

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Локтионова Оксана Геннадьевна

Должность: проректор по учебной работе

Дата подписания: 22.10.2024 16:55:11 Юго-Западный государственный университет

Уникальный программный ключ:

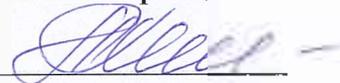
Ob817ca911e6668abb13a5d426d39e5f1c11eabbf73e943df4a4851fda56d089

МИНОБРАЗОВАНИЯ РОССИИ

УТВЕРЖДАЮ:

Заведующий кафедрой ТИГиП

Н.С. Петрищева



«05» 05 2024 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА
для текущего контроля успеваемости
и промежуточной аттестации обучающихся
по дисциплине

Правовое регулирование таможенной деятельности

(наименование дисциплины)

40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности

(код и наименование ОПОП ВО)

Курск – 2024

1. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ

1.1 ВОПРОСЫ ДЛЯ КОНТРОЛЬНОГО ОПРОСА:

Тема 1. Понятие, содержание, особенности таможенного дела. Развитие правового регулирования таможенного дела в России.

1. Понятие, содержание и структура таможенного дела.
2. Характер и специфика таможенной политики и таможенного законодательства, особенности их соотношения на современном этапе развития.
3. История развития таможенного дела.
4. Основные тенденции развития таможенно - правовых институтов в дореволюционный период, советский период и на современном этапе.

Тема 2. Таможенное право как комплексная отрасль права.

5. Понятие и предмет таможенного права.
6. Комплексный характер таможенного права. Соотношение таможенного права с другими отраслями права.
7. Интеграция как фактор развития таможенного права.
8. Система таможенного права.
9. Источники таможенного права.
10. Общие правила вступления в силу и применения правовых актов РФ в области таможенного дела.

Тема 5. Формы и методы деятельности таможенных органов

11. Понятие и классификация форм деятельности таможенных органов.
12. Виды форм.
13. Нормативные и индивидуальные правовые акты таможенных органов.
14. Процесс управления в таможенных органах.
15. Методология принятия решений.
16. Коммуникация и управление конфликтами.
17. Критерии и показатели эффективности таможенной деятельности.

Тема 6. Юридическая ответственность в таможенном праве.

18. Понятие и виды юридической ответственности, особенности видов ответственности.
19. Нарушения таможенных правил и ответственность за них.
20. Перечень видов (составов) нарушений таможенных правил.
21. Контрабанда и иные преступления в сфере таможенного дела.
22. Уклонение от уплаты таможенных платежей.
23. Незаконные валютные операции и иные деяния с валютными ценностями.

24. Административные правонарушения, посягающие на нормальную деятельность таможенных органов и их должностных лиц и их рассмотрение.
25. Дисциплинарная ответственность сотрудников таможенных органов.

Тема 7. Правоохранительная деятельность таможенных органов

26. Общие условия производства по делам о нарушениях таможенных правил.
27. Лица, участвующие в производстве и рассмотрении дел о нарушении таможенных правил.
28. Лицо, привлекаемое к ответственности за нарушение таможенных правил.
29. Таможенные органы Российской Федерации и их должностные лица, правомочные рассматривать дело о нарушении таможенных правил.
30. Порядок рассмотрения дел о нарушении таможенных правил.
31. Доказательства по делу о нарушении таможенных правил.

Тема 8. Правовое регулирование перемещения товаров и транспортных средств.

32. Правовое регулирование перемещения товаров и транспортных средств.
33. Основные принципы перемещения товаров и транспортных средств.
34. Порядок совершения таможенных операций в отношении ввозимых товаров и транспортных средств.
35. Проблемы и вопросы организации перемещения товаров через таможенную границу.

Тема 9. Таможенные процедуры: общая характеристика.

36. Понятие таможенной процедуры.
37. Виды, характеристика отдельных видов таможенных процедур.
38. Способы применения таможенных процедур.
39. Условия помещения товаров под таможенные процедуры. Статус товаров.
40. Документы об условиях таможенной процедуры.

Тема 10. Специальные таможенные процедуры.

41. Общая характеристика особенностей перемещения через таможенную границу и совершения таможенных операций в отношении отдельных категорий товаров.
42. Таможенные операции в отношении товаров, пересылаемых в международных почтовых отправлениях.
43. Особенности перемещения товаров отдельными категориями иностранных лиц.
44. Таможенные операции в отношении товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности.
45. Перемещение товаров трубопроводным транспортом и линиями электропередачи.

46. Перемещение транспортных средств международных перевозок.
47. Особенности перемещения товаров для личного пользования.
48. Таможенные операции в отношении припасов.

Тема 11. Таможенное декларирование.

49. Понятие и виды таможенного декларирования.
50. Формы и порядок заполнения таможенной декларации.
51. Сведения, подлежащие указанию в таможенной декларации.
52. Классификаторы, необходимые для заполнения таможенной декларации.
53. Документы, представляемые при таможенном декларировании.

Тема 12. Таможенный контроль.

54. Понятие и объекты таможенного контроля.
55. Зоны таможенного контроля.
56. Формы таможенного контроля.
57. Меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля и их применение.
58. Права и обязанности должностных лиц таможенного органа при проведении таможенной проверки.
59. Права и обязанности лица при проведении таможенной проверки.
60. Представление документов и сведений, необходимых для проведения таможенной проверки.
61. Система управления рисками в таможенном контроле.
62. Экспертизы и исследования при осуществлении таможенного контроля.

Тема 13. Таможенно-тарифное регулирование и взимание таможенных платежей.

63. Правовые основы таможенно-тарифного регулирования.
64. Виды таможенных пошлин.
65. Методы определения таможенной стоимости товаров.
66. Правовые основы и специфика взимания таможенных платежей.
67. Налог на добавленную стоимость; акцизы; таможенные сборы.
68. Таможенные льготы: понятие и виды.
69. Тарифные льготы.
70. Правовые основы ведения таможенной статистики внешней торговли и товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД).

Шкала оценивания: 6 – балльная в 3 семестре, 3 – балльная в 4 семестре

Критерии оценивания:

Максимальная оценка выставляется обучающемуся, если он демонстрирует глубокое знание содержания вопроса; дает точные определения основных понятий; аргументированно и логически стройно излагает учебный материал; иллюстрирует свой ответ актуальными примерами (типовыми и нестандартными), в том числе самостоятельно найденными; не нуждается в уточняющих и (или) дополнительных вопросах преподавателя.

Оценка снижается, если он владеет содержанием вопроса, но допускает некоторые недочеты при ответе; допускает незначительные неточности при определении основных понятий; недостаточно аргументированно и (или) логически стройно излагает учебный материал; иллюстрирует свой ответ типовыми примерами.

Минимальная оценка выставляется обучающемуся, если он освоил основные положения контролируемой темы, но недостаточно четко дает определение основных понятий и дефиниций; затрудняется при ответах на дополнительные вопросы; приводит недостаточное количество примеров для иллюстрирования своего ответа; нуждается в уточняющих и (или) дополнительных вопросах преподавателя.

0 баллов выставляется обучающемуся, если он не владеет содержанием вопроса или допускает грубые ошибки; затрудняется дать основные определения; не может привести или приводит неправильные примеры; не отвечает на уточняющие и (или) дополнительные вопросы преподавателя или допускает при ответе на них грубые ошибки.

1.2. ВОПРОСЫ ДЛЯ СОБЕСЕДОВАНИЯ

Тема 3. Таможенные правоотношения.

1. Дайте определение правоотношения и сравните его с понятием таможенное правоотношение.
2. Представьте правовую конструкцию таможенных правоотношений.
3. В чем заключается специфика регулирования таможенно-правовыми нормами различных видов отношений.
4. Определите основания для классификации видов таможенных отношений (общие и конкретные; общедозвонительные и общезапретительные; абсолютные и относительные; постоянные и временные; регулятивные и охранительные).
5. Охарактеризуйте состав таможенного правоотношения как юридическую конструкцию: субъект, объект, содержание.
6. Выделите основные черты таможенной правосубъектности исходя из особенностей субъектов таможенных правоотношений, являющихся участниками внешнеэкономической деятельности, ее характерные черты и особенности.
7. Чем различаются активная и пассивная таможенная правосубъектность.
8. Приведите примеры юридических фактов, являющихся основанием для

возникновения, изменения или прекращения таможенных правоотношений.

Шкала оценивания: 6 – балльная

Критерии оценивания:

Максимальная оценка выставляется если студент обнаружил:

- систематизированные, глубокие и полные знания по всем вопросам собеседования;
- точное использование научной терминологии;
- стилистически грамотное, логически правильное изложение ответа на вопросы;
- безупречное владение инструментарием учебной дисциплины, умение его эффективно использовать в постановке и решении научных и профессиональных задач;
- способен, анализировать, выявлять причинно-следственные связи, делать обоснованные выводы.

Оценка снижается, если обучающийся обнаружил:

- систематизированные, полные знания по всем поставленным вопросам собеседования;
- допускает незначительные ошибки, не искажающие содержание программы;
- использует научную терминологию;
- грамотно, логически правильно отвечает на вопросы;
- способен делать обоснованные выводы;

0 баллов выставляется обучающемуся, если он

- не владеет содержанием вопроса, допускает грубые ошибки;
- не может привести или приводит неправильные примеры;
- не отвечает на уточняющие и (или) дополнительные вопросы преподавателя или допускает при ответе на них грубые ошибки.

1.3 КЕЙС - ЗАДАЧИ

Тема 4. Субъекты таможенного права.

№1

Таможенные правоотношения обладают признаками административных правоотношений, но имеют свои специфические особенности. В таблице представлены основные элементы структуры международных отношений в области таможенного дела в Евразийском экономическом союзе. Составьте таблицу, представляющую основные элементы структуры таможенных отношений в области таможенного дела в Евразийском экономическом союзе.

Вид правоотношений	Объект правоотношений	Субъекты правоотношений (основные)	Метод (основной)	Правообразующий факт (основной)
Международные правоотношения	Единое таможенное регулирование, отмена таможенных формальностей	Россия, Казахстан, Беларусь, Киргизия, Армения	Согласование позиций	Подписание международного договора

№2

Правовой статус должностных лиц таможенных органов, имеющих полномочия в правоохранительной деятельности определяется ФЗ «О службе в таможенных органах Российской Федерации». Остальные таможенники осуществляют свою деятельность в соответствии с положением Федерального закона от 27.07.2004 № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации». Осуществите анализ законодательства о должностных лицах таможенных органов и определите различия между ними в правовом статусе, полномочиях и компетенции.

№3

Таможенное право является комплексной отраслью российского права, т.е. таможенные правоотношения могут регулироваться нормами законов, относящихся к иным отраслям российского права. В таможенных правоотношениях применяются и некоторые положения УК РФ. Определите составы преступлений, относящиеся к таможенным правоотношениям.

Тема 9. Таможенные процедуры: общая характеристика.

№4

Аналоги современной таможенной процедуры применялись в России в начале XX века. Например, действовали специально разработанные правила беспощинного пропуска тряпья для переработки на российских писчебумажных фабриках. Похожий порядок был установлен также для пропуска на таможенную территорию Российской империи гудрона с целью

переработки на заводах, изготавливающих каменноугольные брикеты. Кроме того, в начале XX века особое внимание царским правительством уделялось увеличению доли российского экспорта за счет вывоза фабричных товаров, произведенных из иноземного сырья. Назовите эту таможенную процедуру. Охарактеризуйте порядок и условия ее применения в соответствии с современным таможенным законодательством.

№5

При международной перевозке автомобильным транспортом представляются следующие документы:

- 1) документы на транспортное средство международной перевозки;
- 2) транспортные (перевозочные) документы;
- 3) документ, сопровождающий международные почтовые отправления при их перевозке, определенный актами Всемирного почтового союза;
- 4) коммерческие документы на перевозимые товары, имеющиеся у перевозчика.

Перечислите какие сведения должны быть представлены в этих документах? Смоделируйте ситуацию осуществления перевозки товаров автомобильным транспортом через таможенную границу РФ и заполните форму транзитной декларации.

<https://docs.cntd.ru/document/1301739549?marker=7EK0KJ>

№6

Опишите алгоритм действий, которые должно совершить юридическое лицо - участник внешнеэкономической деятельности, зарегистрированное в Москве, в целях таможенного оформления товаров, ввезенных на территорию РФ через порт Владивостока.

Тема 10. Специальные таможенные процедуры.

№7

В соответствии с Федеральным законом от 22.07.2005 № 116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» на территории РФ могут создаваться СЭЗ следующих типов:

- 1) промышленно-производственные;
- 2) технико-внедренческие;
- 3) туристско-рекреационные;
- 4) портовые.

Какие виды СЭЗ предусмотрены положениями ТК ЕАЭС? Какая таможенная процедура применяется в этом случае? Дайте ее характеристику, определите условия и порядок применения.

№8

В дореволюционной России территории, аналогичные современным назывались *порто-франко* (от итал. *Portofranco*). Они устраивались в целях стимулирования развития экономики в определенных местах, функционировали и исследовались еще в середине XIX в. Как называются современные территории, обладающие схожим правовым статусом. В чем заключается суть и назначение таких территорий в РФ и в ЕАЭС? Как называется таможенная процедура помещения товаров на таких территориях? Дайте характеристику данной таможенной процедуры, определите условия и порядок применения.

№9

Смоделируйте ситуацию, при которой вы ввозите товары на таможенную территорию РФ. Нужно ли вам будет платить таможенные платежи (и если нужно, то какую сумму) при ввозе в сопровождаемом багаже на таможенную территорию РФ товара, который стоит 40 тыс. рублей в эквиваленте и весит 55 кг?

Тема 11. Таможенное декларирование.

