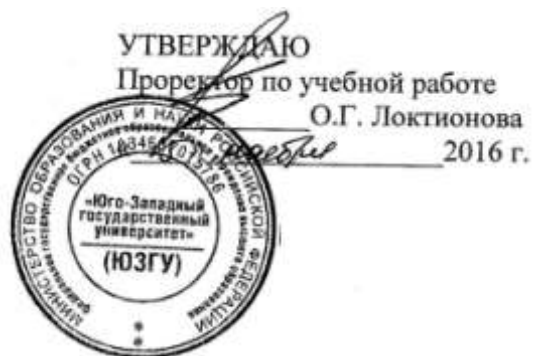


Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Локтионова Оксана Геннадьевна  
Должность: проректор по учебной работе  
Дата подписания: 04.02.2021 16:28:49  
Уникальный программный ключ:  
0b817ca911e6668abb13a5d426d39e5f1c11eabbf73e943df4a4851fda56d089

## МИНОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИИ

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

Кафедра таможенного дела и мировой экономики



## ПРАКТИКУМ ПО ЭКСПЕРТИЗЕ ТАМОЖЕННЫХ ДОКУМЕНТОВ

Методические указания для подготовки к практическим занятиям  
для студентов специальности 38.05.02

Курск 2016

УДК 343.9 + 339.544

Составитель: Г.И. Барбышева

Рецензент

Доктор экономических наук, профессор *М.А. Пархомчук*

**Практикум по экспертизе таможенных документов:**  
методические указания для подготовки к практическим занятиям  
для студентов специальности 38.05.02 / Юго-Зап. гос. ун-т; сост.:  
Г.И. Барбышева Курск, 2016. 30 с.

Методические указания содержат требования к организации и проведению практических(семинарских) занятий, тематический план практических занятий, вопросы для обсуждения в разрезе изучаемых тем, вопросы к зачету, рекомендуемую литературу.

Методические указания соответствуют требованиям Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования специальности 38.05.02 «Таможенное дело» и составлены на основании учебного плана специальности 38.05.02 Таможенное дело.

Предназначены для студентов специальности 38.05.02 очной и заочной форм обучения.

Текст печатается в авторской редакции

Подписано в печать . Формат 60x84 1/16.  
Усл. печ. л. . Уч.-изд. л. . Тираж 100 экз. Заказ . Бесплатно.  
Юго-Западный государственный университет.  
305040, г. Курск, ул. 50 лет Октября, 94

## Содержание

Введение	4
Общие положения о практических (семинарских) занятиях	5
Планы практических занятий	16
Вопросы к зачету	27
Рекомендуемая литература	29

## 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 следующей компетенции:

- умением выявлять и анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности (ПК - 17).

Дисциплина Б1.В.ДВ.2.1 «Практикум по экспертизе таможенных документов» входит в вариативную часть цикла Б1 Дисциплины (модули). Является дисциплиной по выбору. Дисциплина изучается на 5 курсе, в 9 семестре.

### **Общие положения о практических (семинарских) занятиях**

Практическое занятие – один из видов индивидуально-групповых учебных занятий. Практические занятия – метод репродуктивного обучения, обеспечивающий связь теории и практики, содействующий выработке у студентов умений и навыков применения знаний, полученных в ходе самостоятельной работы.

Цель практических занятий:

- помочь студентам систематизировать, закрепить и углубить знания теоретического характера;
- научить студентов приемам решения практических задач, способствовать овладению навыками и умениями выполнения расчетов, графических и других видов заданий;
- научить студентов работать с книгой, служебной документацией и схемами, пользоваться справочной и научной литературой;
- формировать умение студентов учиться самостоятельно, т. е. овладевать методами, способами и приемами самообучения, саморазвития и самоконтроля.

Физическая основа практических занятий состоит в упрочении образовавшихся связей и ассоциаций путем повторяющегося выполнения ряда действий, характерных для изучения данной дисциплины. Повторные действия в процессе практического занятия достигают цели, если они сопровождаются разнообразием содержания учебного материала (изменением исходных данных, дополнением новых элементов в учебной задаче, вариацией условий ее решения и т. п.), рационально распределяются по

времени занятия. Как известно, однообразные стереотипные повторения не приводят к осмыслению знаний.

Практические занятия представляют собой, как правило, занятия по решению различных прикладных задач, образцы которых были даны в учебной литературе. В итоге у каждого обучающегося должен быть выработан определенный профессиональный подход к решению каждой задачи. Отбирая систему упражнений и задач для практического занятия, преподаватель должен стремиться к тому, чтобы это давало целостное представление о предмете и методах изучаемой науки, причем методическая функция выступает здесь в качестве ведущей.

