

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Чумакова Лидия Петровна
Должность: Директор НЮИ(ф)ТГУ
Дата подписания: 20.05.2022 23:26:21
Уникальный программный ключ:
b0ab169ee4b8a4189968d4a664a074d7ef8855f4

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ (НИ ТГУ)
Новосибирский юридический институт (филиал) ТГУ



УТВЕРЖДАЮ:
Директор НЮИ (ф) ТГУ
Л.П. Чумакова
« 15 » июля 2021 г.

Рабочая программа дисциплины

ТАМОЖЕННОЕ ПРАВО

по направлению подготовки

40.03.01 Юриспруденция

Направленность (профиль) подготовки:
«Государственно-правовой», «Гражданско-правовой»,
«Уголовно-правовой», «Финансово-правовой»

Форма обучения
Очная

Квалификация
Бакалавр

Год приема
2021

Код дисциплины в учебном плане: Б1.В.ДВ.04.01

СОГЛАСОВАНО:
Руководитель ОПОП
_____ Л.П. Чумакова
Руководитель ОПОП
_____ Л.П. Чумакова
Руководитель ОПОП
_____ Г.Н. Доронин
Руководитель ОПОП
_____ И.В. Фролов
Председатель МК
_____ И.В. Фролов

Новосибирск – 2021

1. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины (модуля)

Целью освоения дисциплины является формирование следующих компетенций:

ПК 1.	Способен правильно систематизировать общественные отношения по отраслевому признаку в целях их квалификации, эффективного юридического анализа и разрешения связанных с ними конфликтов
ПК 2.	Способен выявлять нарушения законодательства и противоправного поведения
ПК 6.	Способен анализировать правоприменительную практику, формировать обзоры судебной практики в профессиональной деятельности

Результатами освоения дисциплины являются следующие индикаторы достижения компетенций:

ИПК 1.4.	Умеет анализировать правовые конфликты в правоотношениях и устранять условия их возникновения
ИПК 2.1.	Владеет навыками выявления нарушения законодательства
ИПК 6.1.	Владеет навыками по анализу правоприменительной практики в профессиональной деятельности

2. Задачи освоения дисциплины

- познание норм законодательства и права, регулирующих общественные управленческие отношения в области таможенного дела;
- уяснение сущности исполнительной власти, ее форм и методов в области таможенного дела;
- ознакомление с административно-правовым статусом широкого круга субъектов;
- уяснение вопросов административного принуждения, ответственности и законности, административно-процессуальной деятельности в области таможенного дела;
- знакомство с организацией управления в конкретной сфере таможенных правоотношений;
- научиться применять понятийный аппарат для решения практических задач профессиональной деятельности:
 - уметь анализировать правовые конфликты в сфере таможенных правоотношений и устранять условия их возникновения;
 - овладеть навыками выявления нарушений таможенного законодательства;
 - овладеть навыками по анализу правоприменительной практики в сфере таможенных правоотношений.

3. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к части образовательной программы, формируемой участниками образовательных отношений, предлагается обучающимся на выбор.

4. Семестр(ы) освоения и форма(ы) промежуточной аттестации по дисциплине

Семестр 4, зачет.

5. Входные требования для освоения дисциплины

Для успешного освоения дисциплины требуются результаты обучения по следующим дисциплинам: экономика, конституционное право, теория государства и права, правоохранительные органы, информационные технологии в юридической деятельности, административное право, гражданское право, уголовное право.

6. Язык реализации

Русский

7. Объем дисциплины (модуля)

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 часов, из которых:

- лекции: 22 ч.;
- семинарские занятия: 0 ч.
- практические занятия: 28 ч.;
- лабораторные работы: 0 ч.

Объем самостоятельной работы студента определен учебным планом.

8. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам

Тема 1. Таможенное право в правовой системе Российской Федерации

Понятие таможенного права и его место в правовой системе российского права. Предмет таможенного права. Понятия «таможенная граница», «таможенная территория», их значение в таможенном деле.

Методы регулирования внешней торговли: тарифный и нетарифный методы (назначение и правила применения).

Методы таможенного права. Соотношение диспозитивного и императивного методов правового регулирования в сфере таможенного права.