№10

В местах прибытия на таможенную территорию Таможенного союза или убытия с этой территории для целей обеспечения динамики при осуществлении таможенного декларирования товаров для личного пользования может применяться система двойного коридора. Для применения системы двойного коридора в месте прибытия товаров на таможенную территорию Таможенного союза и убытия с этой территории выделяются не менее одного «красного» и не менее одного «зеленого» коридоров для совершения таможенных операций. Охарактеризуйте процесс применения системы двойного коридора при таможенном декларировании физическими лицами товаров для личного пользования.

№11

При перемещении товаров в международных почтовых отправлениях в качестве декларации на товары таможенным органом принимаются таможенные декларации *CN 22* или *CN 23*, сопроводительный адрес *CP 71*,

бланк-пачка *CP 72*, бланк *E1* (или его эквивалент ярлык *EMS*), формы которых установлены актами Всемирного почтового союза. Изучите формы этих документов и укажите сведения, которые они содержат. Смоделируйте ситуацию перемещения вами товаров в международном почтовом отправлении и заполните декларацию *CN 22*.

№12

С использованием установленной формы ДТ (декларации на товары) подготовьте короткое сообщение о том, какие поля данного документа и каким образом непосредственно влияют на сумму совокупного таможенного платежа.

Тема 13. Таможенно-тарифное регулирование и взимание таможенных платежей.

№13

Сумма, уплачиваемая при перемещении товаров через таможенную границу, состоит из нескольких слагаемых и при таможенном оформлении в общем порядке называется совокупным таможенным платежом. Данный платеж может быть выражен следующими формулами:

$$\Sigma\Pi (\text{ввоз}) = \text{ввозная таможенная пошлина} + \text{НДС} + \text{акциз} + \\ + \text{таможенный сбор за таможенные операции}$$

$$\Sigma\Pi (\text{вывоз}) = \text{вывозная таможенная пошлина} + \\ + \text{таможенный сбор за таможенные операции}$$

Представьте формулы совокупного таможенного платежа в случае, если перемещаемый товар не облагается акцизом и НДС.

№14

Таможенная пошлина является основным слагаемым совокупного таможенного платежа. В соответствии со ст. 259 Закона о таможенном регулировании и ст. 34 НК РФ в Российской Федерации полномочиями по взиманию таможенных платежей, в том числе и таможенных пошлин, наделены только таможенные органы, которые пользуются правами и несут обязанности налоговых органов по взиманию налогов при перемещении товаров через таможенную границу Российской Федерации, но в качестве налога в разделе VIII НК РФ данный платеж не значится. Хотя сумма совокупного таможенного платежа в полном объеме перечисляется в

федеральный бюджет, налоговую часть его дохода составляют только НДС и акциз, а таможенная пошлина и таможенный сбор отнесены законодателем к неналоговой части (ст. 50, 51 Бюджетного кодекса РФ). Не является таможенная пошлина и одним из видов государственной пошлины, так как она не входит в соответствующий, утвержденный НК РФ перечень. Сформулируйте объяснение того, почему платеж, взимаемый государственными органами и перечисляемый в государственный бюджет, не включен в список налогов и сборов. Уникальность таможенной пошлины как платежа в пользу государства заключается в том, что он имеет черты как пошлины, так и налога. Сформулируйте признаки, которые отражают эту особенность таможенной пошлины.

№15

В истории России, как и в истории других государств, таможенно-тарифное регулирование развивалось на фоне постоянной борьбы между протекционистским и фритредерским (от англ. free trade - «свободная торговля») подходами к регулированию ВЭД. В зависимости от применяемой государством таможенной политики таможенная пошлина может влиять на формирование доходной части государственного бюджета. Заполните таблицу, показывающую влияние (уменьшение/увеличение) применяемой таможенной политики на доходы бюджета.

Подход в области ВЭД к объекту воздействия	Доходная часть казны, формируемая за счет таможенной пошлины	Доходная часть казны, формируемая за счет налогов, взимаемых с прибыли участников ВЭД	Доходная часть казны, формируемая за счет налогов, взимаемых с прибыли местных товаропроизводителей
Протекционизм			
Фритредерство			

Шкала оценивания: 6 - балльная

Критерии оценивания:

12 баллов выставляется обучающемуся если решение задачи соответствует следующим критериям :

- Правильное, полное решение, отсутствие фактических ошибок
- ясное и последовательное изложение материала
- грамотное сопоставление фактов

- понимание ключевой проблемы
- выводы опираются на факты и вытекают из приведенных аргументов
- авторский подход, оригинальное решение
- выявление причинно-следственных связей
- владение терминологией
- научная корректность и точность юридических фактов

6 баллов выставляется обучающемуся если решение соответствует следующим критериям :

- правильное, но не полное решение, незначительные фактические ошибки
- ясное и последовательное изложение материала
- понимание ключевой проблемы
- обоснованные выводы
- владение терминологией

1.4. ВОПРОСЫ ДЛЯ КОЛЛОКВИУМА

Современная таможенная политика ЕАЭС и России. Таможенное законодательство ЕАЭС.

1. Сущность, задачи, основные направления таможенной политики ЕАЭС.
2. Становление и развитие таможенного законодательства ЕАЭС.
3. Современная система законодательства, формирующая таможенное право Евразийского экономического союза.
4. Проблемы унификации норм права РФ и стран ЕАЭС.
5. Основные положения о таможенном регулировании в Евразийском экономическом союзе.
6. Общие положения о перемещении товаров через таможенную границу Союза, владении, пользовании и (или) распоряжении ими на таможенной территории Союза или за ее пределами.
7. Единая Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза.
8. Классификация товаров. Происхождение товаров.
9. Таможенные платежи, специальные, антидемпинговые, компенсационные пошлины в ЕАЭС.
10. Таможенные операции, процедуры, контроль в ЕАЭС.

Шкала оценивания: 12 – балльная

Критерии оценивания:

Максимальная оценка выставляется если студент обнаружил:

- систематизированные, глубокие и полные знания по всем вопросам собеседования;
- точное использование научной терминологии;
- стилистически грамотное, логически правильное изложение ответа на вопросы;
- безупречное владение инструментарием учебной дисциплины, умение его эффективно использовать в постановке и решении научных и профессиональных задач;
- способен, анализировать, выявлять причинно-следственные связи, делать обоснованные выводы.

Оценка снижается, если он обнаружил:

- систематизированные, полные знания по всем поставленным вопросам собеседования;
- допускает незначительные ошибки, не искажающие содержание программы;
- использует научную терминологию;
- грамотно, логически правильно отвечает на вопросы;
- способен делать обоснованные выводы;

0 баллов выставляется обучающемуся, если он

- не владеет содержанием вопроса, допускает грубые ошибки;
- не может привести или приводит неправильные примеры;
- не отвечает на уточняющие и (или) дополнительные вопросы преподавателя или допускает при ответе на них грубые ошибки.

1.5. ТЕСТИРОВАНИЕ

БЛАНКОВОЕ ТЕСТИРОВАНИЕ № 1

Тема 7. Правоохранительная деятельность таможенных органов.

1. Отдел _____ является структурным подразделением таможни, осуществляет в соответствии с требованиями УПК РФ полномочия отдела дознания по производству дознания и неотложных следственных действий по уголовным делам о преступлениях, отнесенных к компетенции таможенных органов РФ.

2. Какой отдел, являясь структурным подразделением таможни, непосредственно осуществляет возбуждение дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов РФ, проводит по ним административные расследования, а также организует деятельность структурных подразделений таможни и подчиненных ей таможенных постов по административному производству?

А) отдел административных расследований

- Б) отдел дознания
- В) оперативно-аналитический отдел

3. _____ отдел является структурным подразделением таможи, осуществляет ее оперативно-информационное и оперативно-аналитическое обеспечение - накопление, обработку, анализ информации, используемой в целях обеспечения экономической безопасности Российской Федерации.

4. Отдел _____ является структурным подразделением таможи, непосредственно осуществляет возбуждение дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов РФ, проводит по ним административные расследования, а также организует деятельность структурных подразделений таможи и подчиненных ей таможенных постов по административному производству.

5. Какой вид ответственности применяется за совершение дисциплинарного поступка?

- А) дисциплинарная
- Б) материальная
- В) гражданско – правовая
- Г) административная
- Д) уголовная

6. Какой вид ответственности применяется только в судебном порядке к лицу, виновному в совершении наиболее опасного вида противоправного деяния?

- А) уголовная
- Б) материальная
- В) гражданско – правовая
- Г) административная
- Д) дисциплинарная

7. _____ отдел создается в целях ведения специальной таможенной статистики, отражающей показатели борьбы таможи с административными правонарушениями и преступлениями в области таможенного дела.

8. Установите соответствие понятия и содержания:

1. Отдел дознания	А) является структурным подразделением таможни, осуществляет в соответствии с требованиями УПК РФ полномочия отдела дознания по производству дознания и неотложных следственных действий по уголовным делам о преступлениях, отнесенных к компетенции таможенных органов РФ.
2. Отдел административных расследований	Б) является структурным подразделением таможни, непосредственно осуществляет возбуждение дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов РФ, проводит по ним административные расследования, а также организует деятельность структурных подразделений таможни и подчиненных ей таможенных постов по административному производству
3. Оперативно-аналитический отдел	В) является структурным подразделением таможни, осуществляет ее оперативно-информационное и оперативно-аналитическое обеспечение - накопление, обработку, анализ информации, используемой в целях обеспечения экономической безопасности Российской Федерации

А	Б	В

9. Укажите порядок (последовательность) подписания и вступление в силу Договоров (Соглашений) при создании ЕАЭС:

А) Подписание Договора об углублении интеграции в экономической и гуманитарной областях между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией и Кыргызской Республикой

Б) Вступление в силу Договора о Евразийском экономическом союзе

В) Подписание Договора об углублении интеграции в экономической и гуманитарной областях между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией и Кыргызской Республикой

Г) Вступление в силу Договора о Таможенном кодексе ЕАЭС

А	Б	В	Г
---	---	---	---

--	--	--	--

10. _____ ответственность применяется за совершение дисциплинарного проступка, например, нарушение трудовой, учебной, служебной, воинской дисциплины, характерная особенность дисциплинарной ответственности – ее применение в порядке служебной подчиненности лица, совершившего дисциплинарный проступок.

11. Установите соответствие понятия и содержания:

1. Административная ответственность	А) наступает за совершение административного проступка в сфере установленного порядка управления, общественного порядка, осуществления прав и свобод граждан и др, регулируется Кодексом РФ об административных правонарушениях, налагается как судом, так и должностными лицами
2. Уголовная ответственность	Б) применяется только в судебном порядке к лицу, виновному в совершении наиболее опасного вида противоправного деяния – преступления, носит публичный характер, реализуется от имени государства, отличается от других видов юридической ответственности большей степенью суровости наказания
3. Дисциплинарная ответственность	В) применяется за совершение дисциплинарного проступка, например, нарушение трудовой, учебной, служебной, воинской дисциплины, характерная особенность дисциплинарной ответственности - ее применение в порядке служебной подчиненности лица, совершившего дисциплинарный проступок

А	Б	В

12. _____ формы деятельности, являются основными неправовыми формами деятельности и проявляются чаще всего в проведении совещаний, инструктировании сотрудников, проведении всевозможных анализов и оценок таможенно-правовой деятельности, разработке мер по ее совершенствованию и т.д.

БЛАНКОВОЕ ТЕСТИРОВАНИЕ № 2

Тема 8. Правовое регулирование перемещения товаров и транспортных средств.

1. _____ - таможенная процедура, в соответствии с которой товары перевозятся (транспортируются) от таможенного органа отправления до таможенного органа назначения без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру.

2. _____ - хранение иностранных товаров под таможенным контролем в местах временного хранения до их выпуска таможенным органом в соответствии с заявленной таможенной процедурой либо до совершения иных действий, предусмотренных таможенным законодательством ЕАЭС, без уплаты таможенных пошлин, налогов.

3. По цели использования формы деятельности таможенных органов делятся на:

- А) внешние и внутренние
- Б) письменные и устные
- В) словесные и конклюдентные
- Г) организационные и материально – технические

А	Б	В	Г

4. Правовые формы деятельности таможенных органов по способу выражения делятся на:

- А) словесные и конклюдентные
- Б) письменные и устные
- В) внешние и внутренние
- Г) организационные и материально – технические

А	Б	В	Г

5. _____ - это заявление сведений, необходимых для соблюдения установленных правил тарифного и нетарифного регулирования, а также запретов и ограничений в отношении перемещаемого товара.

6. _____ - действие таможенного органа, после совершения которого заинтересованные лица вправе использовать товары в соответствии

с заявленной таможенной процедурой или в порядке и на условиях, которые установлены в отношении отдельных категорий товаров, не подлежащих помещению под таможенные процедуры.

7. Как называется действие таможенного органа, после совершения которого заинтересованные лица вправе использовать товары в соответствии с заявленной таможенной процедурой или в порядке и на условиях, которые установлены в отношении отдельных категорий товаров, не подлежащих помещению под таможенные процедуры?

- А) выпуск товаров
- Б) декларирование
- В) таможенный транзит
- Г) временное хранение товаров

А	Б	В	Г

8. Как называется таможенная процедура, в соответствии с которой товары перевозятся (транспортируются) от таможенного органа отправления до таможенного органа назначения без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру?

- А) процедура таможенного транзита
- Б) декларирование
- В) выпуск товаров
- Г) временное хранение товаров

А	Б	В	Г

9. Как называется заявление таможенным органом сведений, необходимых для соблюдения установленных правил тарифного и нетарифного регулирования, а также запретов и ограничений в отношении перемещаемого товара?

