора

8. Документы, которыми декларант подтверждает сведения, заявленные в декларации:

- объяснение
- акт об изменении, удалении, уничтожении или замене средств идентификации
- свидетельство о включении в реестр таможенных перевозчиков
- акт отбора проб и образцов

9. Материальный объект, в котором с помощью одного или нескольких способов фиксации отражены сведения о юридических фактах и обстоятельствах:

- видео-запись
- фотография
- электронно-технический носитель информации
- документ

10. Документ может быть создан:

- только государственным органом
- только предприятием
- только юридическим или физическим лицом
- государственным органом, органом местного самоуправления, юридическим и физическим лицом

11. НЕ является реквизитом внешнеэкономического контракта:

- номер
- дата
- печать одной из сторон
- финансовые условия сделки

12. НЕ является реквизитом сертификата:

- номер бланка
- дата
- номер сертификата
- водяной знак

13. Документ, полностью воспроизводящий информацию подлинника и его внешние признаки, но не имеющий юридической силы:

- подделка
- копия
- ксерокс
- дубликат

14. Не является средством защиты паспорта гражданина РФ:

- голограмма
- перфорация
- цветная нить
- водяной знак
- металлизированная полоса на 19 странице

15. Регистрация документа:

- присвоение ему уникального номера, соответствующего записи в журнале учета таких документов

- подтверждение сведений, заявленных в документе, штампом организации, выдавшей этот документ
- подтверждение сведений, заявленных в документе, подписью должностного лица, оформившего документ
- подпись в журнале учета выдачи документов физического лица, получившего документ

16. Первые 8 цифр регистрационного номера таможенной декларации означают:

- код таможенного органа
- дата выдачи документа
- дата регистрации документа
- номер регистрации

17. В регистрационный номер таможенной декларации НЕ входит:

- код таможенного органа
- дата регистрации
- номер регистрации
- номер личной печати сотрудника таможенного органа, принявшего декларацию

18. Таможенная экспертиза проводится в:

- ЦЭКТУ
- любой экспертной организации
- экспертной организации, отобранной по итогам конкурса
- ЦЭКТУ и сторонних экспертных организациях

19. Таможенная экспертиза проводится в:

- ЦЭКТУ
- ЦЕКТТУ
- ЦИТТУ
- ЦЕТТУ

20. Если сведения поданных в таможенный орган документов и товар противоречат друг другу, то это:

- контрабанда

- поддельный товар
- контрафакт
- компромат

21. Если сотрудник таможни разрешил выпуск товара на основе интеллектуального или материального подлога документов, то ответственность ложится на:

- должностное лицо таможенных органов
- декларанта
- таможенного представителя
- декларанта и таможенного представителя
- декларанта и сотрудника таможни

22. Свидетельство о включении в реестр владельцев склада временного хранения относится к типу документов:

- подтверждающих полномочия лица, подающего таможенную декларацию
- подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки
- подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
- подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей

23. Книжка МДП относится к типу документов:

- транспортных
- подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
- подтверждающих страну происхождения товара
- подтверждающих уплату и (или) обеспечение уплаты таможенных платежей

24. Спецификация относится к типу документов:

- подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки
- транспортных
- подтверждающих заявленную таможенную стоимость товара
- подтверждающих соблюдение требований в области валютного контроля

25. Нотификация (уведомление) на ввоз (вывоз) шифровальных (криптографических) средств относится к типу документов:
- транспортных
 - подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки
 - подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
 - на основании которых был заявлен классификационный код товара
26. Ветеринарный сертификат относится к типу документов:
- подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
 - подтверждающих страну происхождения товара
 - на основании которых был заявлен классификационный код товара
 - подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей
27. Лицензия относится к типу документов:
- подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
 - подтверждающих полномочия лица, подающего таможенную декларацию
 - подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей
 - подтверждающих соблюдение требований в области валютного контроля
28. Воинский пропуск относится к типу документов:
- подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
 - подтверждающих полномочия лица, подающего таможенную декларацию
 - подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей
 - транспортные
29. Документ (квитанция) на получение акцизных марок относится к типу документов:

- подтверждающих соблюдение требований в области валютного контроля
- подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей
- подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
- подтверждающих уплату и (или) обеспечение уплаты таможенных платежей
- подтверждающих заявленную таможенную стоимость товара

30. Фитосанитарный сертификат относится к типу документов:

- подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
- подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей
- транспортные
- на основании которых был заявлен классификационный код товара

31. Сертификат Кимберлийского процесса относится к типу документов:

- подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
- на основании которых был заявлен классификационный код товара
- подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей
- подтверждающих страну происхождения товара

32. Экспортный сертификат на сельскохозяйственную продукцию относится к типу документов:

- подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
- подтверждающих страну происхождения товара
- подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей
- подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки

33. Подтверждение целевого назначения ввозимого товара, предназначенного для промышленной сборки моторных

транспортных средств товарных позиций 8701-8705, их узлов и агрегатов, выданное уполномоченным органом относится к типу документов:

- на основании которых был заявлен классификационный код товара
- подтверждающих страну происхождения товара
- подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки
- подтверждающих соблюдение запретов и ограничений

34. Договор поручительства относится к типу документов:

- подтверждающих уплату и (или) обеспечение уплаты таможенных платежей
- подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки
- подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей
- подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки

35. Договор залога имущества относится к типу документов:

- подтверждающих уплату и (или) обеспечение уплаты таможенных платежей
- подтверждающих изменение срока уплаты таможенных пошлин, налогов
- подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей
- подтверждающих заявленную таможенную стоимость товаров

36. Банковская гарантия относится к типу документов:

- подтверждающих уплату и (или) обеспечение уплаты таможенных платежей
- подтверждающих изменение срока уплаты таможенных пошлин, налогов
- подтверждающих право на льготы по уплате таможенных платежей
- подтверждающих заявленную таможенную стоимость товаров

37. Инвойс относится к типу документов:

- подтверждающих заявленную таможенную стоимость товаров
- подтверждающих соблюдение требований в области валютного контроля
- подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки
- транспортные

38. Котировки мировых бирж относятся к типу документов:

- подтверждающих заявленную таможенную стоимость товаров
- подтверждающих соблюдение требований в области валютного контроля
- подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки
- подтверждающих соблюдение ограничений в связи с применением специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер

39. Паспорт сделки по внешнеторговому договору относится к типу документов:

- подтверждающих соблюдение требований в области валютного контроля
- подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки
- подтверждающих уплату и (или) обеспечение уплаты таможенных платежей
- подтверждающих изменение срока уплаты таможенных пошлин, налогов
- подтверждающих заявленную таможенную стоимость товаров

40. Паспорт транспортного средства относится к типу документов:

- транспортные
- о регистрации и национальной принадлежности транспортного средства международной перевозки
- подтверждающих полномочия лица, подающего таможенную декларацию
- подтверждающих соблюдение ограничений в связи с применением защитных, антидемпинговых и компенсационных мер

41. НЕ являются структурными подразделениями ЦЭКТУ:

- экспертно-криминалистические службы
- экспертно-исследовательские отделы
- экспертно-исследовательские отделения
- дежурные группы экспертов

42. Документ, который уполномоченное должностное лицо таможенного органа, назначившее таможенную экспертизу, направляет руководителю организации, проводящей экспертизу:

- решение
- разрешение
- предписание
- постановление

43. Поступившие документы на таможенную экспертизу передаются исполнителю в течение:

- 4 часов
- суток
- 3 рабочих дней
- 5 календарных дней

44. Конкретного исполнителя таможенной экспертизы определяет:

- должностное лицо таможенного органа, назначившее таможенную экспертизу
- руководитель уполномоченной организации, проводящей таможенную экспертизу
- руководитель ФТС
- руководитель Центрального таможенного управления

45. Руководитель уполномоченной организации, проводящей таможенную экспертизу, НЕ вправе определять:

- ведущего таможенного эксперта
- срок производства таможенной экспертизы
- порядок привлечения специалистов иных экспертных, научных и других учреждений

- меры оперативного реагирования по результатам проведенной таможенной экспертизы

46. К обязанностям руководителя уполномоченной организации, проводящей таможенную экспертизу, НЕ относится:

- обеспечение сохранности представленных на экспертизу документов
- недопущение изменения количества представленных на экспертизу документов
- недопущение изменения состояния представленных на экспертизу документов
- разъяснение прав и ответственности таможенному эксперту
- информирование таможенного органа, назначившего экспертизу, о ходе проведения таможенной экспертизы

47. Сопроводительное письмо к заключению таможенного эксперта НЕ содержит:

- перечень прилагаемых документов, проб, образцов, материалов
- сведения об израсходованных (уничтоженных) в процессе производства материалах, пробах и образцах
- сведения о направляемом заключении таможенного эксперта
- информацию о должностном лице таможенного органа, назначившего таможенную экспертизу, которому выдано заключение под расписку

48. Сопроводительное письмо к заключению таможенного эксперта подписывает:

- таможенный эксперт (эксперт)
- руководитель уполномоченной организации, проводящей таможенную экспертизу
- комиссия таможенных экспертов
- должностное лицо таможенного органа, назначившего таможенную экспертизу

49. Результаты таможенной экспертизы, выполненной ЦЭКТУ, признаются на территории:

- Российской Федерации
- Евразийского экономического союза
- Евразийского экономического сообщества
- стран, присоединившихся к Киотской конвенции

50. Документ, подготавливаемый по результатам проведения таможенной экспертизы, называется:

- заключение
- решение
- постановление
- отчет

51. Таможенная экспертиза НЕ назначается в отношении:

- товаров
- транспортных средств
- документов, необходимых для совершения таможенных операций
- средств идентификации товаров и транспортных средств
- должностных лиц таможенных органов

52. Вопросы, на которые должен дать обоснованный ответ таможенный эксперт, формулирует:

- сам таможенный эксперт
- руководитель ЦЭКТУ
- руководитель уполномоченной организации, проводящей таможенную экспертизу
- должностное лицо таможенного органа, принявшее решение о назначении таможенной экспертизы

53. Предупреждение таможенного эксперта в решении о назначении таможенной экспертизы касается:

- сроков проведения таможенной экспертизы
- сроков предоставления заключения таможенного эксперта

- сохранности документов, предоставленных в распоряжение таможенного эксперта
- ответственности за дачу заведомо ложного заключения

54. В проведении таможенной экспертизы НЕ может быть отказано по причине:

- недостаточности информации
- ненадлежащего оформления решения о назначении таможенной экспертизы
- несоответствия сохранности упаковки проб и образцов
- недостаточного количества проб и образцов
- отсутствия необходимой материально-технической базы

55. Срок проведения таможенной экспертизы не может превышать:

- 20 рабочих дней
- 20 календарных дней
- 15 рабочих дней
- 30 календарных дней

56. Таможенный эксперт НЕ вправе:

- участвовать в проведении таможенного контроля
- запросить дополнительные материалы, необходимые для проведения таможенной экспертизы
- отказаться от проведения таможенной экспертизы
- использовать результаты собственных исследований
- изменять установленные сроки проведения таможенной экспертизы

57. Таможенный эксперт НЕ обязан:

- включать в заключение выводы об обстоятельствах, имеющих значение для таможенных целей, по поводу которых не были поставлены вопросы
- не разглашать сведения, полученные в результате проведения таможенной экспертизы
- соблюдать установленные сроки проведения таможенной экспертизы

- вернуть пробы и образцы изучаемого объекта в неизменном виде

58. Декларант при проведении таможенной экспертизы вправе:

- ходатайствовать о проведении дополнительной или повторной таможенной экспертизы
- присутствовать при проведении экспертизы
- ходатайствовать о продлении сроков проведения таможенной экспертизы
- ходатайствовать об отводе назначенного таможенного эксперта

59. Выводы в заключении таможенного эксперта:

- излагаются в виде ответов на поставленные вопросы (приоритет вопросов определяется экспертом)
- излагаются в виде обобщения исследовательской части
- излагаются в виде ответов на поставленные вопросы (последовательность ответов соответствует последовательности поставленных вопросов)
- излагаются в виде ответов только на вопросы, находящиеся в компетенции эксперта

60. Товароведческая экспертиза определяет:

- рыночную стоимость товара
- способы и методы идентификации товара в продуктах его переработки
- соответствие товара предоставленным документам
- из какого материала изготовлено изделие