Тема 2. Нормы и источники таможенного права

Понятие нормы права в таможенном деле. Нормативность правовых актов: понятие, признаки. Таможенные нормы права и их основная специфика.

Понятие и классификация источников таможенного права. Их правовая иерархия, соотношение и конкуренция. Союзные и национальные источники права. Конституция как основа таможенного права.

Международные акты: их виды, действие и порядок ратификации. Нормативно-правовые акты Таможенного союза. Законодательство Российской Федерации в сфере таможенного дела: структура, порядок формирования и действия. Правовые акты Президента и Правительства: их соотношение и порядок принятия. Ведомственные нормативные акты в сфере таможенного дела: виды, порядок издания и вступления в силу.

Требования к актам таможенного законодательства, иным нормативным актам Российской Федерации в области таможенного дела.

Тема 3. Субъекты и специфика таможенных правоотношений

Властные субъекты таможенного права Российской Федерации. Компетенция Правительства РФ в таможенном деле Российской Федерации.

Таможенные органы как органы исполнительной власти Российской Федерации. Флаг, вымпел и эмблема таможенных органов. Система и административно-правовые статусы таможенных органов Российской Федерации. Места нахождения таможенных органов.

Время работы таможенных органов. Функции таможенных органов, специфика выполнения этих функций таможенными органами, обладающими различным статусом (РТУ, таможенными, таможенными постами).

Права таможенных органов в сфере таможенного дела. Обязанности таможенных органов в сфере таможенного дела.

Информирование и консультирование по вопросам таможенного дела.

Подвластные субъекты таможенных правоотношений. Общая характеристика подвластных субъектов таможенных правоотношений.

Лица, осуществляющие перемещение через таможенную границу РФ товаров и транспортных средств.

Участники ВЭД как субъекты таможенных правоотношений, особенности их деятельности, права и обязанности. Коллективные и индивидуальные участники ВЭД.

Перемещение через таможенную границу РФ товаров и транспортных средств лицами, не связанными с экономической или торговой деятельностью. Основания и особенности перемещения через таможенную границу РФ имущества данной категорией юридических и физических лиц

Общая характеристика лиц, осуществляющих профессиональную деятельность в области таможенного дела как субъектов таможенных правоотношений.

Ситуации, при которых физические или юридические лица попадают в число подвластных субъектов таможенных правоотношений.

Тема 4. Разрешительная деятельность таможенных органов РФ. Таможенные процедуры

Виды и статус юридических лиц, осуществляющих профессиональную деятельность в таможенной сфере.

Владелец склада временного хранения и владелец таможенного склада: их права, обязанности и ответственность. Склады открытого и закрытого типов.

Отношения между владельцем склада и лицом, помещающим товары на таможенный склад или склад временного хранения.

Таможенный перевозчик: понятие и основное назначение данного института. Обязанности таможенного перевозчика. Отношения таможенного перевозчика с отправителями товаров либо экспедиторами. Ответственность таможенного перевозчика.

Таможенный представитель: понятие и сущность данного института. Права и обязанности таможенного брокера. Отношения таможенного брокера с владельцами товара и другими заинтересованными лицами. Ответственность таможенного брокера.

Основания для возникновения взаимной заинтересованности у субъектов таможенных правоотношений.

Общий порядок включения таможенных перевозчиков, таможенных представителей, владельцев таможенных складов и складов временного хранения, владельцев магазинов беспошлинной торговли и уполномоченных экономических операторов в соответствующие реестры.

Органы, уполномоченные вести реестры юридических лиц, осуществляющих профессиональную деятельность в таможенной сфере. Свидетельство о включении в реестры.

Порядок включения таможенными органами РФ таможенного перевозчика, владельца таможенного склада и склада временного хранения, таможенного представителя в соответствующий реестр. Требования, предъявляемые к соискателям свидетельств о включении в соответствующий реестр.

Специалист по таможенному оформлению как работник таможенного представителя: понятие, основные квалификационные требования. Порядок получения квалификационного аттестата специалиста по таможенному оформлению. Аннулирование квалификационного аттестата специалиста по таможенному оформлению: основания, порядок, правовые последствия.

Основание и порядок аннулирования или отзыва свидетельства о включении лица в реестр лиц, осуществляющих деятельность в области таможенного дела.