В системе обучения существенную роль играет очередность практических занятий. Работа с учебным материалом является первым шагом подготовки студентов к практическим занятиям. Проблемы, поставленные в учебной литературе, на практическом занятии приобретают конкретное выражение и решение.

Таким образом, работа с учебной литературой и практические занятия не только должны строго чередоваться во времени, но и быть методически связаны проблемной ситуацией. Учебная литература должна готовить студентов к практическому занятию, а практическое занятие – к очередной главе (теме) учебной литературы. Опыт подсказывает, что чем дальше учебный материал находится от материала, рассматриваемого на практическом занятии, тем тяжелее преподавателю вовлечь студентов в творческий поиск.

Однако следует подчеркнуть, что очень серьезно, особенно на первых порах обучения, влияет несогласованность самостоятельной работы с учебной литературой и практических занятий, когда преподаватель, ведущий практические занятия, рассказывает об одних и тех же вопросах с разных точек зрения, основываясь на разных определениях, сокращениях и обозначениях, а иногда даже на разной последовательности изложения отдельных фактов. Это может запутать студентов, нанести тем самым вред их обучению, снизить его эффективность, сделать процесс восприятия материала более трудным.

Практические занятия по любой учебной дисциплине – это коллективные занятия. И хотя в овладении теорией вопроса

большую и важную роль играет самостоятельная индивидуальная работа (человек не может научиться, если он не будет думать сам, а умение думать – основа овладения любой дисциплиной), тем не менее, большое значение при обучении имеют коллективные занятия, опирающиеся на групповое мышление. Они дают значительный положительный эффект, если на них царит атмосфера доброжелательности и взаимного доверия, если студенты находятся в состоянии раскрепощенности, спрашивают то, что им неясно, открыто делятся с преподавателем и товарищами своими соображениями.

Педагогический опыт показывает, что нельзя на практических занятиях ограничиваться выработкой только практических навыков и умений решения задач, построения графиков и т. п. Студенты должны всегда видеть ведущую идею курса и ее связь с будущей практической профессиональной деятельностью. Цель занятий должна быть понятна не только преподавателю, но и обучающимся. Это придает учебной работе жизненный характер, утверждает необходимость овладения опытом профессиональной деятельности, связывает их с практикой жизни. В таких условиях обязанность преподавателя состоит в том, чтобы больше показывать студентам практическую значимость ведущих научных идей и принципиальных основополагающих научных концепций и положений.

Важнейшим элементом практического занятия является учебная задача (проблема), предлагаемая для решения студентам. Преподаватель, подбирая примеры (задачи и логические задания) для практического занятия, должен всякий раз ясно представлять дидактическую цель: привитие навыков и умений каждой задаче, установить, каких усилий от студентов она потребует, в чем должно проявиться их творчество при решении данной задачи.

Основной недостаток практических занятий часто заключается в том, что набор решаемых на них задач состоит почти исключительно из простейших примеров. Простейший пример – это пример с узкой областью применения, который служит иллюстрацией одного правила и дает практику только в его применении. Такие примеры необходимы, без них не обойтись, но в меру, чтобы после освоения простых задач студенты могли перейти

к решению более сложных, заслуживающих дальнейшей проработки.

Преподаватель должен проводить занятие так, чтобы на всем его протяжении студенты были заняты напряженной творческой работой, поисками правильных и точных решений, каждый должен получить возможность “раскрыться”, проявить свои способности.

Педагог в этом случае выступает в роли консультанта, способного вовремя оказать педагогически оправданную помощь, не подавляя самостоятельности и инициативы обучающегося. При такой организации проведения практического занятия в аудитории не возникает мысли о том, что возможности его исчерпаны.

Рекомендуется вначале давать студентам легкие задачи (логические задания), которые рассчитаны на репродуктивную деятельность, требующую простого воспроизведения способов действий, для осмысления и закрепления в памяти. Такие задачи помогают контролировать правильность понимания обучающимися отдельных вопросов изученного материала небольшого объема (как правило, в пределах одной темы). В этом случае преобладает решение задач по образцу, предложенному в учебнике.

Затем содержание учебных задач усложняется. Предлагаются задачи, рассчитанные на репродуктивно-преобразовательную деятельность, при которой обучающемуся нужно не только воспроизвести известный ему способ действий, но и дать анализ целесообразности того или иного способа его выполнения, высказать свои соображения, относящиеся к анализу условий задачи, выдвигаемых гипотез, полученных результатов. Этот тип задач по отдельным вопросам темы должен давать возможность развивать умения и навыки применения изученных методов и контролировать их наличие у студентов.