- А) таможенный транзит
- Б) декларирование
- В) выпуск товаров
- Г) временное хранение товаров

А	Б	В	Г

10. Укажите порядок (последовательность) создания первых евразийских межгосударственных структур и формирования начальной правовой базы в (1995–1999 гг.):

А) Подписание Соглашения о Таможенном Союзе между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, и Российской Федерацией

Б) Подписание Договора об углублении интеграции в экономической и гуманитарной областях между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией и Кыргызской Республикой

В) Подписание Договора о Таможенном союзе и Едином экономическом пространстве между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией, Кыргызской Республикой и республикой Таджикистан

А	Б	В	Г

11. Установите соответствие понятия и содержания:

1. Выпуск товаров	А) действие таможенного органа, после совершения которого заинтересованные лица вправе использовать товары в соответствии с заявленной таможенной процедурой или в порядке и на условиях, которые установлены в отношении отдельных категорий товаров, не подлежащих помещению под таможенные процедуры
2. Декларирование	Б) это заявление таможенным органом сведений, необходимых для соблюдения установленных правил тарифного и нетарифного регулирования, а также запретов и ограничений в отношении перемещаемого товара
3. Таможенная процедура таможенного транзита	В) таможенная процедура, в соответствии с которой товары перевозятся (транспортируются) от таможенного органа отправления до таможенного органа назначения без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру

12. _____ формы деятельности, используемые в целях выполнения задач, возложенных на таможенные органы в области таможенного регулирования.

БЛАНКОВОЕ ТЕСТИРОВАНИЕ № 3

Тема 12. Таможенный контроль.

1. _____ - основной базисный принцип современных методов таможенного контроля. Этот метод позволяет оптимально использовать ресурсы таможенных органов, не уменьшая эффективности таможенного контроля, и освобождает большинство участников ВЭД от излишнего бюрократического контроля.

2. _____ - использование имеющейся у таможенных органов информации для определения области и индикаторов риска.

3. _____ - действия, направленные на обнаружение, распознавание и описание риска.

4. Установите соответствие между понятием и содержанием:

1. Управление рисками	А) основной базисный принцип современных методов таможенного контроля, этот метод позволяет оптимально использовать ресурсы таможенных органов, не уменьшая эффективности таможенного контроля, и освобождает большинство участников ВЭД от излишнего бюрократического контроля
2. Анализ риска	Б) использование имеющейся у таможенных органов информации для определения области и индикаторов риска
3. Идентификация риска	В) действия, направленные на обнаружение, распознавание и описание риска

А	Б	В

5. Действия, направленные на обнаружение, распознавание и описание риска

А) идентификация риска

- Б) управление риском
- В) анализ рынка

А	Б	В

6. _____ - описание риска и условий, при которых он возникает

7. _____ - величина, характеризующая соотношение частоты наступления события, связанного с несоблюдением международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании, и возможных последствий (ущерба) от наступления указанного события.

8. Установите соответствие понятия и содержания:

1. область риска	А) описание риска и условий, при которых он возникает
2. оценка риска	Б) действия по идентификации, анализу риска и определению уровня риска;
3. уровень риска	В) величина, характеризующая соотношение частоты наступления события, связанного с несоблюдением международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании, и возможных последствий (ущерба) от наступления указанного события.

А	Б	В

9. Вероятность несоблюдения международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов ЕАЭС о таможенном регулировании:

- А) таможенный риск
- Б) управление рисками
- В) минимизация рисков

10. _____ - вероятность несоблюдения международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов ЕАЭС о таможенном регулировании.

11. Укажите порядок (последовательность) действий при создании ЕАЭС:

- А) Начало работы Евразийской экономической комиссии
- Б) Подписали Договора о Евразийском экономическом союзе (ЕАЭС)
- В) Вступление в силу Договора о Евразийском экономическом союзе
- Г) Вступление в силу Договора о Таможенном кодексе ЕАЭС

А	Б	В	Г

12. _____ - систематизированная деятельность таможенных органов по минимизации вероятности наступления событий, связанных с несоблюдением международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании, и возможного ущерба от их наступления

Шкала оценивания: 6 – балльная в 3 семестре и 3 – балльная в 4 семестре

Критерии оценки:

Максимальная оценка выставляется обучающемуся, если он обнаружил:

- систематизированные, глубокие и полные знания по всем вопросам теста;
- точное использование научной терминологии;
- безупречное владение инструментарием учебной дисциплины, умение его эффективно использовать в постановке и решении научных и профессиональных задач;
- способен, анализировать, выявлять причинно-следственные связи, делать обоснованные выводы.

Оценка снижается, если обучающийся обнаружил:

- неполные знания по всем поставленным вопросам;

– допускает незначительные ошибки, не искажающие содержание программы;

– знает научную терминологию;

0 баллов выставляется обучающемуся, если он демонстрирует:

– отсутствие систематизированных знаний;

– незнание научной терминологии;

– испытывает затруднения при ответах на большинство вопросов теста.

2.ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

2.1. ЗАЧЕТ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>	подготовки	Утверждено на заседании кафедры
направление		Теория и история государства и права
(специальность)		от «__»
<u>Правовое обеспечение национальной безопасности</u>		_____ 20__ г.
Учебный предмет,	курс,	протокол №__
дисциплина(модуль)		Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
<u>Правовое регулирование таможенной деятельности</u>		

Вариант 1

1. _____ являются общественные отношения, основанием возникновения которых является перемещение товаров и транспортных средств через таможенную границу.

2. _____ обозначенная или условная линия, при пересечении которой у лица, перемещающего через нее товары, возникает обязанность по исполнению (или соблюдению) формальностей, утвержденных таможенными законодательствами разделяемых ею государств или государства, на таможенной территории которого находится свободная таможенная зона (свободный склад).

3. Что является предметом правового регулирования таможенного права?

- А) общественные отношения, основанием возникновения которых является перемещение товаров и транспортных средств через таможенную границу
- Б) регламентация властных отношений между таможенными органами и лицами, заинтересованными в использовании перемещаемых через таможенную границу товаров в своем интересе.
- В) система реализации всей совокупности средств и методов обеспечения соблюдения мер таможенно - тарифного регулирования и запретов и ограничений, применяемых государством в целях регулирования внешнеэкономической деятельности.

4. Что является предметом таможенного правоотношения?

- А) перемещаемые через таможенную границу товары
- Б) то, на что направлена деятельность субъектов правоотношения, осуществляемая в процессе реализации ими своих субъективных прав и обязанностей
- В) это установленный порядок реализации относительного права, связанного с перемещением через таможенную границу товаров

5. Какая функция не относится к основным функциям таможенной деятельности:

- А) организационная
- Б) контрольная
- В) фискальная

6. _____ функция - таможенное оформление товаров и транспортных средств, ведение таможенной статистики, ведение реестров лиц, осуществляющих деятельность в области таможенного дела.

7. _____ функция – издание в пределах компетенции нормативных актов ФТС и распорядительных актов иных таможенных органов.

8. Укажите последовательность принятия нормативных актов:

- А) принятие Таможенного кодекса ЕАЭС
- Б) принятие Таможенного кодекса РФ
- В) подписание Договора о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза
- Г) создание Таможенного Союза

А	Б	В	Г

9. Установите соответствие понятия и содержания:

1. Предмет таможенного права	А) являются общественные отношения, основанием возникновения которых является перемещение товаров и транспортных средств через таможенную границу
2. Таможенная граница	Б) обозначенная или условная линия, при пересечении которой у лица, перемещающего через нее товары, возникает обязанность по исполнению (или соблюдению) формальностей, утвержденных таможенными законодательствами разделяемых ею государств или государства, на таможенной территории которого находится свободная таможенная зона (свободный склад)
3. Таможенное дело	В) система реализации всей совокупности средств и методов обеспечения соблюдения мер таможенно - тарифного регулирования и запретов и ограничений, применяемых государством в целях регулирования внешнеэкономической деятельности

А	Б	В

Кейс-задача

Таможенное право является комплексной отраслью российского права, т.е. таможенные правоотношения могут регулироваться нормами законов, относящихся к иным отраслям российского права. В таможенных правоотношениях применяются и некоторые положения УК РФ. Определите составы преступлений, относящиеся к таможенным правоотношениям.

высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>	Утверждено на заседании кафедры
направление подготовки	Теория и история государства и права
(специальность)	от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной безопасности</u>	_____ 20__ г.
Учебный предмет, курс,	протокол №___
дисциплина(модуль)	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
<u>Правовое регулирование таможенной деятельности</u>	

Вариант 2

1. _____ система реализации всей совокупности средств и методов обеспечения соблюдения мер таможенно - тарифного регулирования и запретов и ограничений, применяемых государством в целях регулирования внешнеэкономической деятельности.

2. _____ это установленный порядок реализации относительного права, связанного с перемещением через таможенную границу товаров.

3. Определите название функции, направленной на таможенное оформление товаров и транспортных средств, ведение таможенной статистики, ведение реестров лиц, осуществляющих деятельность в области таможенного дела:

- А) учетно-регистрационная функция
- Б) нормотворческая
- В) Информационно-консультативная

4. _____ - это то, на что направлена деятельность субъектов правоотношения, осуществляемая в процессе реализации ими своих субъективных прав и обязанностей

5. Определите название функции направленной на обеспечение нормальной и бесперебойной работы всей системы таможенных органов. В содержание данной функции входят вопросы финансирования, материального обеспечения, строительства таможенной инфраструктуры.

- А) хозяйственная
- Б) финансовая
- В) фискальная

6. _____ товары - перемещаемые через таможенную границу товары.

7.

_____ функция - предоставление информации о причинах принятого решения, совершенного действия (бездействия), информирование о правовых актах в области таможенного дела, консультирование по вопросам таможенного дела и иным вопросам, входящим в компетенцию таможенных органов.

8. Укажите порядок (последовательность) создания первых евразийских межгосударственных структур:

А) Подписание Соглашения о Таможенном Союзе между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, и Российской Федерацией

Б) Подписание Договора об углублении интеграции в экономической и гуманитарной областях между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией и Кыргызской Республикой

В) Подписание Договора о Таможенном союзе и Едином экономическом пространстве между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией, Кыргызской Республикой и республикой Таджикистан

А	Б	В

9. Установите соответствие понятия и содержания:

1. Объект таможенного правоотношения	А) это установленный порядок реализации относительного права, связанного с перемещением через таможенную границу товаров
2. Объект правоотношения	Б) то, на что направлена деятельность субъектов правоотношения, осуществляемая в процессе реализации ими своих субъективных прав и обязанностей
3. Предмет таможенных правоотношений	В) перемещаемые через таможенную границу товары

А	Б	В

Кейс-задача

К источникам таможенного права относятся Конституция РФ, международные конвенции и договоры, федеральные законы, имеющие положения, относящиеся к таможенному делу (в том числе, кодексы), подзаконные акты, регулирующие таможенные правоотношения (указы Президента РФ, постановления Правительства РФ), а также ведомственные нормативные акты. Акты каких органов власти относятся к ведомственным актам, являющимся источникам таможенного права? Выстройте иерархию источников таможенного права. Какое место ведомственные акты занимают в иерархии источников таможенного права?

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
 высшего образования
 «ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>	Утверждено на заседании кафедры
направление подготовки	Теория и история государства и права
(специальность)	от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной безопасности</u>	_____ 20__ г.
Учебный предмет,	курс, протокол №___
дисциплина(модуль)	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
<u>Правовое регулирование таможенной деятельности</u>	

Вариант 3

1. Что является объектом таможенного правоотношения?

- А) это установленный порядок реализации относительного права, связанного с перемещением через таможенную границу товаров
- Б) то, на что направлена деятельность субъектов правоотношения, осуществляемая в процессе реализации ими своих субъективных прав и обязанностей

В) перемещаемые через таможенную границу товары

2. _____ функция - связана с ведением дисциплинарного производства и применения мер дисциплинарной ответственности к должностным лицам таможенных органов в порядке ведомственного контроля.

3. _____ функция - взимание, а в необходимых случаях и принудительное взыскание таможенных платежей.

4. _____ функция - обеспечение нормальной и бесперебойной работы всей системы таможенных органов. В содержание данной функции входят вопросы финансирования, материального обеспечения, строительства таможенной инфраструктуры.

5. Функция, связанная с проведением мер таможенного контроля, валютного, налогового, фитосанитарного, ветеринарного и иных мер таможенного контроля

А) контрольная функция

Б) дисциплинарная

В) фискальная

6. _____ отношения - регулируемые международными нормативными актами, а также нормами различных отраслей права РФ, общественные отношения, возникающие в связи с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу, а также в связи с необходимостью осуществления лицами действий, при участии и (или) под надзором таможенных органов России, направленных на реализацию норм таможенного права.