Правовые последствия аннулирования или отзыва свидетельства о включении лица в реестр лиц, осуществляющих деятельность в области таможенного дела.

Тема 5. Представление товаров и документов на них при ввозе на таможенную территорию РФ (евразийского экономического союза), таможенный транзит, хранение товаров на складах временного хранения (СВХ)

Понятие, назначение таможенной операции. Алгоритм осуществления таможенных операций при перемещении товаров через таможенную границу союза (ввоз товаров).

Представление товаров и документов на них в пункте пропуска через таможенную границу. Наименования и содержание документов, предоставляемых перевозчиком (в зависимости от вида транспорта).

Таможенная процедура таможенного транзита: назначение, порядок оформления, ответственность таможенного перевозчика. Транзитная декларация: общая характеристика и содержание. Таможенное сопровождение: назначение и порядок оформления.

Ответственность перевозчика при осуществлении перевозки товаров, помещенных под процедуру таможенного транзита. Сроки и место доставки товаров.

Хранение товаров на СВХ: назначение, сроки хранения, операции, совершаемые с товарами во время их хранения на СВХ. Пробы и образцы. Ответственность владельца СВХ.

Тема 6. Декларирование и выпуск товаров

Товары, подлежащие декларированию при перемещении через таможенную границу. Декларация на товары. Место подачи декларации на товары. Сроки подачи декларации на товары. Декларант. Предварительная, периодическая и неполная декларация: понятие и назначение. Особенности декларирования некоторых видов товаров (несколько видов товаров в одной товарной партии, разобранный товар).

Содержание таможенной декларации на товары и назначение вносимой в нее информации. Представление документов, на основании которых заполнена декларация.

Общее понятие и назначение таможенных процедур. Виды таможенных процедур. Характеристика таможенных процедур, условия помещения товаров под утвержденные таможенным законодательством таможенные процедуры. Ограничения по применению таможенных процедур.

Номенклатура внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД) и страна происхождения товаров. Понятие ТН ВЭД, ее назначение и содержание. Порядок утверждения и применения товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности в Российской Федерации. Классификация товаров: содержание, порядок осуществления.

Предварительное решение таможенных органов в сфере классификации товаров: основания, порядок принятия, юридическое значение и срок действия.

Цель определения и значение страны происхождения товаров в таможенном деле РФ. Понятие страны происхождения товаров. Понятие товаров, полностью произведенных в данной стране. Критерии достаточной переработки. Особенности определения страны происхождения товаров. Значение страны происхождения товаров в таможенном деле.

Подтверждение страны происхождения товаров, декларация о происхождении товаров, сертификат о происхождении товаров. Дополнительные условия выпуска товаров при определении страны их происхождения.

Таможенный тариф Евразийского экономического союза. Виды ставок таможенных пошлин. Адвалорные, специфические, специальные таможенные пошлины.

Таможенная стоимость товара и ее назначение в таможенном деле. Методы определения таможенной стоимости товара. Метод по цене сделки, метод по цене сделки

с идентичным товаром, метод по цене сделки с однородным товаром, метод вычитания стоимости, метод сложения стоимости, резервный метод.

Таможенный тариф союза, его назначение в таможенном деле.

Содержание таможенного тарифа, порядок внесения изменений в таможенный тариф.

Таможенные платежи. Виды таможенных платежей и их общая характеристика.

Возникновение и прекращение обязанности по уплате таможенных пошлин и налогов. Основания для неуплаты таможенных пошлин и налогов. Лица, ответственные за уплату таможенных пошлин и налогов.

Исчисление таможенных пошлин и налогов. Объект обложения таможенными пошлинами и налогами и налоговая база. Порядок исчисления таможенных пошлин и налогов (таможенная пошлина, НДС, акциз, сборы за таможенное оформление). Порядок применения ставок таможенных пошлин и налогов. Исчисление таможенных пошлин и налогов при незаконном перемещении через таможенную границу Российской Федерации либо использовании товаров с нарушением установленных ограничений.

Порядок и сроки уплаты таможенных пошлин и налогов.

Сроки уплаты таможенных пошлин и налогов. Авансовые платежи: понятие и порядок уплаты. Порядок и формы уплаты таможенных платежей и налогов. Порядок и момент исполнения обязанности по уплате таможенных пошлин и налогов. Изменение сроков уплаты таможенных пошлин и налогов: условия, основания, основания отказа в предоставлении отсрочки или рассрочки.