В дальнейшем содержание задач (логических заданий) снова усложняется с таким расчетом, чтобы их решение требовало в начале отдельных элементов продуктивной деятельности, а затем полностью продуктивной (творческой). Как правило, такие задачи в целом носят комплексный характер и предназначены для контроля глубины изучения материала темы или курса.

Выстраивая систему задач постепенно возрастающей сложности, преподаватель добивается усвоения студентами



наиболее важных методов и приемов, характерных для данной учебной дисциплины.

Рассмотрим порядок проведения практического занятия в вузе. Как правило, оно начинается с краткого вступительного слова и контрольных вопросов. Во вступительном слове преподаватель объявляет тему, цель и порядок проведения занятия. Затем иногда полезно на экране в быстром темпе показать кадры, использованные преподавателем на предшествующем занятии, и тем самым восстановить в памяти студентов учебный материал, относящийся к данному занятию.

После этого рекомендуется поставить перед обучающимися ряд контрольных вопросов по теории. Ими преподаватель ориентирует студентов в том материале, который выносится на данное занятие. Методически правильно контрольный вопрос ставить перед всей группой, а затем после некоторой паузы вызывать конкретного студента.

Практическое занятие может проводиться по разным схемам. В одном случае все обучающиеся решают задачи самостоятельно, а преподаватель, проходя по рядам, контролирует их работу. В тех случаях, когда у большинства студентов работа застопорилась, преподаватель может как бы прервать их и дать необходимые пояснения (частично-поисковый метод).

В других случаях задачу решает и комментирует свое решение вызванный к доске обучающийся под наблюдением преподавателя. Но и в этом случае задача педагога состоит в том, чтобы остальные студенты не механически переносили решение в свои тетради, а проявляли максимум самостоятельности, вдумчиво и с пониманием существа дела относились к разъяснениям, которые делает их товарищ или преподаватель, соединяя общие действия с собственной поисковой деятельностью.

Во всех случаях важно не только решить задачу, получить правильный ответ, но и закрепить определенные знания теории вопроса, добиться приращения этих знаний, проявления элементов творчества. Обучающийся должен не механически и бездумно подставлять цифры в формулы, стараясь получить ответ, а превратить решение каждой задачи в глубокий мыслительный процесс.

Основной задачей любого педагога на каждом практическом занятии, наряду с обучением своему предмету (дисциплине), является научить человека думать. Именно здесь у преподавателя имеется много возможностей проявить свой педагогический талант. Он, прежде всего, должен добиваться от студентов знания методов изучаемой науки.

Очень важно приучить студентов проводить решение любой задачи по определенной схеме, по этапам, каждый из которых педагогически целесообразен. Это способствует развитию у них определенных профессионально-значимых качеств личности.

Для успешного достижения учебных целей практических занятий при их организации должны выполняться следующие основные требования:

- соответствие действий студентов ранее изученным на семинарских занятиях методикам и методам;
- максимальное приближение действий обучающихся к реальным, соответствующим будущим функциональным обязанностям;
- поэтапное формирование умений и навыков, т. е. движение от знаний к умениям и навыкам, от простого к сложному и т. д.;
- использование при работе на компьютерах в программных продуктах фактических документов, технологических карт, бланков и т. п.;
- выработка индивидуальных и коллективных умений и навыков.

Для активизации работы студентов целесообразно подготовить несколько проблемных ситуаций, которые могут быть созданы в ходе занятия. После их разрешения проводится обсуждение, дается краткая оценка действий участвующих в ней обучающихся.

При организации практического занятия необходимо продумать систему контроля формируемых уровней знаний, систему оценок, выработать единые критерии по определению степени овладения нормативными действиями. В процессе занятия преподаватель накапливает материал для подведения итогов. В конце занятия отмечаются общие недостатки в работе и достигнутые успехи, пути дальнейшего совершенствования умений и навыков в период самостоятельной работы.

Проводя практическое занятие, преподаватель должен следить за ходом и степенью овладения студентами соответствующими умениями. Это позволяет определять оптимальный объем учебного материала для последующего занятия, уточнять нормативные требования, уделять больше внимания тому, что трудно усваивается обучающимися, применять на практике более эффективные методы, способы и приемы обучения для достижения поставленных дидактических и воспитательных целей.

После подведения итогов занятия преподаватель выдает задание на самостоятельную работу и отвечает на вопросы студентов. На этом практическое занятие заканчивается.

Семинар — форма учебно-практических занятий, при которой учащиеся (студенты) обсуждают сообщения, доклады и рефераты, выполненные ими по результатам учебных или научных исследований под руководством преподавателя. Преподаватель в этом случае является координатором обсуждений темы семинара, подготовка к которому является обязательной. Поэтому тема семинара и основные источники обсуждения предъявляются до обсуждения для детального ознакомления, изучения. Цели обсуждений направлены на формирование навыков профессиональной полемики и закрепление обсуждаемого материала.