7. Нормативный правовой акт РФ в области таможенного дела признается не соответствующим Закону о таможенном регулировании, если такой акт:

А) издан органом, не имеющим права издавать подобного рода акты в соответствии с Законом о таможенном регулировании, либо издан с нарушением установленного порядка издания таких актов

Б) если данный акт противоречит международным договорам, составляющим договорно - правовую базу Таможенного союза

В) если данный акт противоречит положениям Договора о Евразийском экономическом союзе

8. Укажите порядок (последовательность) подписания и вступление в силу Договоров (Соглашений) при создании ЕАЭС:

- А) Подписание Договора об углублении интеграции в экономической и гуманитарной областях между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией и Кыргызской Республикой
- Б) Вступление в силу Договора о Евразийском экономическом союзе
- В) Подписание Договора об углублении интеграции в экономической и гуманитарной областях между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией и Кыргызской Республикой
- Г) Вступление в силу Договора о Таможенном кодексе ЕАЭС

А	Б	В	Г

9. Установите соответствие между терминами и их значениями:

1. Контрольная функция	А) связана с проведением мер таможенного контроля, валютного, налогового, фитосанитарного, ветеринарного и иных мер таможенного контроля
2. Фискальная функция	Б) взимание, а в необходимых случаях и принудительное взыскание таможенных платежей
3. Дисциплинарная	В) связана с ведением дисциплинарного производства и применения мер дисциплинарной ответственности к должностным лицам таможенных органов в порядке ведомственного контроля

А	Б	В

Кейс-задача

К источникам таможенного права относятся Конституция РФ, международные конвенции и договоры, федеральные законы, имеющие положения, относящиеся к таможенному делу (в том числе, кодексы), подзаконные акты, регулирующие таможенные правоотношения (указы Президента РФ, постановления Правительства РФ), а также ведомственные нормативные акты. Охарактеризуйте Указы Президента РФ и Постановления Правительства РФ как источники таможенного права. Приведите примеры норм таможенного права, содержащиеся в Указах Президента и Постановлениях Правительства РФ.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>	Утверждено на заседании кафедры
направление подготовки	Теория и история государства и права
(специальность)	от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной</u>	_____ 20__ г.
<u>безопасности</u>	протокол №___
Учебный предмет, курс,	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
дисциплина(модуль)	
<u>Правовое регулирование таможенной</u>	
<u>деятельности</u>	

Вариант 4

1. _____ представляет собой совокупность методов и средств обеспечения соблюдения порядка и условий ввоза товаров в Российскую Федерацию, их вывоза из этой территории, их нахождения и использования в Российской Федерации или за ее пределами, порядка совершения таможенных операций, исчисления, уплаты, взыскания и обеспечения таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, проведения таможенного контроля, порядка соблюдения запретов и ограничений, установленных в соответствии с правом ЕАЭС и законодательством РФ, а также обеспечения реализации властных отношений между таможенными органами и лицами, реализующими права владения, пользования и распоряжения товарами.

2. Какая функция таможенных органов связана с осуществлением обеспечения взаимодействия с органами государственной власти иностранных государств и международными организациями в области таможенного дела, по вопросам международного таможенного сотрудничества, в том числе с целью обмена опытом с зарубежными таможенными службами?

- А) международная публичная
- Б) административно-процессуальная
- В) хозяйственная

3. _____ функция – проведение научных исследований по различным отраслям специальных знаний в сфере таможенного дела, анализ статистических данных в области внешнеэкономической деятельности, подготовка и профессиональная переподготовка, повышение квалификации кадров для работы в системе таможенных органов.

4. _____ фактическое перемещение товаров через государственную границу Российской Федерации и (или) пределы искусственных островов, установок и сооружений, в отношении которых Российская Федерация имеет суверенные права и юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права, в результате которого товары прибыли из других государств - членов ЕАЭС или с территорий, не входящих в единую таможенную территорию ЕАЭС, на территорию Российской Федерации и (или) на территории искусственных островов, установок и сооружений, в отношении которых Российская Федерация имеет суверенные права и юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права, а также все последующие действия с указанными товарами до их выпуска таможенными органами, если такой выпуск предусмотрен международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования и (или) настоящим Федеральным законом

5. _____ лицо, которое декларирует товары либо от имени которого декларируются товары

6. _____ - специальные защитные, антидемпинговые, компенсационные меры и иные меры защиты внутреннего рынка, установленные в соответствии с Договором о ЕАЭС, вводимые в отношении товаров, происходящих из третьих стран и ввозимых на таможенную территорию ЕАЭС

7. Налог на добавленную стоимость и акциз, взимаемые при обороте товаров в Российской Федерации:

- А) внутренний налог
- Б) таможенная пошлина
- В) денежный инструмент

8. Укажите порядок (последовательность) интеграционных действий при создании ЕАЭС в 2000 – 2014 гг.:

- А) Учреждение Евразийского экономического сообщества (ЕврАзЭС)
- Б) Начало функционирования Таможенного Союза

- В) Подписание Декларации о евразийской экономической интеграции и переходе к Единому экономическому пространству
 Г) Начало работы Евразийской экономической комиссии
 Д) Подписали Договора о Евразийском экономическом союзе (ЕАЭС)

А	Б	В	Г	Д

9. Установите соответствие между терминами и их значениями:

1. Хозяйственная функция	А) обеспечение нормальной и бесперебойной работы всей системы таможенных органов. В содержание данной функции входят вопросы финансирования, материального обеспечения, строительства таможенной инфраструктуры.
2. Научная и образовательная функция	Б) проведение научных исследований по различным отраслям специальных знаний в сфере таможенного дела, анализ статистических данных в области внешнеэкономической деятельности, подготовка и профессиональная переподготовка, повышение квалификации кадров для работы в системе таможенных органов
3. Международная публичная	В) деятельность таможенных органов, осуществляемая в целях обеспечения взаимодействия с органами государственной власти иностранных государств и международными организациями в области таможенного дела, по вопросам международного таможенного сотрудничества, в том числе с целью обмена опытом с зарубежными таможенными службами

А	Б	В

Кейс-задача

В соответствии со ст. 351 ТК ЕАЭС таможенные органы в Союзе осуществляют следующие функции:

- 1) совершение таможенных операций и проведение таможенного контроля, в том числе в рамках оказания взаимной административной помощи;

- 2) взимание таможенных платежей, а также специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, контроль правильности их исчисления и своевременности уплаты, возврат (зачет) и принятие мер по их принудительному взысканию;
 - 3) обеспечение соблюдения мер таможенно-тарифного регулирования, запретов и ограничений, мер защиты внутреннего рынка в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу Союза;
 - 4) противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при проведении таможенного контроля за перемещением через таможенную границу Союза наличных денежных средств и (или) денежных инструментов;
 - 5) предупреждение, выявление и пресечение преступлений и административных правонарушений;
 - 6) защита прав на объекты интеллектуальной собственности на таможенной территории Союза;
 - 7) ведение таможенной статистики;
 - 8) осуществление экспортного, радиационного и иных видов государственного контроля (надзора) в соответствии с законодательством государств-членов.
- Функция взимания платежей и пошлин (функция №2), по сути, является фискальной. Можно ли утверждать, что реализация всех остальных функций призвана обеспечить фискальную функцию.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

<p>Факультет <u>юридический</u> направление подготовки (специальность) <u>Правовое обеспечение национальной безопасности</u> Учебный предмет, дисциплина(модуль) <u>Правовое регулирование таможенной деятельности</u></p>	<p>подготовки</p>	<p>Утверждено на заседании кафедры Теория и история государства и права от «___» _____ 20___ г. протокол №___ Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева</p>
--	-------------------	---

Вариант 5

1. _____ - юридические лица, отвечающие требованиям, установленным Правительством Российской Федерации, являющиеся операторами платежной системы, зарегистрированными Центральным банком Российской Федерации, обеспечивающие информационный обмен между участниками расчетов и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по контролю и надзору в области таможенного дела, и обеспечивающие надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств путем получения и предоставления в таможенные органы банковских гарантий и (или) поручительства иностранное лицо

2. _____ - лицо, не являющееся лицом государства-члена ЕАЭС

3. _____ фактическое перемещение (убытие) любым способом товаров за пределы территории Российской Федерации и (или) пределы искусственных островов, установок и сооружений, в отношении которых Российская Федерация имеет суверенные права и юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права, в другие государства - члены Союза или на территории, не входящие в таможенную территорию Союза, а также совершение лицами действий, направленных на такое фактическое перемещение (убытие) товаров, до фактического пересечения товарами Государственной границы Российской Федерации или пределов искусственных островов, установок и сооружений, в отношении которых Российская Федерация имеет суверенные права и юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права

4. Документы, используемые при осуществлении внешнеторговой и иной деятельности, а также для подтверждения совершения сделок, связанных с перемещением товаров через таможенную границу ЕАЭС (счета-фактуры (инвойсы), спецификации, отгрузочные (упаковочные) листы и иные документы):

- А) коммерческие документы
- Б) таможенные документы
- В) денежные инструменты

5. _____ - таможенный документ, содержащий сведения о товарах и иные сведения, необходимые для выпуска товаров

6. Таможенный орган, в регионе деятельности которого находится определенное таможенным органом отправления место доставки товаров либо который завершает действие таможенной процедуры таможенного транзита:

- А) таможенный орган назначения
- Б) операторы таможенных платежей
- В) таможенный орган отправления

7. _____ функция – деятельность таможенных органов, осуществляемая в целях обеспечения взаимодействия с органами государственной власти иностранных государств и международными организациями в области таможенного дела, по вопросам международного таможенного сотрудничества, в том числе с целью обмена опытом с зарубежными таможенными службами

8. Укажите порядок (последовательность) создания первых евразийских межгосударственных структур и формирования начальной правовой базы в (1995–1999 гг.):

- А) Подписание Соглашения о Таможенном Союзе между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, и Российской Федерацией
- Б) Подписание Договора об углублении интеграции в экономической и гуманитарной областях между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией и Кыргызской Республикой
- В) Подписание Договора о Таможенном союзе и Едином экономическом пространстве между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией, Кыргызской Республикой и республикой Таджикистан

А	Б	В

9. Установите соответствие между терминами и их значением:

1. меры защиты внутреннего рынка	А) специальные защитные, антидемпинговые, компенсационные меры и иные меры защиты внутреннего рынка, установленные в соответствии с Договором о ЕАЭС, вводимые в отношении товаров, происходящих из третьих стран и ввозимых на таможенную территорию ЕАЭС
2. меры таможенно - тарифного регулирования	Б) меры, применяемые в соответствии с Договором о ЕАЭС в отношении ввозимых (ввезенных) на таможенную территорию ЕАЭС

	товаров и включающие в себя применение ставок ввозных таможенных пошлин, тарифных квот, тарифных преференций, тарифных льгот
3. запреты и ограничения	В) применяемые в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС, меры нетарифного регулирования, в том числе вводимые в одностороннем порядке в соответствии с Договором о ЕАЭС, меры технического регулирования, санитарные, ветеринарно-санитарные и карантинные фитосанитарные меры, меры экспортного контроля, в том числе меры в отношении продукции военного назначения, и радиационные требования, установленные в соответствии с Договором о ЕАЭС и (или) законодательством государств-членов ЕАЭС

А	Б	В

Кейс-задача

Таможенные органы для выполнения возложенных на них функций обладают следующими правами:

- 1) принимают меры, предусмотренные международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, законодательством РФ в области таможенного дела, а также иным законодательством РФ, контроль за соблюдением которого возложен на таможенные органы, в целях обеспечения лицами соблюдения этих актов;
- 2) требуют документы и сведения, в том числе по телекоммуникационным каналам связи через личный кабинет, представление которых предусмотрено международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, законодательством РФ в области таможенного дела, а также иным законодательством РФ, контроль за соблюдением которого возложен на таможенные органы, в целях обеспечения лицами соблюдения этих актов;

- 3) требуют от лиц подтверждения полномочий на осуществление определенной деятельности в сфере таможенного дела или совершение определенных действий;
- 4) используют в случаях, не терпящих отлагательства, средства связи или транспортные средства, принадлежащие организациям или общественным объединениям (за исключением средств связи и транспортных средств дипломатических представительств, консульских и иных учреждений иностранных государств, а также международных организаций), для предотвращения преступлений, предварительное расследование по уголовным делам о которых отнесено уголовно-процессуальным законодательством к компетенции таможенных органов, для преследования и задержания лиц, совершивших такие преступления или подозреваемых в их совершении. Имущественный ущерб, понесенный в таких случаях владельцами средств связи или транспортных средств, таможенные органы возмещают по требованию владельцев средств связи или транспортных средств за счет средств федерального бюджета в порядке, определяемом Правительством РФ;
- 5) задерживают и доставляют в служебные помещения таможенного органа или в органы внутренних дел РФ лиц, подозреваемых в совершении преступлений, совершивших или совершающих преступления или административные правонарушения в области таможенного дела, в соответствии с законодательством РФ;
- 6) используют в своей деятельности информационные системы, видео-и аудиотехнику, кино- и фотоаппаратуру, а также другие технические и специальные средства, не причиняющие вреда жизни и здоровью граждан, окружающей среде, формируют, ведут и используют банки данных о лицах, товарах (предметах) и фактах;
- 7) обмениваются информацией, имеющейся в распоряжении таможенных органов, в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, а также в соответствии с названным федеральным законом с таможенными органами иностранных государств по вопросам таможенного дела;
- 8) осуществляют в пределах компетенции информационное взаимодействие с органами государственной власти, иными органами и организациями;
- 9) разрабатывают, создают и эксплуатируют информационные системы, системы связи и системы передачи данных, технические средства таможенного контроля, а также средства защиты информации, включая средства криптографической защиты информации, в соответствии с законодательством РФ;
- 10) предъявляют в суды или арбитражные суды иски и заявления;
- 11) беспрепятственно по предъявлению служебного удостоверения посещают в связи с расследуемыми уголовными делами и находящимися в производстве делами об административных правонарушениях, в связи с проверкой зарегистрированных в установленном порядке материалов, сообщений и заявлений о преступлениях, а также материалов, сообщений и

заявлений, содержащих данные, указывающие на наличие административного правонарушения, рассмотрение которых отнесено к компетенции таможенных органов, государственные и муниципальные органы, общественные объединения и организации, знакомятся с необходимыми документами и материалами, в том числе с персональными данными граждан, имеющими отношение к расследованию уголовных дел, производству по делам об административных правонарушениях, проверке материалов, сообщений и заявлений о преступлениях, а также материалов, сообщений, заявлений, содержащих данные, указывающие на наличие события административного правонарушения;

12) проводят научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки в области таможенного дела;

13) привлекают лиц к административной ответственности в соответствии с законодательством РФ об административных правонарушениях.