Обеспечение уплаты таможенных платежей. Общие вопросы обеспечения уплаты таможенных платежей: условия обеспечения, порядок и условия возврата обеспечения, размер обеспечения уплаты таможенных платежей. Обеспечение уплаты таможенных платежей юридическими лицами, осуществляющими профессиональную деятельность в таможенной сфере. Способы обеспечения уплаты таможенных платежей, их характеристика.

Взыскание и возврат таможенных платежей. Основания и порядок взыскания таможенных платежей. Пени: основания и порядок начисления. Требование об уплате таможенных платежей: содержание, порядок и сроки направления плательщику. Взыскание таможенных платежей за счет денежных средств, находящихся на счетах плательщика в банках. Взыскание таможенных пошлин и налогов за счет товаров, в отношении которых таможенные пошлины и налоги не уплачены. Взыскание таможенных пошлин и налогов за счет иного имущества плательщика.

Порядок и основания возврата излишне уплаченных или излишне взысканных таможенных пошлин и налогов. Возврат денежного залога.

Выпуск товаров: понятие, основания и условия. Сроки выпуска товаров.

Дополнительные условия выпуска товаров. Правовые последствия несоблюдения условий выпуска. Приостановление выпуска товаров.

Выпуск товаров до подачи таможенной декларации: условия и порядок.

Условный выпуск: основания. Статус условно выпущенных товаров, порядок их использования.

Тема 7. Перемещение товаров физическими лицами

Порядок перемещения товаров физическими лицами для личных, семейных, домашних и иных не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности нужд.

Порядок определения таможенным органом предназначения товаров, перемещаемых через таможенную границу физическими лицами. Основания для предоставления физическим лицам полного освобождения от уплаты таможенных

пошлин, налогов при перемещении товаров. Порядок ввоза в РФ и вывоза из РФ культурных ценностей, валюты.

Временный ввоз товаров и транспортных средств физическими лицами.
Временный вывоз товаров и транспортных средств физическими лицами

Общий порядок, места и формы декларирования товаров физическими лицами.
Декларирование ручной клади, сопровождаемого багажа, несопровождаемого багажа.

Товары, подлежащие обязательному письменному декларированию.
Декларирование товаров, перемещаемых лицами, обладающими специальной правосубъектностью: несовершеннолетними, беженцами, судьями и т. д.

Уплата таможенных пошлин, налогов физическими лицами. Таможенная стоимость товаров, перемещаемых физическими лицами и порядок ее определения.

Тема 8. Система управления рисками в таможенном деле

Система управления рисками, ее назначение и реализация. Понятие риска.

Принципы проведения таможенного контроля. Товары и транспортные средства, находящиеся под таможенным контролем.

Проверка достоверности сведений после выпуска товаров и транспортных средств.

Тема 9. Зоны таможенного контроля

Зоны таможенного контроля: территория, виды, порядок создания. Постоянные и временные зоны таможенного контроля.

Взаимодействие таможенных органов с иными государственными органами и организациями, участниками ВЭД и предпринимателями в области таможенного дела по вопросам таможенного контроля.

Предоставление документов, сведений и отчетности, необходимых для таможенного контроля. Лица, которым вменяется в обязанность представление документов, необходимых для таможенного контроля.

Тема 10. Формы и меры обеспечивающие проведение таможенного контроля

Формы таможенного контроля: понятие, виды, особенности.

Проверка документов и сведений: цели, порядок осуществления, полномочия контролирующих органов.

Устный опрос: цели и порядок проведения. Получение пояснений: цели и порядок проведения. Таможенное наблюдение: понятие, назначение, порядок проведения.

Таможенный осмотр и таможенный досмотр: понятие, порядок осуществления.
Личный таможенный досмотр: основания, цели и порядок осуществления.

Проверка маркировки товаров специальными марками, наличия на них идентификационных знаков: порядок осуществления. Таможенный осмотр помещений и территорий: основания, объекты, порядок осуществления.

Учет товаров, находящихся под таможенным контролем. Проверка системы учета товаров и отчетности.