В современной высшей школе семинар является одним из основных видов практических занятий по различным наукам, так как представляет собой средство развития у студентов культуры научного мышления, общения.

Семинар - это такая форма организации обучения, при которой на этапе подготовки доминирует самостоятельная работа учащихся с учебной литературой и другими дидактическими средствами над серией вопросов, проблем и задач, а в процессе семинара идут активное обсуждение, дискуссии и выступления учащихся, где они под руководством преподавателя делают обобщающие выводы и заключения.

Комплексность данной формы занятий определяется тем, что в ходе его проведения сочетаются выступления обучающихся и преподавателя; положительное толкование (рассмотрение) обсуждаемой проблемы и анализ различных, часто дискуссионных

позиций; обсуждение мнений обучающихся и разъяснение (консультация) преподавателя; углубленное изучение теории и приобретение навыков умения ее использовать в практической работе.

Т. к. семинар предназначен для углубленного изучения дисциплины, овладения методологией научного познания, то главная цель семинарских занятий - обеспечить студентам возможность овладеть навыками и умениями использования теоретического знания применительно к особенностям изучаемой отрасли.

На семинарах решаются следующие педагогические задачи:

- развитие творческого профессионального мышления;
- познавательная мотивация;
- профессиональное использование знаний в учебных условиях:
- овладение языком соответствующей науки;
- навыки оперирования формулировками, понятиями, определениями;
- овладение умениями и навыками постановки и решения интеллектуальных проблем и задач, опровержения, отстаивания своей точки зрения.

Кроме того, в ходе семинарского занятия преподаватель решает и такие частные задачи, как:

- повторение и закрепление знаний;
- контроль;
- педагогическое общение.

По своему назначению семинарское занятие, в процессе которого обсуждается та или иная научная проблема, способствует:

- углубленному изучению определенного раздела дисциплины, закреплению знаний;
- отработке методологии и методических приемов познания;
- выработке аналитических способностей, умения обобщения и формулирования выводов;
- приобретению навыков использования научных знаний в практической деятельности;
- выработке умения кратко, аргументировано и ясно излагать обсуждаемые вопросы;

- осуществлению контроля преподавателя за ходом обучения.

Основной и ведущей функцией семинара является функция познавательная. Если занятие хорошо подготовлено, в процессе обсуждения на семинаре конкретных проблем вырисовываются новые аспекты, углубляется обоснование, выдвигаются положения, не привлекавшие ранее внимания студентов. Даже само углубление знаний, движение мысли от - сущности первого порядка к сущности второго порядка сообщают знаниям студентов более осмысленное и прочное содержание, поднимают их на более высокую ступень.

Воспитательная функция семинара вытекает из его познавательной функции, что свойственно всему учебному процессу.

Наконец, семинару присуща и функция контроля за содержательностью, глубиной и систематичностью самостоятельной работы студентов, являющаяся вспомогательной по отношению к вышеназванным функциям.

На семинарских занятиях предпочтительней обсуждать:

- узловые темы курса, усвоение которых определяет качество профессиональной подготовки;

- вопросы, наиболее трудные для понимания и усвоения. Их обсуждение следует проводить в условиях коллективной работы, обеспечивающей активное участие каждого студента.

В ходе семинара важнейшую роль играет ориентация студентов на групповую работу и ее оценка, использование специальных приемов. По итогам работы преподаватель делает выводы, раскрывает возможность студентов в научных исследованиях.

В практике семинарских занятий в вузах можно выделить ряд форм:

- развернутая беседа;
- обсуждение докладов и рефератов;
- семинар-диспут;
- семинар – пресс-конференция;
- комментированное чтение;
- упражнения на самостоятельность мышления, письменная (контрольная) работа;

- семинар-коллоквиум;
- бизнес-семинары;
- семинары онлайн: веб-конференции, онлайн конференция, вебинары и другие.

Развернутая беседа предполагает подготовку студентов по каждому вопросу плана занятия с единым для всех перечнем рекомендуемой обязательной и дополнительной литературы; выступления студентов (по их желанию или по вызову преподавателя).

Доклады готовятся студентами по заранее предложенной тематике, кроме общих целей учебного процесса преследуют задачу привить студентам навыки научной, творческой работы, воспитать у них самостоятельность мышления, вкус к поиску новых идей и фактов, примеров.