61. Идентификационная экспертиза определяет:

- страну происхождения товара
- соответствие товара заявленным о нем сведениям
- классификационный код товара
- стоимость товара

62. Комиссионная экспертиза проводится:

- группой экспертов одной специальности
- группой экспертов различных специальностей
- группой экспертов ЦЭКТУ и экспертов других уполномоченных организаций

63. Если по результатам комиссионной таможенной экспертизы эксперты не сошлись во мнении, то заключение:

- не выдается и назначается повторная экспертиза
- принимается большинством голосов
- подписывается только согласными с ним экспертами
- каждый эксперт (или часть экспертов) готовит отдельное заключение

64. По результатам комплексной таможенной экспертизы заключение:

- готовится индивидуально каждым экспертом
- разбито на части, подписанные экспертами отдельных специальностей
- принимается большинством голосов
- подписывается только согласными с ним экспертами

65. По вновь открывшимся обстоятельствам назначается экспертиза:

- комиссионная
- комплексная
- дополнительная
- повторная

66. В случае несогласия декларанта с заключением таможенного эксперта по результатам первичной таможенной экспертизы назначается экспертиза:

- дополнительная
- повторная
- комплексная
- судебная

67. Сертификат о происхождении товара выдает:

- Торгово-промышленная палата РФ
- ЦЭКТУ
- Центральное таможенное управление
- Министерство экономического развития РФ

68. Аттестат специалиста по таможенным операциям выдается:

- региональными таможенными управлениями ФТС России
- ЦЭКТУ
- ЦИТТУ
- Главной экзаменационной комиссией
- ВАК России

69. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдается:

- налоговой инспекцией
- региональными таможенными управлениями
- Министерством экономического развития РФ
- ЦИТТУ

70. Свидетельство о включении в реестр таможенных представителей выдается:

- ФТС России
- региональными таможенными управлениями
- ЦЭКТУ
- ЦИТТУ

71. Свидетельство о включении в реестр владельцев складов временного хранения выдается:

- ФТС России
- региональными таможенными управлениями
- ЦЭКТУ
- ЦИТТУ

72. Свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов выдается:

- ФТС России
- региональными таможенными управлениями
- ЦЭКТУ
- ЦИТТУ

73. Свидетельство о включении в реестр таможенных перевозчиков выдается:

- ФТС России
- региональными таможенными управлениями
- ЦЭКТУ
- ЦИТТУ

74. Форма СТ-1 сертификата о происхождении товара предназначена для:

- экспорта в страны СНГ
- экспорта в страны ЕС
- экспорта в США, Канаду, Японию
- всех стран, кроме ЕС, Канады, США, Японии, Турции, СНГ

75. Форма А сертификата о происхождении товара предназначена для:

- экспорта в страны СНГ
- экспорта в страны ЕС, США, Канаду, Японию, Турцию
- всех стран, кроме ЕС, Канады, США, Японии, Турции, СНГ
- экспорта в Сербию

76. Свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов относится к защищенной полиграфической продукции уровня:

- А
- Б
- В

77. Подделан сертификат о происхождении товара. В каком случае будет применена ст. 194 УК РФ:

- уклонение от уплаты таможенных платежей, совершенное в размере 1 млн. руб.
- уклонение от уплаты таможенных платежей
- уклонение от уплаты таможенных платежей, совершенное группой лиц по предварительному сговору
- уклонение от уплаты таможенных платежей, совершенное должностным лицом с использованием служебного положения
- уклонение от уплаты таможенных платежей, совершенное с применением насилия к лицу, осуществляющему пограничный или таможенный контроль

78. Наличие подчисток, дописок, допечаток в документе позволяет выявить экспертиза:

- материаловедческая
- идентификационная
- криминалистическая
- объектов интеллектуальной собственности
- комплексная

79. Обладает правом подписи счета-фактуры:

- главный экономист
- главный бухгалтер
- экспедитор
- товаровед

80. На какие виды продукции разработаны специальные формы Сертификата о происхождении товара в РФ:

- сталь
- текстиль
- нефть
- продовольствие

81. В структуре выполненных экспертиз ЦЭКТУ за 2015 год преобладают:

- идентификационные

- товароведческие
- криминалистические
- комплексные

82. Курский экспертно-исследовательский отдел относится к филиалу ЦЭКТУ в:

- Брянске
- Ростове-на-Дону
- Нижнем Новгороде
- Екатеринбурге
- Пятигорске

83. Экспертиза НЕ может быть выполнена в Курском ЭИО:

- криминалистическая
- баллистическая
- экспертиза наркотических средств
- исследование стекла

84. Объект технико-криминалистического исследования:

- почерк
- штамп и его оттиск
- автор текста

85. Интеллектуальный подлог документа:

- подчистка текста
- переклейка фотокарточек
- замена листов
- документ оформлен по форме, но с заведомо ложным содержанием

86. Полный материальный подлог документа:

- внесены изменения в текст подлинного документа
- подделан бланк, содержание документа, подпись, печать
- форма и реквизиты документа соответствуют действительности

- бланк и реквизиты документа подлинны, содержание не соответствует действительности

87. Документ, содержащий определенные сведения. Использован критерий классификации:

- по источнику происхождения
- по процессуальной природе
- по способу материальной фиксации
- по назначению
- по очередности
- по материально-правовой природе

88. Документ - вещественное доказательство. Использован критерий классификации:

- по источнику происхождения
- по процессуальной природе
- по способу материальной фиксации
- по назначению
- по очередности
- по материально-правовой природе

89. Письменный документ. Использован критерий классификации:

- по источнику происхождения
- по процессуальной природе
- по способу материальной фиксации
- по назначению
- по очередности
- по материально-правовой природе

90. Официальный документ. Использован критерий классификации:

- по источнику происхождения
- по процессуальной природе
- по способу материальной фиксации
- по назначению
- по очередности

- по материально-правовой природе

91. Оригинал документа. Использован критерий классификации:

- по источнику происхождения
- по процессуальной природе
- по способу материальной фиксации
- по назначению
- по очередности
- по материально-правовой природе

92. Поддельный документ. Использован критерий классификации:

- по источнику происхождения
- по процессуальной природе
- по способу материальной фиксации
- по назначению
- по очередности
- по материально-правовой природе

93. Верно указано правило обращения с документами перед экспертизой:

- действия с документами выполняются в кожаных перчатках
- документы нельзя скреплять скрепками, только степлером
- документы хранятся в развернутом виде
- ветхие документы ламинируются

94. Нарушение поверхностного слоя бумаги характерно для:

- подчистки
- смывания
- химического травления
- замены частей документа

95. Изменение цвета бумаги, хрупкость бумаги – это признаки:

- подчистки
- химического травления
- дописки
- замены частей документа

96. Различие размера, шрифта букв в частях оттиска печати – это признаки:

- подчистки
- допечатки
- замены частей документа
- подделки оттисков печатей

97. Факсимиле – это:

- простая имитация подписи
- имитация подписи при помощи технических средств
- подделка оттиска печати через промежуточное клише
- поддельное клише печати

98. Влажная перекопировка, перекопировка через промежуточное клише, изготовление поддельного клише на лазерно-гравировальном аппарате – это:

- подделка подписи
- подделка бланка
- подделка оттисков печатей и штампов
- допечатка текста

99. Защищенная полиграфическая продукция изготавливается путем использования:

- глубокой, высокой или плоской печати
- струйного принтера (печать жидкими чернилами)
- струйного принтера (печать твердыми чернилами)
- лазерного принтера

100. Для высокой печати характерно:

- нанесение текста с давлением элементов формы
- большая толщина красочного слоя
- расположение пробельных и печатающих элементов в одной плоскости
- малая толщина красочного слоя

Рекомендуемая литература

Основная учебная литература

1. Коник Н. В. Таможенное дело [Текст]: учебное пособие / Н. В. Коник. - 3-е изд., стер. - М.: Омега-Л, 2011. - 192 с
2. Толкушкин А. В. Таможенное дело [Текст]: учебник для бакалавриата / Александр Владимирович Толкушкин. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Юрайт, 2011. - 551 с.
3. Чаплыгина, М. А. Практикум по экспертизе таможенных документов : учебно-практическое пособие / М. А. Чаплыгина, Н. Е. Цуканова – Курск. : ЗАО Университетская книга, 2019. - 164 с.
4. Чаплыгина, М. А. Таможенная экспертиза при нарушении таможенных правил: учебное пособие / М. А. Чаплыгина, А.А. Алехина, А.Ю. Быстрицкая – Курск. : ИП Бескровный А.В., 2020. - 146 с.