Составьте иск или заявление в суд от лица таможенного органа (по выбору):

– о взыскании таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, таможенных сборов, процентов и пеней и иных платежей, взимание которых возложено на таможенные органы;

– об обращении взыскания на товары в счет уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, таможенных сборов;

– о признании имущества бесхозным;

– о ликвидации организаций любой организационно-правовой формы по основаниям, установленным законодательством РФ;

– о признании сделок недействительными и применении последствий их недействительности.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет юридический
направление подготовки
(специальность)

Правовое обеспечение национальной
безопасности

Учебный предмет, курс,
дисциплина(модуль)

Правовое регулирование таможенной
деятельности

Утверждено на заседании кафедры
Теория и история государства и права
от «___»

_____ 20__ г.

протокол №___

Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева

Вариант 6

1. _____ функция - привлечение таможенными органами к ответственности лиц, совершивших административные правонарушения, производство по жалобам на решения, действия (бездействие) таможенных органов, нарушающие права граждан и организаций;

2. Таможенными органами не являются:

- А) федеральный таможенный комитет
- Б) федеральная таможенная служба
- В) региональные таможенные управления;
- Г) таможни
- Д) таможенные посты.

3. Деятельностью _____ является деятельность лиц государств-членов, связанная с оказанием услуг в качестве таможенных представителей, таможенных перевозчиков, владельцев складов временного хранения, владельцев таможенных складов, владельцев свободных складов и владельцев магазинов беспошлинной торговли.

4. Таможенная и государственная границы:

- А) совпадают всюду
- Б) не совпадают, в том числе на границах стран-участниц Таможенного союза
- В) не совпадают, за исключением пределов территорий таможенных складов и складов временного хранения
- Г) совпадают, в том числе на пределах территорий свободных экономических зон.

5. Территории, отделяемые таможенной границей от остальной территории Таможенного союза, называются:

- А) магазинами беспошлинной торговли
- Б) таможенными складами
- В) свободными складами
- Г) порто-франко

6. _____ - документы, используемые при осуществлении внешнеторговой и иной деятельности, а также для подтверждения совершения сделок, связанных с перемещением товаров через таможенную границу ЕАЭС (счета-фактуры (инвойсы), спецификации, отгрузочные (упаковочные) листы и иные документы)

7. _____ - дорожные чеки, векселя, чеки (банковские чеки), а также ценные бумаги в документарной форме, которые удостоверяют обязательство эмитента (должника) по выплате денежных средств и в которых не указано лицо, которому осуществляется такая выплата

8. Установите порядок (последовательность) этапов создания Таможенного союза:

- А) подписание договора Беларусью, Казахстаном и Россией
- Б) подписание договора Узбекистаном, Таджикистаном, Кыргызстаном
- В) принятие Таможенного кодекса

А	Б	В

9. Установите соответствие между терминами и их значением:

1. Декларант	А) лицо, которое декларирует товары либо от имени которого декларируются товары
2. оператор таможенных платежей	Б) юридическое лицо, отвечающее требованиям, установленным Правительством Российской Федерации, являющееся оператором платежной системы, зарегистрированным Центральным банком Российской Федерации, обеспечивающее информационный обмен между участниками расчетов и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по контролю и надзору в области таможенного дела, и обеспечивающее надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств путем получения и предоставления в таможенные органы банковских гарантий и (или) поручительства
3. иностранное лицо	В) лицо, не являющееся лицом государства-члена ЕАЭС

А	Б	В

Кейс-задача

К подвластным субъектам таможенных правоотношений, относятся следующие категории:

- 1) лица, осуществляющие перемещение товаров и транспортных средств через таможенную границу Таможенного союза;
- 2) лица, осуществляющие профессиональную деятельность в области таможенного дела;
- 3) лица, вступающие в таможенные правоотношения в силу специфики своей деятельности или сложившихся обстоятельств.

На основе анализа норм ФЗ о таможенном регулировании в Российской Федерации (Раздел VIII) определите перечень лиц относящихся к каждой категории.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u> направление подготовки (специальность) <u>Правовое обеспечение национальной безопасности</u> Учебный предмет, дисциплина(модуль) <u>Правовое регулирование таможенной деятельности</u>	подготовки	Утверждено на заседании кафедры Теория и история государства и права от «___» _____ 20__ г. протокол №___ Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
---	------------	--

Вариант 7

1. _____ - меры, применяемые в соответствии с Договором о ЕАЭС в отношении ввозимых (ввезенных) на таможенную территорию ЕАЭС товаров и включающие в себя применение ставок ввозных таможенных пошлин, тарифных квот, тарифных преференций, тарифных льгот

2. Предметом таможенного права являются общественные отношения, возникающие:

- А) при заключении международных торговых соглашений
- Б) при разработке правительством РФ мер по наполнению доходной части бюджета России
- В) в связи с перемещением через таможенную границу товаров и транспортных средств
- Г) в связи с привлечением к соответствующей юридической ответственности лиц, перемещающих через таможенную границу контрабанду.

3. В большинстве случаев таможенные правоотношения возникают по инициативе:

- А) таможенных органов РФ
- Б) индивидуальных и коллективных субъектов, являющихся их подвластными участниками
- В) Евразийской экономической комиссии
- Г) Комиссии Таможенного союза

4. Базовой отраслью для таможенного права является:

- А) административное право
- Б) бюджетное право
- В) международное право
- Г) налоговое право.

5. _____ - применяемые в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу Союза, меры нетарифного регулирования, в том числе вводимые в одностороннем порядке в соответствии с Договором о ЕАЭС, меры технического регулирования, санитарные, ветеринарно-санитарные и карантинные фитосанитарные меры, меры экспортного контроля, в том числе меры в отношении продукции военного назначения, и радиационные требования, установленные в соответствии с Договором о ЕАЭС и (или) законодательством государств-членов ЕАЭС

6. _____ - таможенный орган, в регионе деятельности которого находится определенное таможенным органом отправления место доставки товаров либо который завершает действие таможенной процедуры таможенного транзита

7. _____ - физическое лицо, юридическое лицо, а также организация, не являющаяся юридическим лицом

8. Установите порядок (последовательность) этапов создания Таможенного союза:

- А) принятие Таможенного кодекса
- Б) начало действия единого тарифа
- В) снятие между странами таможенного контроля

А	Б	В

9. Соотнесите понятие и его содержание:

1. операторы таможенных платежей	А) юридические лица, отвечающие требованиям, установленным Правительством Российской Федерации, являющиеся операторами платежной системы, зарегистрированными Центральным банком Российской Федерации, обеспечивающие информационный обмен между участниками расчетов и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по контролю и надзору в области таможенного дела, и обеспечивающие надлежащее исполнение принимаемых на себя обязательств путем получения и предоставления в таможенные органы банковских гарантий и (или) поручительства
2. таможенный орган назначения	Б) таможенный орган, в регионе деятельности которого находится определенное таможенным органом отправления место доставки товаров либо который завершает действие таможенной процедуры таможенного транзита
3. таможенный орган отправления	В) таможенный орган, который совершает таможенные операции, связанные с помещением товаров под таможенную процедуру таможенного транзита

А	Б	В

Кейс - задача

На основе анализа ст. 45 - 52 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (ред. от 29.05.2019г., Приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) и ст. 130 Гражданского Кодекса РФ сформулируйте перечень объектов таможенных правоотношений.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>	Утверждено на заседании кафедры
направление подготовки	Теория и история государства и права
(специальность)	от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной безопасности</u>	_____ 20__ г.
Учебный предмет, курс,	протокол №___
дисциплина(модуль)	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
<u>Правовое регулирование таможенной деятельности</u>	

Вариант 8

1. Деятельность в сфере таможенного дела вправе осуществлять юридические лица, созданные в соответствии с законодательством государств-членов и включенные таможенным органом соответственно в _____ таможенных представителей, _____ таможенных перевозчиков, _____ владельцев складов временного хранения, _____ владельцев таможенных складов, _____ владельцев свободных складов, _____ владельцев магазинов беспошлинной торговли.

2. Какие субъекты, являющиеся участниками таможенных правоотношений, не включаются в реестры лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела:

- А) таможенные органы
- Б) таможенные представители
- В) таможенные перевозчики
- Г) владельцы складов
- Д) владельцы магазинов беспошлинной торговли

3. Таможенный _____ совершает от имени и по поручению декларанта или иных заинтересованных лиц таможенные операции на территории государства-члена, таможенным органом которого он включен в реестр таможенных _____, в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования.

4. На территории РФ основным нормативным актом, регулирующим таможенные правоотношения, является:

А) Таможенный кодекс ЕАЭС

Б) Таможенный кодекс РФ

В) Федеральный закон о таможенном регулировании в Российской Федерации

Г) Указ Президента РФ от 11.05.2006 № 473 «Вопросы Федеральной таможенной службы».

5. Никто не может быть привлеченным к ответственности за нарушение таможенных правил, если:

А) это нарушение вызвано неясностью правовых норм, содержащихся в нормативных правовых актах в области таможенного дела

Б) правонарушение вызвано незнанием правовых норм

В) если нормативный правовой акт, устанавливающий эту ответственность, имеет обратную силу

Г) если нормативный правовой акт, устанавливающий эту ответственность, не действует на всей территории таможенного союза.

6. Таможенный _____ осуществляет перевозку (транспортировку) по таможенной территории Союза товаров, находящихся под таможенным контролем

7. _____ электронной торговли совершает таможенные операции в отношении товаров электронной торговли на территории государства-члена, таможенным органом которого он включен в реестр операторов электронной торговли, в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования

8. Установите порядок (последовательность) этапов создания Таможенного союза:

А) формирование единого таможенного пространства

Б) начало действия единого тарифа

В) снятие между странами таможенного контроля

А	Б	В

9. Установите соответствие между терминами и их значениями:

1. товар	А) любое движимое имущество, в том числе валюта государств-членов ЕАЭС, ценные бумаги и (или) валютные ценности, дорожные чеки, электрическая энергия, а также иные перемещаемые вещи, приравненные к недвижимому имуществу
2. товары для личного пользования	Б) товары, предназначенные для личных, семейных, домашних и иных, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности, нужд физических лиц, перемещаемые через таможенную границу ЕАЭС в сопровождаемом или несопровожаемом багаже, путем пересылки в международных почтовых отправлениях либо иным способом
3. иностранные товары	В) товары, не являющиеся товарами ЕАЭС, в том числе утратившие статус товаров ЕАЭС, а также товары, которые приобрели статус иностранных товаров

А	Б	В

Кейс-задача

В соответствии со ст. 252 Закона о таможенном регулировании в Российской Федерации таможенные органы составляют единую федеральную централизованную систему. Таможенными органами являются: 1) федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю и надзору в области таможенного дела; 2) региональные таможенные управления; 3) таможни; 4) таможенные посты. Приказом ФТС России от 19.07.2021 № 616 утвержден перечень типовых структурных подразделений таможенных органов Российской Федерации». На основе анализа данных правовых актов составьте схему таможенных органов, отражающие их иерархию и взаимодействие.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>		Утверждено на заседании кафедры
направление подготовки		Теория и история государства и права
(специальность)		от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной безопасности</u>		_____ 20__ г.
Учебный предмет,	курс,	протокол №___
дисциплина(модуль)		Зав. кафедрой_____ Н.С.Петрищева
<u>Правовое регулирование таможенной деятельности</u>		

Вариант 9

1. Уполномоченный экономический _____ - это юридическое лицо, которое после прохождения процедуры регистрации получает особое право, позволяющее вести таможенное оформление по упрощенной процедуре.
2. Владелец _____ осуществляет размещение и использование на _____ товаров, помещенных под таможенную процедуру _____.
3. Акты таможенного законодательства имеют обратную силу:
А) если прямо предусматривают это
Б) только если улучшают положение лиц, совершивших правонарушение в области таможенного дела
В) только в случаях, утвержденных специальными указами Президента РФ
Г) всегда
4. Чтобы присоединиться к Таможенному союзу, желающая сторона обязательно должна:
А) быть членом ВТО
Б) граничить с таможенной территорией Таможенного союза
В) ратифицировать все международные конвенции, ратифицированные иными странами-участницами Таможенного союза
Г) быть страной, входящей в Евразийского экономического союза
5. _____ действие таможенного органа, после совершения которого заинтересованные лица вправе использовать товары в соответствии

с заявленной таможенной процедурой или в порядке и на условиях, которые установлены в отношении отдельных категорий товаров, не подлежащих в соответствии с настоящим Кодексом помещению под таможенные процедуры

6. _____ документы, составляемые исключительно для совершения таможенных операций и проведения таможенного контроля, а также в ходе и по результатам совершения таможенных операций и проведения таможенного контроля

7. Владелец магазина _____ осуществляет хранение и реализацию в магазине _____ товаров, помещенных под таможенную процедуру _____.

8. Укажите последовательность принятия нормативных актов:

А) принятие Таможенного кодекса ЕАЭС

Б) принятие Таможенного кодекса РФ

В) подписание Договора о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза

Г) создание Таможенного Союза

А	Б	В	Г

9. Установите соответствие между терминами и их значениями:

1. коммерческие документы	А) документы, используемые при осуществлении внешнеторговой и иной деятельности, а также для подтверждения совершения сделок, связанных с перемещением товаров через таможенную границу ЕАЭС (счета-фактуры (инвойсы), спецификации, отгрузочные (упаковочные) листы и иные документы)
2. таможенная декларация	Б) таможенный документ, содержащий сведения о товарах и иные сведения, необходимые для выпуска товаров
3. денежные инструменты	В) дорожные чеки, векселя, чеки (банковские чеки), а также ценные бумаги в документальной форме, которые удостоверяют обязательство эмитента (должника) по выплате денежных средств и

	в которых не указано лицо, которому осуществляется такая выплата
--	--

А	Б	В

Кейс-задача

Изучите Протокол о внесении изменений в Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза от 11 апреля 2017 года (подписан в г. Санкт-Петербурге 25.12.2023) не вступивший в юридическую силу. Какие изменения планируется внести в таможенное законодательство ЕАЭС. В чем заключается необходимость принятия этих изменений?