Семинар-диспут в группе или на потоке имеет ряд достоинств. Диспут как элемент обычного семинара может быть вызван преподавателем в ходе занятия или же заранее планируется им. Полемика возникает подчас и стихийно. В ходе полемики студенты формируют у себя находчивость, быстроту мыслительной реакции и, главное, отстаиваемое в споре мировоззрение складывается у них как глубоко личное.

Семинар — пресс-конференция является одной из разновидностей докладной системы. По всем пунктам плана семинара преподаватель поручает студентам (одному или нескольким) подготовить краткие доклады.

Комментированное чтение первоисточников на семинаре преследует цель содействовать более осмысленной и тщательной работе студентов над рекомендуемой литературой. Чаще всего оно составляет лишь элемент обычного семинара в виде развернутой беседы и длится всего 15—20 минут. Комментированное чтение позволяет приучать студентов лучше разбираться в нормативно-правовых источниках. Комментирование может быть выделено в качестве самостоятельного пункта плана семинара.

Упражнения на самостоятельность мышления обычно входят в качестве одного из элементов в развернутую беседу или обсуждение докладов. Руководитель семинара выбирает несколько высказываний видных мыслителей, непосредственно относящихся

к теме занятия, и в зависимости от ситуации, не называя авторов этих высказываний, предлагает студентам проанализировать последние. По желанию или по вызову преподавателя производится анализ отрывка.

Коллоквиумы-собеседования преподавателя со студентами обычно проводятся с целью выяснения знаний по той или иной теме курса, их углубления.

Подготовка студентов к семинарскому занятию

Готовясь к семинару, студенты должны:

- познакомиться с рекомендованной литературой;
- рассмотреть различные точки зрения по вопросу;
- выделить проблемные области;
- сформулировать собственную точку зрения;
- предусмотреть спорные моменты и сформулировать дискуссионный вопрос.

При такой подготовке семинарское занятие пройдет на необходимом методологическом уровне и принесет интеллектуальное удовлетворение всей группе.

Методика подготовки студентов к семинарскому занятию.

При подготовке, студент должен правильно оценить вопрос, который он взял для выступления к семинарскому занятию. Но для того что бы правильно и четко ответить на поставленный вопрос необходимо правильно уметь пользоваться учебной, и дополнительной литературой.

Современный способ провести библиографический поиск – это изучить электронную базу данных по проблеме.

Перечень требований к любому выступлению студента примерно таков:

- связь выступления с предшествующей темой или вопросом.
- раскрытие сущности проблемы.
- методологическое значение для научной, профессиональной и практической деятельности.

Разумеется, студент не обязан строго придерживаться такого порядка изложения, но все аспекты вопроса должны быть освещены, что обеспечит выступлению необходимую полноту и завершенность.

Приводимые участником семинара примеры и факты должны быть существенными, по возможности перекликаться с профилем обучения и в то же время не быть слишком «специализированными».

Выступление студента должно соответствовать требованиям логики. Четкое вычленение излагаемой проблемы, ее точная формулировка, неукоснительная последовательность аргументации именно данной проблемы, без неоправданных отступлений от нее в процессе обоснования, безусловная доказательность, непротиворечивость и полнота аргументации, правильное и содержательное использование понятий и терминов.

Совокупность практических и семинарских занятий по конкретной учебной дисциплине является частью учебного процесса, направленной на закрепление разделов теоретического курса учебной дисциплины и создание у студента навыков практической (экспериментальной) работы.

Организационно-методической основой проведения практических (семинарских) занятий являются:

- рабочая программа учебной дисциплины;
- методические указания по организации самостоятельной работы студентов,
- методические указания для подготовки к практическим (семинарским) занятиям;
- учебный план направления подготовки.

## **Планы практических занятий**

### **Тема 1. Общее представление о таможенных документах**

Вопросы для обсуждения:

1. Документы, возникающие в результате функционирования системы таможенных органов
2. Документы декларанта, которые подлежат экспертизе
3. Сущность документа и его реквизиты
4. Оригинал и копия документа
5. Регистрация документа
6. Экспертиза ценности документа
7. Экспертиза электронных документов



## **Тема 2. Сущность таможенной экспертизы и порядок её проведения**

Вопросы для обсуждения:

1. Органы, выполняющие таможенную экспертизу
2. Назначение таможенной экспертизы
3. Заключение таможенного эксперта
4. Порядок и срок проведения таможенной экспертизы
5. Права и обязанности таможенного эксперта
6. Права декларанта при назначении и проведении таможенной экспертизы
7. Структура ЦЭКТУ
8. Виды экспертизы, выполняемые экспертно-исследовательским отделом в г. Курск
9. Особенности исследования документов в ЦЭКТУ
10. Требования к аттестации экспертов

## **Тема 3. Виды таможенной экспертизы**

Вопросы для обсуждения:

1. Первичная экспертиза
2. Дополнительная экспертиза
3. Повторная экспертиза
4. Криминалистическая экспертиза
5. Товароведческая экспертиза
6. Материаловедческая экспертиза
7. Технологическая экспертиза
8. Идентификационная экспертиза
9. Единоличная экспертиза
10. Комиссионная экспертиза
11. Комплексная экспертиза

## **Тема 4. Криминалистическое исследование документов**

Вопросы для обсуждения:

1. Сущность и виды криминалистического исследования документов
2. Общие правила обращения с документами
3. Техничко-криминалистическое исследование документов

4. Криминалистическое почерковедение
5. Средства (степени) защиты документа и их подделка

**Тема 5. Ответственность физических и юридических лиц за предоставление недостоверных документов и сведений таможенным органам**

Вопросы для обсуждения:

1. Статья 226.1 УК РФ, особенности её применения
2. Постановление Правительства РФ от 13.09.2012 №923 Об утверждении перечня стратегически важных товаров и ресурсов для целей статьи 226.1 УК РФ
3. Статья 194 УК РФ, особенности её применения
4. Статья 189 УК РФ, особенности её применения
5. Статья 16.2 КоАП РФ, особенности её применения

**Тема 6. Экспертиза документов, подтверждающих полномочия лица, подающего таможенную декларацию**

Вопросы для обсуждения:

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 свидетельства о включении в реестр владельцев СВХ
10. Экспертиза свидетельства о включении в реестр владельцев таможенных складов

11. Экспертиза свидетельства о включении в реестр владельцев магазинов беспошлинной торговли
12. Экспертиза свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов
13. Экспертиза свидетельства о включении в реестр таможенных представителей
14. Экспертиза свидетельства о включении в реестр таможенных перевозчиков

### **Тема 7. Экспертиза документов, подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки, иных документов, подтверждающих право владения, пользования и (или) распоряжения товарами**

Вопросы для обсуждения:

9. Экспертиза контракта (внешнеэкономического договора купли-продажи)
10. Экспертиза спецификации к контракту
11. Экспертиза документов, подтверждающих совершение односторонней внешнеэкономической сделки (доверенность, завещание, дарение)
12. Экспертиза свидетельства о праве собственности
13. Экспертиза документов, подтверждающих передачу прав на объекты интеллектуальной собственности (авторский договор, лицензионный договор, договор на использование товарного знака, дистрибьюторский договор)
14. Экспертиза документов, подтверждающих введение в гражданский оборот на таможенной территории ЕАЭС товаров, обозначенных товарным знаком, с согласия правообладателя (патент, свидетельство, товарный знак, свидетельство о регистрации программы ЭВМ).

### **Тема 8. Экспертиза транспортных (перевозочных) документов**

Вопросы для обсуждения:

9. Экспертиза международной товарно-транспортной накладной
10. Экспертиза коносамента

11. Экспертиза транспортной накладной при перевозке товаров водным транспортом
12. Экспертиза книжки МДП
13. Экспертиза Карнета АГА
14. Экспертиза авианакладной
15. Экспертиза железнодорожной накладной
16. Экспертиза багажной квитанции
17. Экспертиза транспортных документов, используемых при перемещении товаров трубопроводным транспортом или по линиям электропередач (акт приема-сдачи нефти, газа, электроэнергии; договор с транспортной организацией на перевозку товара; документ, подтверждающий право пользования трубопроводным транспортом либо линиями электропередач)
18. Экспертиза почтовой накладной
19. Экспертиза общей накладной при экспресс-доставке
20. Экспертиза индивидуальной накладной при экспресс-доставке
21. Экспертиза упаковочного листа

## **Тема 9. Экспертиза документов, подтверждающих соблюдение запретов и ограничений**

Вопросы для обсуждения (темы докладов):

1. 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
2. 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
3. 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)
4. 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

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

6. оказания гуманитарной помощи;

7. помощи при чрезвычайных ситуациях;

8. медицинской помощи при проведении международных спортивных мероприятий;

9. проведения государственной регистрации;

10. индивидуального лечения редких и (или) особо тяжелых заболеваний;

11. проведения клинических исследований и (или) испытаний.