Дополнительная учебная литература

5. Вандолиев В.В. Порядок проведения экспертизы в таможенном деле [Электронный ресурс]: монография. – М.: Лаборатория Книги, 2011. – 190 с.// Университетская библиотека ONLINE - http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=140571&sr=1
6. Голубев С.П. Производство по делам о нарушении таможенных правил [Электронный ресурс]: монография. – М.: Лаборатория Книги, 2010. – 156 с.// Университетская библиотека ONLINE - http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=88508
7. Малышенко Ю. В. Таможенное декларирование и предварительное информирование в электронной форме [Комплект] : учебное пособие / Юрий Вениаминович Малышенко. - СПб.: Интермедия, 2013. - 232 с. Приложение: 1 электрон. опт. диск (CD-ROM)
8. Мухин Г.Н., Исютин-Федотков Д.В. Криминалистика [Электронный ресурс]: учебное пособие. – Минск: ТетраСистемс, 2012. – 238 с.// Университетская библиотека ONLINE - http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=111917

9. Тюнис И.О. Криминалистика [Электронный ресурс]: учебное пособие. – М.: Синергия, 2012. – 232 с. // Университетская библиотека ONLINE - http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=252965

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети

Интернет

1. Федеральная таможенная служба [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.customs.ru/>
2. Евразийская экономическая комиссия [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.eurasiancommission.org/ru/Pages/default.aspx>
3. Центральное экспертно-криминалистическое таможенное управление. ФТС [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://cektu.customs.ru/>

Другие учебно-методические материалы

1. Актуальные проблемы современного документоведения [Текст]: материалы студенческой мини-конференции / ЮЗГУ, Каф. истории и социально-культурного сервиса; под ред. Н. Н. Коротеевой. - Курск : Учитель, 2013. - 92 с.
2. Криминалистика [Текст]: учебник / под ред. Е.П. Ищенко. – Москва: Проспект, 2011. – 504 с.
3. Криминалистика [Текст]: учебник для бакалавров / под ред. Л.Я. Драпкина. – М.: Издательство Юрайт, 2015. – 831 с.
4. Криминалистика. Полный курс [Текст]: учебник / под общей ред. А.Г. Филиппова. – 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Издательство Юрайт, 2011. – 835 с.
5. Нестеров, А. В. Таможенная экспертиза [Текст]: учебное пособие / А. В. Нестеров, Е. И. Андреева ; Российская таможенная академия. - 3-е изд. - М. : Изд-во Российской таможенной академии, 2009. - 108 с.
6. Павлов И.В., Потапов А.И. Методы и средства контроля подлинности документов, ценных бумаг и денежных знаков [Текст]: Учеб.

справочное пособие. – СПб, 2005. – 349 с.

7. Яблоков, Н.П. Криминалистика [Текст]: учебник для вузов / Н.П. Яблоков. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Издательство Юрайт, 2014. – 303 с.

8. Таможенная экспертиза [Электронный ресурс]: методические указания по самостоятельной работе студентов направление подготовки 100800.62 «Товароведение» / Юго-Запад. гос. ун-т ; сост. С. А. Михайлова. - Курск : ЮЗГУ, 2015. - 12 с.

9. Приказ ФТС России от 5.08.2010 №1457 «Об утверждении Положения об аттестации экспертов Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления на право самостоятельного производства судебных экспертиз и Положения о Главной экспертно-квалификационной комиссии Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления»

10. Решение Совета Евразийской экономической комиссии от 14 сентября 2021 г. № 80 "Об утверждении единой Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза и Единого таможенного тарифа Евразийского экономического союза, а также об изменении и признании утратившими силу некоторых решений Совета Евразийской экономической комиссии».

11. Решение Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 № 258 «О порядке проведения таможенной экспертизы при проведении таможенного контроля».