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u> направление подготовки (специальность) <u>Правовое обеспечение национальной</u> <u>безопасности</u> Учебный предмет, дисциплина(модуль) <u>Правовое регулирование таможенной</u> <u>деятельности</u>	Утверждено на заседании кафедры Теория и история государства и права от «___» _____ 20___ г. протокол №___ Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
---	--

Вариант 10

1. _____ - таможенный орган, который совершает таможенные операции, связанные с помещением товаров под таможенную процедуру таможенного транзита
2. _____ - юридическое лицо, организация, не являющаяся юридическим лицом, созданные в соответствии с законодательством государств-членов, а также физическое лицо, имеющее постоянное место жительства в государстве-члене ЕАЭС, в том числе индивидуальный

предприниматель, зарегистрированный в соответствии с законодательством государства-члена ЕАЭС

3. _____ - юридическое лицо, включенное в реестр таможенных представителей, совершающее таможенные операции от имени и по поручению декларанта или иного заинтересованного лица

4. Таможенные органы осуществляют консультирование заинтересованных лиц по вопросам таможенного дела:

А) в письменной форме на договорной основе в соответствии с действующим законодательством

Б) как в письменной, так и в устной форме бесплатно

В) бесплатно путем опубликования ежемесячных официальных изданий

Г) только в случаях и по вопросам, прямо предусмотренных международными договорами РФ

5. Принципом деятельности таможенных органов РФ не является:

А) законность

Б) гуманизм

В) профессионализм

Г) равенство лиц перед законом.

6. _____ налог на добавленную стоимость и акциз, взимаемые при обороте товаров в Российской Федерации

7. _____ обязательный платеж, взимаемый таможенными органами в связи с перемещением товаров через таможенную границу

8. Установите порядок (последовательность) этапов создания Таможенного союза:

А) подписание договора Беларусью, Казахстаном и Россией

Б) подписание договора Узбекистаном, Таджикистаном, Кыргызстаном

В) принятие Таможенного кодекса

9. Установите соответствие между понятием и его содержанием:

1. лицо	А) физическое лицо, юридическое лицо, а также организация, не являющаяся юридическим лицом
2. лицо государства-члена	Б) юридическое лицо, организация, не являющаяся юридическим лицом, созданные в соответствии с законодательством государств-членов, а также физическое лицо, имеющее постоянное место

	жительства в государстве-члене ЕАЭС, в том числе индивидуальный предприниматель, зарегистрированный в соответствии с законодательством государства-члена ЕАЭС
3. таможенный представитель	В) юридическое лицо, включенное в реестр таможенных представителей, совершающее таможенные операции от имени и по поручению декларанта или иного заинтересованного лица

А	Б	В

Кейс-задача

Смоделируйте ситуацию, в которой физическое лицо, никогда не пересекавшее таможенную границу Российской Федерации, становится субъектом таможенных правоотношений.

2.2. ЭКЗАМЕН

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>	подготовки	Утверждено на заседании кафедры
направление		Теория и история государства и права
(специальность)		от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной</u>		_____ 20__ г.
<u>безопасности</u>		протокол №___
Учебный предмет,	курс,	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
дисциплина(модуль)		

Правовое регулирование таможенной
деятельности

Вариант 1

1. Какие свойства управления влияют на эффективность функционирования системы управления?
А) результативность
Б) ресурсоемкость
В) оперативность
Г) все перечисленное
2. _____ характеризуется способностью целенаправленных процессов давать целевой результат (т.е. результат, ради которого проводится операция).
3. Какой критерий эффективности управления таможенной деятельностью характеризуется способностью целенаправленных процессов давать целевой результат?
А) результативность
Б) ресурсоемкость
В) оперативность
4. _____ характеризуется расходом времени, потребным для достижения цели функционирования системы
5. К функциям таможенных органов не относится:
А) расчет и обеспечение оплаты таможенных платежей
Б) обеспечение таможенного сопровождения
В) конфискация товаров, незаконно перемещаемых через таможенную границу
Г) проведение опытно-конструкторских разработок в области таможенного дела.
6. Федеральная таможенная служба РФ подчиняется:
А) Евразийской экономической комиссии
Б) Президенту РФ
В) Правительству РФ
Г) Министерству финансов РФ
7. _____ - это внешнее выражение действий таможенных органов по выполнению возложенных на них функций.
8. Укажите порядок (последовательность) создания первых евразийских межгосударственных структур:

А) Подписание Соглашения о Таможенном Союзе между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, и Российской Федерацией

Б) Подписание Договора об углублении интеграции в экономической и гуманитарной областях между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией и Кыргызской Республикой

В) Подписание Договора о Таможенном союзе и Едином экономическом пространстве между Республикой Беларусь, Республикой Казахстан, Российской Федерацией, Кыргызской Республикой и республикой Таджикистан

А	Б	В

9. Установите соответствие между терминами и их значениями:

1. Правоустановление как форма деятельности таможенных органов	А) издание уполномоченными должностными лицами таможенных органов нормативных и индивидуальных актов обязательных для всех лиц и органов , которым они адресованы
2. Правоприменение как форма деятельности таможенных органов	Б) властные регулятивные действия должностных лиц таможенных органов по реализации требований норм таможенного права. Правоприменительная деятельность строго процессуальна и должна реализовываться в точном соответствии с требованием закона
3. Правоохрана как форма деятельности таможенных органов	В) реализуется путем контроля за соблюдением субъектами таможенных правоотношений требований нормативно-правовых актов с последующим применением мер ответственности за нарушение таможенного законодательства

А	Б	В

Кейс-задача

На основании ст. 260 ТК ЕАЭС и ст. 200.1 УК РФ охарактеризуйте состав преступления и определите применяемую санкцию, если денежные средства, незаконно перемещенные через границу, составляли 2,5 млн. рублей или 6,5 млн. рублей.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>	подготовки	Утверждено на заседании кафедры
направление		Теория и история государства и права
(специальность)		от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной</u>		_____ 20__ г.
<u>безопасности</u>		протокол №___
Учебный предмет,	курс,	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
дисциплина(модуль)		
<u>Правовое регулирование таможенной</u>		
<u>деятельности</u>		

Вариант 2

1. _____ характеризуется расходом ресурсов (материальнотехнических, финансовых, информационных, людских и т.п.), потребных для осуществления целенаправленного процесса.
2. Какой критерий не является свойством эффективности функционирования системы управления таможенной деятельностью?
А) коммуникативность
Б) результативность
В) ресурсоемкость
Г) оперативность
3. _____ - властные регулятивные действия должностных лиц таможенных органов по реализации требований норм таможенного права. Правоприменительная деятельность строго процессуальна и должна реализовываться в точном соответствии с требованием закона;
4. _____ - реализуется путем контроля за соблюдением субъектами таможенных правоотношений требований нормативно-правовых актов с последующим применением мер ответственности за нарушение таможенного законодательства.
5. Какая форма деятельности относится к неправовым?
А) материально – техническая
Б) правотворческая
В) правоприменительная
Г) регулятивная

Д) правоохранительная

6. _____ ответственность применяется за совершение дисциплинарного проступка, например, нарушение трудовой, учебной, служебной, воинской дисциплины, характерная особенность дисциплинарной ответственности – ее применение в порядке служебной подчиненности лица, совершившего дисциплинарный проступок.

7. Таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой товары находятся и используются на таможенной территории ЕАЭС без ограничений по владению, пользованию и (или) распоряжению ими, предусмотренных международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования в отношении иностранных товаров:

- А) таможенная процедура выпуска для внутреннего потребления
- Б) таможенная процедура экспорта
- В) таможенная процедура таможенного склада

8. Укажите последовательность принятия нормативных актов:

- А) принятие Таможенного кодекса ЕАЭС
- Б) принятие Таможенного кодекса РФ
- В) подписание Договора о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза
- Г) создание Таможенного Союза

А	Б	В	Г

9. Установите соответствие между терминами и их значениями:

1. Таможенная процедура выпуска для внутреннего потребления	А) таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой товары находятся и используются на таможенной территории ЕАЭС без ограничений по владению, пользованию и (или) распоряжению ими, предусмотренных международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования в отношении иностранных товаров
1. Таможенная процедура экспорта	Б) таможенная процедура, применяемая в отношении товаров ЕАЭС, в соответствии с которой такие товары вывозятся с таможенной территории ЕАЭС для постоянного нахождения за ее пределами. По общему правилу товары,

	помещенные под таможенную процедуру экспорта и фактически вывезенные с таможенной территории ЕАЭС, утрачивают статус товаров ЕАЭС
3. Таможенная процедура таможенного склада	В) таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары хранятся на таможенном складе без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой

А	Б	В

Кейс-задача

В основу процессов управления рисками в таможенной службе Российской Федерации положена субъектно-ориентированная модель системы управления рисками, основанная на распределении участников внешнеэкономической деятельности по трем категориям уровня риска (низкий, средний и высокий) в зависимости от оценки вероятности нарушения ими таможенного законодательства с дифференцированным применением к ним мер таможенного контроля. 20 июня 2020 года вступил в силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 21 февраля 2020 г. № 29н «Об утверждении порядка проведения категорирования лиц, совершающих таможенные операции, периодичности и формы его проведения, перечня критериев, характеризующих деятельность лиц, совершающих таможенные операции, условий отнесения лиц, совершающих таможенные операции, к категории низкого, среднего или высокого уровня риска, условий дифференцированного применения к ним мер по минимизации рисков, а также порядка проведения контроля за соблюдением критериев лицами, совершающими таможенные операции, отнесенными к категории низкого уровня риска» (зарегистрирован Минюстом России 19.05.2020 г., рег. № 58381). В ходе проведения категорирования, исходя из определенных критериев по всем участникам ВЭД производится последовательный расчет значений каждого из критериев и на основе полученных значений определяется итоговая оценка деятельности участника

ВЭД. Исходя из полученной итоговой оценки деятельности участника ВЭД, проводится определение его категории уровня риска – низкий, средний или высокий. На основе анализа норм данного правового акта определите блокирующие, положительные и отрицательные критерии, на основе которых участников ВЭД относят к низкому, среднему или высокому уровню риска.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>		Утверждено на заседании кафедры
направление подготовки		Теория и история государства и права
(специальность)		от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной</u>		_____ 20__ г.
<u>безопасности</u>		протокол №___
Учебный предмет,	курс,	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
дисциплина(модуль)		
<u>Правовое регулирование таможенной</u>		
<u>деятельности</u>		

Вариант 3

1. К методам государственного регулирования ВЭД не относится:

- А) таможенно-тарифный метод
- Б) нетарифное регулирование
- В) запреты на перемещение определенных категорий товаров
- Г) пресечение действий по нарушению установленных в таможенном деле правил

2. _____ - это товары, необходимые для обеспечения нормальной эксплуатации и технического обслуживания водных судов, воздушных судов и поездов в местах их стоянки и пути следования (за исключением запасных частей и оборудования). Также припасами являются товары, предназначенные для потребления и (или) использования пассажирами и членами экипажей водных, воздушных судов или пассажирами поездов и работниками поездных бригад, а также для раздачи или реализации таким лицам.

3. _____ формы деятельности - реализуемые с помощью сигналов, смысловых действий, жестов, выражающих решение и волеизъявление должностного лица.

4. В систему таможенных органов не входит:

- А) региональное таможенное управление
- Б) центр электронного декларирования
- В) таможенный пост
- Г) таможня.

5. _____ ответственность применяется только в судебном порядке к лицу, виновному в совершении наиболее опасного вида противоправного деяния – преступления, носит публичный характер, реализуется от имени государства, отличается от других видов юридической ответственности большей степенью суровости наказания.

6. _____ таможенная процедура, применяемая в отношении отдельных категорий иностранных товаров и товаров ЕАЭС, в соответствии с которой такие товары перемещаются через таможенную границу ЕАЭС, находятся и (или) используются на таможенной территории ЕАЭС или за ее пределами без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и (или) их использования в соответствии с такой таможенной процедурой.

7. Определение локальных областей риска с наибольшей вероятностью потенциально возможного нарушения таможенного законодательства и наибольшей величиной ущерба в случае возникновения рисков, характерных для отдельных лиц, товаров и (или) таможенных органов, в том числе распределение компетенции таможенных органов по принятию решений:

- А) оперативное управление
- Б) тактическое управление
- В) стратегическое управление

8. Установите порядок (последовательность) этапов создания Таможенного союза:

- А) формирование единого таможенного пространства
- Б) начало действия единого тарифа
- В) снятие между странами таможенного контроля

А	Б	В

9. Установите соответствие между терминами и их значениями:

1. Стратегическое управление	А) определение областей риска с наибольшей вероятностью потенциально возможного нарушения таможенного законодательства и наибольшей величиной ущерба в случае возникновения рисков (тенденции, закономерности), а также разработка и внедрение соответствующих мер по их предотвращению или минимизации на уровне всей таможенной службы РФ
2. Оперативное управление	Б) определение локальных областей риска с наибольшей вероятностью потенциально возможного нарушения таможенного законодательства и наибольшей величиной ущерба в случае возникновения рисков, характерных для отдельных лиц, товаров и (или) таможенных органов, в том числе распределение компетенции таможенных органов по принятию решений
3. Tактическое управление	B) определение областей риска, характерных для краткосрочных ситуаций, конкретных лиц, партий товаров

А	Б	B

Кейс-задача

Оценка эффективности деятельности ФТС России проводится на основании методик расчета и оценки выполнения контрольных показателей эффективности деятельности РТУ и ТНП, которые утверждаются Приказом ФТС России. Ознакомьтесь с методикой расчета и оценки контрольного показателя «Доля исков (заявлений) к таможенным органам, по которым судами приняты решения не в пользу таможенных органов, в общем числе исков (заявлений) к таможенным органам, рассмотренных судами» и по аналогии составьте методику расчета контрольного показателя «Доля судебных дел по искам таможенных органов, по которым судами приняты решения не в пользу таможенных органов, в общем числе рассмотренных судами дел по искам таможенных органов».