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

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

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

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

16. 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

17. 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

**Тема 10. Экспертиза документов, подтверждающих соблюдение ограничений в связи с применением специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер**

Вопросы для обсуждения (темы докладов):

1. Экспертиза Разрешения на реэкспорт товаров
2. Экспертиза Акта государственного контроля драгоценных металлов и драгоценных камней, выдаваемый уполномоченным государственным органом
3. Экспертиза Лицензии, перечень (приложение) к лицензии на ввоз (вывоз) товаров, подлежащих экспортному контролю, выданные уполномоченным государственным органом
4. 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
5. Экспертиза Лицензии, перечень (приложение) к лицензии на ввоз (вывоз) продукции военного назначения, выданные уполномоченным государственным органом
6. Экспертиза Заключения (идентификационного) уполномоченного государственного органа о непринадлежности товаров к продукции военного назначения
7. Экспертиза Воинского пропуска
8. Экспертиза Перечня продукции, ввозимой (вывозимой) в рамках Межправительственных Соглашений о производственной и научно-технической кооперации предприятий оборонных отраслей промышленности

9. 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 ...

10. Экспертиза Свидетельства о безопасности конструкции транспортных средств

11. Экспертиза Ветеринарного сертификата

12. Экспертиза Санитарно-эпидемиологического заключения уполномоченного государственного орган

13. Экспертиза Свидетельства о государственной регистрации, выданного уполномоченным органом .....в области санитарно-эпидемиологического благополучия населения

14. Экспертиза Фитосанитарного сертификата

15. Экспертиза Сертификата Кимберлийского процесса

16. Экспертиза Экспортного сертификата на сельскохозяйственную продукцию

17. Экспертиза Документа (квитанции) на получение акцизных марок

18. Экспертиза Лицензии на ввоз мяса

19. Экспертиза Документов, подтверждающих сведения о производителе товаров для целей контроля за применением специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер

### **Тема 11. Экспертиза документов, подтверждающих страну происхождения товаров**

Вопросы для обсуждения:

1. Экспертиза Сертификата о происхождении товара (форма А)

2. Экспертиза Сертификата о происхождении товара (форма СТ-1)

3. Экспертиза Сертификата о происхождении товара (общая форма)

4. Экспертиза Сертификата о происхождении товара (форма СТ-2)

5. Экспертиза Декларации о происхождении товара

6. Экспертиза Предварительного решения о стране происхождения товара

**Тема 12. Экспертиза документов, на основании которых был заявлен классификационный код товара по ЕТН ВЭД ЕАЭС**

Вопросы для обсуждения:

1. 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

2. Экспертиза Предварительного решения по классификации товара

3. Экспертиза Решения таможенного органа об изменении предварительного решения по классификации товара и (или) решения по классификации товара в несобранном или разобранном виде

4. Экспертиза Подтверждения целевого назначения ввозимого товара, предназначенного для промышленной сборки моторных транспортных средств товарных позиций 8701-8705, их узлов и агрегатов, выданное уполномоченным органом

5. Экспертиза документов уполномоченного органа исполнительной власти государства члена ЕАЭС, необходимые для подтверждения классификационного кода товара, в соответствии с примечаниями к ЕТН ВЭД ЕАЭС

6. 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

**Тема 13. Экспертиза документов, подтверждающих уплату и (или) обеспечение уплаты таможенных платежей**

Вопросы для обсуждения:

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



платежей (платежное поручение, таможенная расписка, таможенный приходный ордер)

2. Экспертиза договора поручительства
3. Экспертиза Договора залога имущества
4. Экспертиза Банковской гарантии

**Тема 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**

Вопросы для обсуждения:

1. Перечень документов, относящихся к данной группе
2. Сведения, заносимые в документы данной группы
3. Особенности оформления, регистрации и заверения документов данной группы

**Тема 15. Экспертиза документов, подтверждающих изменение срока уплаты таможенных пошлин, налогов**

Вопросы для обсуждения:

1. Перечень документов, относящихся к данной группе
2. Сведения, заносимые в документы данной группы
3. Особенности оформления, регистрации и заверения документов данной группы

**Тема 16. Экспертиза документов, подтверждающих заявленную таможенную стоимость товаров и выбранный метод определения таможенной стоимости товаров**

Вопросы для обсуждения:

1. Экспертиза счет-фактуры (инвойс)
2. Экспертиза декларации таможенной стоимости
3. Экспертиза счет-фактуры на перевозку, погрузку, разгрузку или перегрузку товаров
4. Экспертиза банковских документов по оплате транспортных расходов, отражающих стоимость перевозки, погрузки, разгрузки.
5. Экспертиза договора по перевозке, погрузке, разгрузке

6. Экспертиза счета-фактуры за оказание посреднических услуг
7. Экспертиза банковских платежных документов за оказание посреднических услуг
8. Экспертиза договора об оказании посреднических услуг
9. Экспертиза счета-фактуры, содержащего сведения о платежах за использование объектов интеллектуальной собственности
10. Экспертиза счета-фактуры, содержащего сведения о стоимости упаковочных материалов
11. Экспертиза договора о стоимости тары, упаковки
12. 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
13. Экспертиза счета-фактуры на стоимость проектирования, разработки, инженерной конструкторской работы, дизайна, художественного оформления, чертежей и эскизов
14. Экспертиза счета-фактуры по оказанию страховых услуг
15. Экспертиза страхового полиса
16. Экспертиза договора страхования