Таможенная проверка: понятие, виды, субъекты, объекты, порядок осуществления.

Различие, сроки и порядок проведения камеральной и выездной таможенной проверки.

Наложение ареста на товары или изъятие товаров при проведении таможенной проверки: основания, порядок осуществления, особенности процедуры и ее процессуального оформления.

Меры, обеспечивающее проведение таможенного контроля.

Тема 11. Таможенные платежи

Таможенно-тарифное регулирование как основание взимания таможенных платежей. Правовые основы института таможенных платежей. Понятие и признаки таможенных платежей. Система таможенных платежей. Таможенные платежи как часть налоговой системы.

Уплата таможенных платежей как условие перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу. Обязанность по уплате таможенных платежей.

Понятие и правовая природа таможенной пошлины. Основные черты таможенной пошлины.

Ввозные, вывозные и транзитные таможенные пошлины. Виды ставок таможенных пошлин: адвалорные, специфические, комбинированные. Специальные, антидемпинговые и компенсационные пошлины как особые виды пошлин, взимаемых с целью защиты экономических интересов России.

Налог на добавленную стоимость и акциз как косвенные налоги в системе таможенных платежей. Их сущность и правовые основы взимания. Признаки НДС и акцизов. Объекты налогообложения. Функции НДС и акцизов в области таможенного дела.

Порядок обложения товаров, перемещаемых через таможенную границу РФ, налогом на добавленную стоимость. Применение дифференцированных ставок НДС. Особенности взимания акцизов в области таможенного дела. Освобождение от уплаты НДС и акцизов.

Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности, ее место в области таможенного дела. Цели кодирования товаров. Таможенный тариф как система ставок таможенных пошлин. Общая и особенная части таможенного тарифа. Тарифные преференции.

Таможенная стоимость как база таможенного обложения товаров, перемещаемых через таможенную границу. Цели использования таможенной стоимости. Правила исчисления таможенной стоимости. Методы определения таможенной стоимости товаров, ввозимых на территорию России: по цене сделки с ввозимыми, либо идентичными, либо однородными товарами, на основе вычитания стоимости, на основе сложения стоимости, резервный метод. Корректировка таможенной стоимости, порядок ее проведения.

Плательщики таможенных пошлин и налогов. Сроки уплаты таможенных платежей. Правовая природа авансовых платежей. Формы и способы уплаты таможенных платежей. Основания и порядок предоставления отсрочки или рассрочки уплаты таможенных платежей.

Принудительное взыскание таможенных платежей. Пени, срок их уплаты. Возврат излишне уплаченных (взысканных) сумм таможенных пошлин и налогов.

Понятие обеспечения уплаты таможенных платежей. Залог товаров и иного имущества. Обстоятельства использования залога как способа обеспечения уплаты таможенных платежей. Договор о залоге: его предмет, стороны, порядок заключения. Правовой статус залогодателя и залогодержателя. Обращение взыскания на предмет залога.

Банковская гарантия, ее сущность. Принципал, бенефициар и гарант как участники гарантийного обязательства. Основания включения банков и иных организаций в качестве гаранта в реестр ФТС РФ. Обстоятельства использования банковской гарантии. Гарантийный сертификат.

Внесение на счет таможенного органа денежных средств как способ обеспечения уплаты таможенных платежей. Обстоятельства его использования, в том числе физическими лицами.

Поручительство.

Правовые основы перемещения товаров через таможенную границу РФ физическими лицами в упрощенном, льготном порядке. Установление предназначения товаров.

Уплата таможенных платежей физическими лицами по единым (сниженным) ставкам. Предоставление льгот по уплате таможенных платежей отдельным категориям физических лиц.

Тема 12. Уголовная и административная ответственность за нарушение таможенного законодательства

Общая характеристика уголовной ответственности как разновидности юридической ответственности: понятие, признаки и основания. Уголовный кодекс РФ как юридическое основание уголовной ответственности за экономические преступления в сфере таможенного дела. Особенности уголовной ответственности в таможенной сфере.

Основания уголовной ответственности за нарушение таможенного законодательства: юридическое, фактическое. Таможенные преступления в составе экономических преступлений. Виды таможенных преступлений и их основные особенности: объект посягательства, объективная сторона, субъект и субъективная сторона.