Методика расчета и оценки контрольного показателя «Доля исков (заявлений) к таможенным органам, по которым судами приняты решения не

в пользу таможенных органов, в общем числе исков (заявлений) к таможенным органам, рассмотренных судами».

Показатель отражает законность решений, действий (бездействия), принимаемых (совершаемых) таможенными органами.

Администрирует показатель Правовое управление.

Показатель (Р) (в процентах) рассчитывается по следующей формуле: $P = A / B \times 100$, где А – количество судебных дел, рассмотренных в отчетном периоде судом первой инстанции не в пользу таможенного органа по искам (заявлениям), предъявленным к таможенному органу; В – общее количество судебных дел, рассмотренных в отчетном периоде судом первой инстанции.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u> направление подготовки (специальность)	Утверждено на заседании кафедры Теория и история государства и права от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной безопасности</u>	_____ 20__ г.
Учебный предмет, дисциплина(модуль)	курс, Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
<u>Правовое регулирование таможенной деятельности</u>	

Вариант 4

1. Посредством _____ форм деятельности реализуется таможенное дело и управленческие функции в отношении нижестоящих таможенных органов. Эти формы реализуются посредством издания приказов, постановлений, выдачи свидетельств, принятия предварительных решений и т.д.

2. _____ таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой товары находятся и используются на таможенной территории ЕАЭС без ограничений по владению, пользованию и (или) распоряжению ими, предусмотренных международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования в отношении иностранных товаров

3. Товары для личного пользования, принадлежащие физическому лицу, переданные или передаваемые перевозчику по договору международной

перевозки (транспортной экспедиции) для фактического перемещения через таможенную границу в связи с въездом этого физического лица на территорию Таможенного союза или его выездом с таможенной территории Таможенного союза:

- А) несопровождаемый багаж
- Б) сопровождаемый багаж
- В) припасы

4. _____ - издание уполномоченными должностными лицами таможенных органов нормативных и индивидуальных актов обязательных для всех лиц и органов, которым они адресованы;

5. Систематизированная деятельность таможенных органов по минимизации вероятности наступления событий, связанных с несоблюдением международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов ЕАЭС о таможенном регулировании, и возможного ущерба от их наступления:

- А) управление рисками
- Б) оперативное управление
- В) стратегическое внимание

6. _____ таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары, ранее вывезенные с таможенной территории ЕАЭС, ввозятся на таможенную территорию ЕАЭС без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру

7. _____ - товары, предназначенные для личных, семейных, домашних и иных, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности, нужд физических лиц, перемещаемые через таможенную границу ЕАЭС в сопровождаемом или несопровождаемом багаже, путем пересылки в международных почтовых отправлениях либо иным способом

8. Укажите порядок (последовательность) действий при создании ЕАЭС:

- А) Начало работы Евразийской экономической комиссии
- Б) Подписали Договора о Евразийском экономическом союзе (ЕАЭС)
- В) Вступление в силу Договора о Евразийском экономическом союзе
- Г) Вступление в силу Договора о Таможенном кодексе ЕАЭС

А	Б	В	Г
---	---	---	---

--	--	--	--

9. Установите соответствие между понятиями и их содержанием:

1. Правоохранительная форма правоприменения	А) деятельность компетентных органов по охране норм права от каких бы то ни было нарушений, решение дел о правонарушении, реализация санкций правовой нормы
1. Оперативно-исполнительная форма	Б) властная оперативная деятельность государственных органов и должностных лиц по реализации предписаний норм права путем создания, изменения или прекращения конкретных правоотношений на основе этих норм и с непосредственной целью по их реализации
2. Административный тип правоприменения	В) характеризуется тем, что субъект правоприменения не находится в служебных или организационных отношениях с адресатами, адресатом решения может быть гражданин или организация, рассмотрение дел регулируется в основном нормативно-правовыми актами, имеющими силу закона (Кодекс об административных правонарушениях РФ), но может осуществляться на основании ведомственных инструкций в определенной сфере общественных отношений.

А	Б	В

Кейс-задача

По аналогии с схемой первичной системы источников Таможенного Союза составьте схему источников таможенного права РФ с 1 января 2018 г.

Таможенный кодекс Таможенного союза
Международные договоры государств – участников Таможенного союза
Решения Комиссии Таможенного союза
Таможенные кодексы государств – участников Таможенного союза
Решения правительств – участников Таможенного союза
Нормативные правовые акты таможенных служб государств – участников Таможенного союза

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>		Утверждено на заседании кафедры
направление	подготовки	Теория и история государства и права
(специальность)		от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной</u>		_____ 20__ г.
<u>безопасности</u>		протокол №___
Учебный предмет,	курс,	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
дисциплина(модуль)		
<u>Правовое регулирование таможенной</u>		
<u>деятельности</u>		

Вариант 5

1. _____ любое движимое имущество, в том числе валюта государств-членов ЕАЭС, ценные бумаги и (или) валютные ценности, дорожные чеки, электрическая энергия, а также иные перемещаемые вещи, приравненные к недвижимому имуществу
2. _____ - заявление таможенному органу с использованием таможенной декларации сведений о товарах, об избранной таможенной процедуре и (или) иных сведений, необходимых для выпуска товаров
3. Какой критерий эффективности управления таможенной деятельностью характеризуется расходом времени, потребным для достижения цели функционирования системы?
 - А) оперативность
 - Б) результативность
 - В) ресурсоемкость

4. _____ - совокупность совершаемых таможенными органами действий, направленных на проверку и (или) обеспечение соблюдения международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании

5. Владелец склада _____ осуществляет хранение на складе _____ товаров, находящихся под таможенным контролем

6. Таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров ЕАЭС, в соответствии с которой такие товары размещаются и используются в пределах территории СЭЗ или ее части без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой:

- А) таможенная процедура свободной таможенной зоны
- Б) таможенная процедура свободного склада
- В) таможенная процедура временного ввоза (допуска)

7. _____ - это товары для личного пользования, включая ручную кладь, непосредственно перемещаемые физическим лицом, пересекающим таможенную границу ЕАЭС

8. Расположите в хронологическом порядке этапы процедуры таможенного оформления груза и товаров:

- А) Прием и регистрация деклараций
- Б) Инспекция в правильности указания кода ТН ВЭД
- В) Сверка указанной стоимости транспортируемых изделий
- Г) Проверка факта осуществления платежей по пошлинам и сборам
- Д) Мероприятия по досмотру, с документальной фиксацией всех операций

А	Б	В	Г	Д

9. Установите соответствие понятия и его содержания:

1. таможенное декларирование	А) заявление таможенному органу с использованием таможенной декларации сведений о товарах, об избранной таможенной процедуре и (или) иных сведений, необходимых для выпуска
------------------------------	---

	товаров
2. таможенный контроль	Б) совокупность совершаемых таможенными органами действий, направленных на проверку и (или) обеспечение соблюдения международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании
3. таможенные операции	В) действия, совершаемые лицами и таможенными органами в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования и (или) законодательством государств-членов о таможенном регулировании таможенные органы

А	Б	В

Кейс-задача

Таможенный спор является одним из видов административно-правовых споров, а именно спор о правах и обязанностях субъектов таможенного права, который характеризуется негативной реакцией регулируемых субъектов таможенных правоотношений на реализацию таможенными органами РФ (их должностными лицами) управленческих функций по принятию предписаний управленческого характера или невыполнением ими последних, регулируемый нормами таможенного законодательства РФ и разрешаемый как в судебном, так и в административном (досудебном) порядке. Такая негативная реакция имеет многовековую историю. Брат великого русского писателя А. П. Чехова, служивший в конце XIX века в Таганрогской, затем в Санкт-Петербургской и Новороссийской таможнях, в своем письме от 10 января 1886 г. писал, что таможня в своих операциях представляет два враждебных лагеря - чиновников и купцов и их поверенных. Синонимом какого слова считалось слово «мытарь» еще во времена расцвета Рима? Этим же словом называл всех сборщиков податей греческий комедиограф Аристофан.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>	Утверждено на заседании кафедры
направление подготовки	Теория и история государства и права
(специальность)	от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной</u>	_____ 20__ г.
<u>безопасности</u>	протокол №___
Учебный предмет, курс,	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
дисциплина(модуль)	
<u>Правовое регулирование таможенной</u>	
<u>деятельности</u>	

Вариант 6

1. _____ - товары для личного пользования, принадлежащие физическому лицу, переданные или передаваемые перевозчику по договору международной перевозки (транспортной экспедиции) для фактического перемещения через таможенную границу в связи с въездом этого физического лица на территорию Таможенного союза или его выездом с таможенной территории Таможенного союза.

2. _____ - действия, совершаемые лицами и таможенными органами в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования и (или) законодательством государств-членов о таможенном регулировании таможенные органы

3. Таможенная процедура, применяемая в отношении товаров ЕАЭС, в соответствии с которой такие товары вывозятся с таможенной территории ЕАЭС для их временного нахождения и использования за ее пределами без уплаты вывозных таможенных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой:

- А) таможенная процедура временного вывоза
- Б) таможенная процедура реимпорта
- В) таможенная процедура реэкспорта

4. _____ формы деятельности, носят вспомогательный характер и в то же время обеспечивают непосредственное осуществление всех остальных форм деятельности таможенных органов, так как являются для них материально-хозяйственной основой

5. _____ таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары хранятся на таможенном складе без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой.

6. Склад временного хранения открытого типа — это:

А) склад товаров, находящихся под таможенным контролем, использующий для хранения открытые площадки

Б) склад товаров, находящихся под таможенным контролем, учрежденный открытым акционерным обществом

В) склад, располагающийся в свободной экономической зоне РФ и предназначенный для хранения товаров, ввозимых из иных государств

Г) склад для хранения иностранных товаров без уплаты таможенных платежей до их выпуска в соответствии с заявленным таможенной процедурой, доступный для хранения любых товаров и использования любыми лицами

7. _____ - совокупность норм, определяющих для целей таможенного регулирования условия и порядок использования товаров на таможенной территории ЕАЭС или за ее пределами

8. Расположите в хронологическом порядке этапы получения разрешения на вывоз груза из страны:

А) оформление декларационной документации и устное декларирование груза

Б) прохождение процедуры осмотра груза

В) расчет госпошлины

Г) уплата таможенных сборов

Д) получение разрешения

А	Б	В	Г	Д

9. Установите соответствие понятия и его содержания:

1. Сопровождаемый багаж	А) товары для личного пользования, включая ручную кладь, непосредственно перемещаемые физическим лицом, пересекающим таможенную границу ЕАЭС
2. Несопровождаемый багаж	Б) товары для личного пользования, принадлежащие физическому лицу, переданные или передаваемые перевозчику по договору международной перевозки (транспортной экспедиции) для фактического перемещения через таможенную границу в связи с въездом этого физического лица на территорию Таможенного союза или его выездом с таможенной территории Таможенного союза
3. Припасы	В) товары, необходимые для обеспечения нормальной эксплуатации и технического обслуживания водных судов, воздушных судов и поездов в местах их стоянки и пути следования (за исключением запасных частей и оборудования). Также припасами являются товары, предназначенные для потребления и (или) использования пассажирами и членами экипажей водных, воздушных судов или пассажирами поездов и работниками поездных бригад, а также для раздачи или реализации таким лицам

А	Б	В

Кейс-задача

Слово «тариф» происходит от названия небольшого города Тарифа близ Гибралтарского пролива. Арабы во время своего владычества над обоими берегами пролива взимали в Тарифе сбор (по особой таблице) со всех судов, проходивших через пролив, соответственно качеству и количеству груза. Впоследствии таблицы для взимания разного рода сборов, в том числе и таможенных, стали применяться в других странах, а слово «тариф» вошло во всеобщее употребление. Одна из главнейших целей таможенного обложения товаров - доставление фиску (от лат. *fiscus*, буквально – «корзина», или «денежный ящик») возможно большего и верного дохода, что, в свою

очередь, достигается путем обдуманного составления таможенного тарифа, т.е. грамотным применением мер таможенно - тарифного регулирования ВЭД. В истории России, как и в истории других государств, таможенно-тарифное регулирование развивалось на фоне постоянной борьбы между *протекционистским* и *фритредерским* (от англ. *free trade* - «свободная торговля») подходами к регулированию ВЭД.

Какие сведения содержали таблицы сборов с судов, проходивших через Гибралтарский пролив возле города Тарифа? В каком значении употреблялось слов фиск применительно к фискальной функции государства? Охарактеризуйте и сравните между собой протекционистский и фритредерский подходы к регулированию внешнеэкономической деятельности.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>	Утверждено на заседании кафедры
направление подготовки	Теория и история государства и права
(специальность)	от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной</u>	_____ 20__ г.
<u>безопасности</u>	протокол №___
Учебный предмет, курс,	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
дисциплина(модуль)	
<u>Правовое регулирование таможенной</u>	
<u>деятельности</u>	

Вариант 7

1. Специалист по таможенному оформлению - это:
А) таможенный представитель
Б) должность физического лица, находящегося в штате предприятия, осуществляющего ВЭД
В) работник таможенного представителя, имеющий соответствующий квалификационный аттестат
Г) физическое лицо, имеющее официальное разрешение таможенного органа на осуществление платных консультаций по вопросам таможенного дела
2. _____ таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров ЕАЭС, в соответствии с которой иностранные товары вывозятся с таможенной территории ЕАЭС без уплаты

ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин и (или) с возвратом (зачетом) сумм таких пошлин и налогов, а товары ЕАЭС - без уплаты вывозных таможенных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру.

3. Таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров ЕАЭС, в соответствии с которой такие товары находятся и реализуются в розницу в магазинах беспошлинной торговли без уплаты в отношении иностранных товаров ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой:

- А) таможенная процедура беспошлинной торговли
- Б) таможенная процедура уничтожения
- В) таможенная процедура отказа в пользу государства

4. Определение локальных областей риска с наибольшей вероятностью потенциально возможного нарушения таможенного законодательства и наибольшей величиной ущерба в случае возникновения рисков, характерных для отдельных лиц, товаров и (или) таможенных органов, в том числе распределение компетенции таможенных органов по принятию решений:

- А) оперативное управление
- Б) стратегическое управление
- В) тактическое управление

5. Определите очередность этапов, которые проходит каждый человек, вывозящий груз с территории РФ?

- А) получение разрешения на вывоз
- Б) упаковка и пломбирование
- В) прибытие в конечную точку маршрута, в другую страну.

А	Б	В

6. Сумма, уплачиваемая при перемещении товаров через таможенную границу, состоит из нескольких слагаемых и при таможенном оформлении в общем порядке называется _____.

7. _____ определение областей риска, характерных для краткосрочных ситуаций, конкретных лиц, партий товаров.

8. _____ таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары безвозмездно передаются в собственность (доход) государства-члена ЕАЭС без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых,

компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру.

9. Установите соответствие понятия и его содержания:

1. Таможенная процедура беспошлинной торговли	А) таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров ЕАЭС, в соответствии с которой такие товары находятся и реализуются в розницу в магазинах беспошлинной торговли без уплаты в отношении иностранных товаров ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой
2. Таможенная процедура уничтожения	Б) таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары уничтожаются без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под такую таможенную процедуру. Под уничтожением товаров понимается приведение товаров в состояние, при котором они частично или полностью уничтожаются либо утрачивают свои потребительские и (или) иные свойства и не могут быть восстановлены в первоначальном состоянии экономически выгодным способом
3. Таможенная процедура отказа в пользу государства	В) таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары безвозмездно передаются в собственность (доход) государства-члена ЕАЭС без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых,

	компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру
--	--

А	Б	В

Кейс-задача

Налог на добавленную стоимость в отношении товаров, облагаемых ввозными таможенными пошлинами и акцизами, исчисляется по следующей формуле:

$$Сндс = (Ст + Пс + Ас) \times Н,$$

где Сндс - сумма НДС; Ст - таможенная стоимость ввозимого товара; Пс - сумма ввозной таможенной пошлины; Ас - сумма акциза; Н - ставка НДС -20 % (ч. 3 ст. 164 НК РФ).

Составьте формулу расчета НДС: 1) в отношении товаров, облагаемых ввозными таможенными пошлинами и не облагаемых акцизами, 2) в отношении товаров, не облагаемых ввозными таможенными пошлинами и акцизами, 3) в отношении товаров, не облагаемых ввозными таможенными пошлинами, но подлежащих обложению акцизами.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u> направление подготовки (специальность) <u>Правовое обеспечение национальной безопасности</u> Учебный предмет, курс, дисциплина(модуль) <u>Правовое регулирование таможенной деятельности</u>	Утверждено на заседании кафедры Теория и история государства и права от «___» _____ 20__ г. протокол №___ Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
---	---

Вариант 8

1. Как называется таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров ЕАЭС, в соответствии с которой иностранные товары вывозятся с таможенной территории ЕАЭС без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин и (или) с возвратом (зачетом) сумм таких пошлин и налогов, а товары ЕАЭС уплаты ввозных таможенных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру?

- А) таможенная процедура реэкспорта
- Б) таможенная процедура реимпорта
- В) таможенная процедура временного ввоза

2. _____ таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары временно находятся и используются на таможенной территории ЕАЭС при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой, с частичной уплатой ввозных таможенных пошлин, налогов и без уплаты специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин либо без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов и без уплаты специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин.

3. Какой критерий эффективности управления таможенной деятельностью характеризуется расходом времени, потребным для достижения цели функционирования системы?

- А) оперативность
- Б) результативность
- В) ресурсоемкость

4. _____ таможенная процедура, применяемая в отношении товаров ЕАЭС, в соответствии с которой такие товары вывозятся с таможенной территории ЕАЭС в целях получения в результате совершения операций по переработке вне таможенной территории Союза продуктов их переработки, предназначенных для последующего ввоза на таможенную территорию Союза, без уплаты в отношении таких товаров ЕАЭС ввозных таможенных пошлин, при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой.

5. Какая форма деятельности таможенных органов используется для разрешения конкретных дел управленческого характера (проведение таможенного оформления товаров, утверждение штатного расписания, назначение и освобождение от должности)

- А) регулятивная
- Б) правотворческая
- В) правоохранительная

6. _____ функционирования системы управления – это сложное свойство, характеризующее приспособленность процесса функционирования к достижению цели, стоящей перед системой управления.

7. _____ - это товары для личного пользования, включая ручную кладь, непосредственно перемещаемые физическим лицом, пересекающим таможенную границу ЕАЭС

8. Установите очередность действий, связанных с получением разрешения на вывоз товаров с территории РФ:

- А) заполнение декларационной документации
- Б) устное перечисление всех транспортируемых вещей
- В) осмотр вещей
- Г) расчет пошлины и уплата сборов

А	Б	В	Г

9. Установите соответствие понятия и его содержания:

1. Результативность как критерий эффективности таможенной деятельности	А) характеризуется способностью целенаправленных процессов давать целевой результат (т.е. результат, ради которого проводится операция).
2. Ресурсоемкость как критерий эффективности таможенной деятельности	Б) характеризуется расходом ресурсов (материальнотехнических, финансовых, информационных, людских и т.п.), потребных для осуществления целенаправленного процесса.
3. Оперативность как критерий эффективности таможенной деятельности	В) характеризуется расходом времени, потребным для достижения цели функционирования системы

А	Б	В

Кейс-задача

Должностные лица таможенных органов РФ вправе назначать административное наказание физическим лицам в виде предупреждения или административного штрафа в порядке, предусмотренном ст. 28.6 КоАП РФ. Копия постановления по делу об административном правонарушении вручается под расписку лицу, в отношении которого оно вынесено, а также потерпевшему по его просьбе в соответствии со ст. 29.10 КоАП РФ. Административный штраф взимается с физического лица на месте совершения им административного правонарушения и уплачивается наличными деньгами в валюте РФ по таможенному приходному ордеру в установленном порядке в кассу таможенного органа или через учреждения банков. При отсутствии кассы (учреждения банка) в месте производства таможенного оформления административный штраф уплачивается наличными деньгами в валюте РФ непосредственно уполномоченному должностному лицу таможенного органа, назначившему административное наказание. Данный порядок применяется только в отношении физических лиц (исключая предпринимателей без образования юридического лица), совершивших определенные правонарушения в соответствии с КоАП РФ. На основе анализа норм КоАП РФ, заполните таблицу: «Размеры административных штрафов, назначаемых без составления протокола об административном правонарушении».

№	Статья КоАП РФ	Размер административного штрафа, налагаемого на граждан	Размер административного штрафа, налагаемого на должностных лиц	Размер административного штрафа, налагаемого на индивидуальных предпринимателей
-	-	-	-	-

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
 высшего образования
 «ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет юридический Утверждено на заседании кафедры
направление подготовки Теория и история государства и права
(специальность) от «___»
Правовое обеспечение национальной _____ 20__ г.
безопасности протокол №___
Учебный предмет, курс, Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
дисциплина(модуль)
Правовое регулирование таможенной
деятельности

Вариант 9

1. _____ таможенная процедура, применяемая в отношении товаров ЕАЭС, в соответствии с которой такие товары вывозятся с таможенной территории ЕАЭС для постоянного нахождения за ее пределами. По общему правилу товары, помещенные под таможенную процедуру экспорта и фактически вывезенные с таможенной территории ЕАЭС, утрачивают статус товаров ЕАЭС.

2. Признаки недостоверного декларирования могут быть обнаружены путем применения следующей формы таможенного контроля:

- А) таможенной проверки
- Б) проверки системы учета товаров и отчетности
- В) учета товаров, находящихся под таможенным контролем
- Г) таможенного осмотра помещений и территорий.

3. Товары, предназначенные для личных, семейных, домашних и иных, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности, нужд физических лиц, перемещаемые через таможенную границу Союза в сопровождаемом или несопровожаемом багаже, путем пересылки в международных почтовых отправлениях либо иным способом, именуются _____.

4. Периодическая декларация подается при декларировании товаров:

- А) перемещаемых физическим лицом, регулярно пересекающим таможенную границу
- Б) перемещаемых по газопроводам или линиям электропередачи
- В) уполномоченным экономическим оператором
- Г) регулярно ввозимых магазином беспошлинной торговли.

5. Несопровождаемый багаж физического лица декларируется:

- А) в пункте пропуска через таможенную границу

- Б) в пограничном таможенном органе
- В) в таможенном органе по месту жительства физического лица
- Г) в любом таможенном органе по выбору физического лица.

6. _____ формы деятельности, не влекущие правовых последствий, связанные с возникновением, прекращением или изменением таможенных правоотношений.

7. _____ форма деятельности таможенных органов - выработка и принятие таможенными органами в пределах компетенции, установленной законом, норм и правил в области перемещения товаров и средств международной перевозки через таможенную границу.

8. Расположите в хронологическом порядке этапы процедуры таможенного оформления груза и товаров:

- А) Прием и регистрация деклараций
- Б) Инспекция в правильности указания кода ТН ВЭД
- В) Сверка указанной стоимости транспортируемых изделий
- Г) Проверка факта осуществления платежей по пошлинам и сборам
- Д) Мероприятия по досмотру, с документальной фиксацией всех операций

А	Б	В	Г	Д

9. Установите соответствие понятия и его содержания:

1. Владелец магазина беспошлинной торговли	А) осуществляет хранение и реализацию в магазине беспошлинной торговли товаров, помещенных под таможенную процедуру
2. Оператор электронной торговли	Б) совершает таможенные операции в отношении товаров электронной торговли на территории государства-члена, таможенным органом которого он включен в реестр операторов электронной торговли, в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования.
3. Уполномоченный экономический оператор	В) юридическое лицо, которое после прохождения процедуры регистрации получает особое право, позволяющее вести таможенное оформление по упрощенной процедуре.

А	Б	В
---	---	---

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ЮГО-ЗАПАДНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет <u>юридический</u>	подготовки	Утверждено на заседании кафедры
направление		Теория и история государства и права
(специальность)		от «___»
<u>Правовое обеспечение национальной</u>		_____ 20__ г.
<u>безопасности</u>		протокол №___
Учебный предмет,	курс,	Зав. кафедрой _____ Н.С.Петрищева
дисциплина(модуль)		
<u>Правовое регулирование таможенной</u>		
<u>деятельности</u>		

Вариант 10

1. _____ форма деятельности используется для разрешения конкретных дел управленческого характера (проведение таможенного оформления товаров, утверждение штатного расписания, назначение и освобождение от должности).

2. Обязательный платеж, взимаемый таможенными органами в связи с перемещением товаров через таможенную границу, - это:

- А) государственная пошлина
- Б) налог
- В) таможенная пошлина
- Г) таможенный сбор

3. _____ таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров ЕАЭС, в соответствии с которой такие товары находятся и реализуются в розницу в магазинах беспошлинной торговли без уплаты в отношении иностранных товаров ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой.

4. Таможенные платежи должны быть уплачены при помещении товара под таможенную процедуру:

- А) таможенного транзита
- Б) выпуска для внутреннего потребления
- В) таможенного склада
- Г) беспошлинной торговли

5. Полному условному освобождению от уплаты таможенных платежей подлежат товары, помещаемые под процедуру:

- А) таможенного транзита
- Б) таможенного склада
- В) переработки на таможенной территории
- Г) уничтожения

6. _____ - товары, не являющиеся товарами ЕАЭС, в том числе утратившие статус товаров ЕАЭС, а также товары, которые приобрели статус иностранных товаров

7. _____ форма деятельности по применению нормы к конкретной правовой ситуации в области таможенного дела и изданием индивидуальных актов в области таможенного дела.

8. Установите порядок (последовательность) этапов создания Таможенного союза:

- А) формирование единого таможенного пространства
- Б) начало действия единого тарифа
- В) снятие между странами таможенного контроля

А	Б	В

9. Установите соответствие понятия и его содержания:

1. Таможенная процедура временного вывоза	А) таможенная процедура, применяемая в отношении товаров ЕАЭС, в соответствии с которой такие товары вывозятся с таможенной территории ЕАЭС для их временного нахождения и использования за ее пределами без уплаты вывозных таможенных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой
---	--

2. Таможенная процедура реимпорта	Б) таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары, ранее вывезенные с таможенной территории ЕАЭС, ввозятся на таможенную территорию ЕАЭС без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру
3. Таможенная процедура реэкспорта	В) таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров ЕАЭС, в соответствии с которой иностранные товары вывозятся с таможенной территории ЕАЭС без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин и (или) с возвратом (зачетом) сумм таких пошлин и налогов, а товары ЕАЭС уплаты вывозных таможенных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру

А	Б	В

Кейс-задача

Вам как должностному лицу таможенного органа поручили разработать план мероприятий, обеспечивающих соблюдение режима зоны таможенного контроля на подконтрольных объектах. Выберите любые три постоянные зоны таможенного контроля и обоснуйте целесообразность использования на данных объектах соответствующих форм таможенного контроля, а также мер, обеспечивающих проведение таможенного контроля. Почему выбранные вами формы таможенного контроля и соответствующих мер будут наиболее эффективными? Дайте обоснованный ответ.