### **Тема 17. Экспертиза документов, подтверждающих соблюдение требований в области валютного контроля**

Вопросы для обсуждения:

1. Паспорт сделки по внешнеторговому договору и его реквизиты
2. Правила заполнения паспорта сделки
3. Регистрация паспорта сделки по внешнеторговому договору
4. Источники сведений для заполнения паспорта сделки по внешнеторговому договору
5. Особенности оформления паспорта сделки по внешнеторговому договору

6. Как заверяется паспорт сделки по внешнеторговому договору

7. Документы стран-участниц ЕАЭС, подтверждающих соблюдение требований в области валютного контроля

### **Тема 18. Экспертиза документов о регистрации и национальной принадлежности транспортного средства международной перевозки**

Вопросы для обсуждения:

1. Экспертиза Свидетельства о регистрации транспортного средства
2. Экспертиза Паспорта транспортного средства

### **Вопросы к зачету**

1. Экспертиза документов, подтверждающих полномочия лица, подающего таможенную декларацию
2. Экспертиза документов, подтверждающих совершение внешнеэкономической сделки
3. Экспертиза транспортных (перевозочных) документов для автомобильного транспорта
4. Экспертиза документов, подтверждающих соблюдение запретов и ограничений
5. Экспертиза документов, подтверждающих соблюдение ограничений в связи с применением специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер
6. Экспертиза документов, подтверждающих страну происхождения товаров
7. Экспертиза документов, на основании которых был заявлен классификационный код товара по ЕТН ВЭД ЕАЭС
8. Экспертиза документов, подтверждающих уплату и (или) обеспечение уплаты таможенных платежей
9. 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

10. Экспертиза документов, подтверждающих изменение срока уплаты таможенных пошлин, налогов
11. Экспертиза документов, подтверждающих заявленную таможенную стоимость товаров и выбранный метод определения таможенной стоимости товаров
12. Экспертиза документов, подтверждающих соблюдение требований в области валютного контроля
13. Экспертиза документов о регистрации и национальной принадлежности транспортного средства международной перевозки
14. Экспертиза документов, подтверждающих право владения, пользования и (или) распоряжения товарами в случае отсутствия внешнеэкономической сделки
15. Экспертиза транспортных (перевозочных) документов для водного транспорта
16. Экспертиза транспортных (перевозочных) документов для воздушного транспорта
17. Экспертиза транспортных (перевозочных) документов для железнодорожного транспорта
18. Документы, возникающие в процессе функционирования системы таможенных органов ЕАЭС, и подлежащие таможенной экспертизе
19. Документы декларанта, подлежащие таможенной экспертизе
20. Понятие документ, его реквизиты. Копия и подлинник документа.
21. Регистрация таможенных документов
22. Экспертиза ценности таможенных документов, её этапы
23. Организация, уполномоченная на проведение таможенной экспертизы документов. Необходимость и условия привлечения сторонних специалистов и организаций для целей экспертизы таможенных документов
24. Экспертиза электронных таможенных документов
25. Уголовная ответственность за предоставление поддельных документов. Примеры из практики.
26. Административная ответственность за предоставление недостоверных сведений для заполнения таможенных документов. Примеры из практики.

27. Заключение таможенного эксперта
28. Назначение таможенной экспертизы, сроки и порядок её проведения
29. Права и обязанности таможенного эксперта и декларанта товара при проведении экспертизы
30. Виды таможенной экспертизы
31. Отличие категорий «документ» и «сведения»
32. Объекты деятельности таможенных лабораторий
33. Вопросы, разъясняемые в результате проведения экспертиз
34. Общие положения криминалистического исследования документов
35. Техничко-криминалистическое исследование документов
36. Криминалистическое почерковедение
37. Криминалистическое автороведение
38. Защищенная полиграфическая печатная продукция уровня А, Б, В.
39. Средства (степени) защиты бланков и документов

## **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.

### **Дополнительная учебная литература**

3. 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](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=140571&sr=1)
4. 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](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=88508)
5. 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)

6. 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](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=111917)

7. 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](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=252965)

#### **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. Решение Комиссии Таможенного союза от 20.09.2010 N 378 (ред. от 18.08.2015) "О классификаторах, используемых для заполнения таможенных деклараций"

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 Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 N 258 "О порядке проведения таможенной экспертизы при проведении таможенного контроля".

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