Виды экономических преступлений в области таможенного дела: контрабанда (ст. 188 УК); незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК); невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190 УК); невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК); уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК).

Эволюция контрабанды в уголовном законодательстве Российского государства. Состав контрабанды: объект, предмет; субъект; объективная сторона, способы контрабанды; субъективная сторона. Отличие контрабанды от аналогичных составов административных правонарушений контрабандной группы. Квалифицирующие признаки контрабанды.

Незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК). Состав преступления: объект, предмет посягательства; отличие данного состава преступления от контрабанды; субъект, субъективная сторона. Квалифицирующие признаки.

Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190 УК). Состав преступного посягательства, его отличие от аналогичного состава нарушения таможенных правил и контрабанды.

Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК). Состав преступления, его отличие от административного правонарушения, ответственность за совершение которого содержит ст. 16.17 КоАП «Представление недействительных документов для выпуска товаров до подачи таможенной декларации».

Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК). Понятие, состав, отличительные особенности объективной стороны, позволяющие отграничить данное преступное посягательство от аналогичного состава нарушения таможенных правил (ст. 16.22 КоАП).

Понятие административного принуждения и его основные особенности. Виды мер административного принуждения: меры предупредительного, пресекающего характера,

меры обеспечения производства по делу об административном правонарушении, меры административной ответственности, меры административного восстановления.

Административное принуждение в таможенной сфере.

Меры предупредительного характера в сфере регулирования таможенных правоотношений. Меры административно-восстановительного характера. Меры пресечения общего и специального характера, применяемые должностными лицами таможенных органов: понятие, виды, назначение.

Меры процессуального обеспечения производства по делу об административном правонарушении в области таможенного дела (нарушении таможенных правил). Доставка. Административное задержание: понятие, сроки. Личный досмотр, досмотр вещей, находящихся при физическом лице. Осмотр принадлежащих юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю используемых для предпринимательской деятельности помещений, территорий и находящихся там вещей и документов. Досмотр транспортного средства. Изъятие вещей и документов. Арест товаров, транспортных средств и иных вещей – орудий или предметов нарушения таможенных правил (НТП).

Протокол о применении мер процессуального обеспечения производства по делу о НТП: понятие, назначение.

Понятие и основные признаки административной ответственности в таможенной сфере. Основания административной ответственности за нарушение таможенного законодательства: юридическое, фактическое и процессуальное.

Правовые основы административной ответственности за нарушения таможенного законодательства. Кодекс РФ об административных правонарушениях как юридическое основание административной ответственности в таможенной сфере.

Понятие нарушения таможенных правил.

Объект НТП: родовый и непосредственный. Предмет НТП.

Объективная сторона НТП: понятие, общая характеристика. Действие и бездействие. Повторные, длящиеся, оконченные правонарушения.

Субъекты НТП: граждане РФ, иностранцы и лица без гражданства, военнослужащие. Особенности административной ответственности должностных лиц. Индивидуальные предприниматели как субъекты административной ответственности за НТП. Юридические лица: российские и иностранные. Особенность административной ответственности юридических лиц в случае их реорганизации.

Субъективная сторона НТП. Вина физических лиц. Умысел (прямой и косвенный) и неосторожность (легкомыслие и небрежность). Формальный и материальный состав. Принцип презумпции невиновности. Двухсубъектность ответственности.

Виды нарушений таможенных правил. Классификация НТП, исходя из родового объекта посягательства; исходя из необходимости ведения производства по делу о НТП; с точки зрения непосредственного объекта посягательства.

Правонарушения контрабандной группы: незаконное перемещение товаров и (или) транспортных средств через таможенную границу РФ (ст. 16.1 КоАП); недекларирование либо недостоверное декларирование товаров и (или) транспортных средств (ст. 16.2 КоАП). Особенности состава, отличие от аналогичных преступных посягательств.

Перемещение товаров и (или) транспортных средств с несоблюдением мер по защите экономических интересов Российской Федерации и других запретов и ограничений (ст. 16.3 КоАП). Нарушение режима зоны таможенного контроля (ст. 16.5 КоАП). Несоблюдение сроков представления таможенной декларации или представления документов и сведений (ст. 16.12 КоАП). Нарушение сроков временного хранения товаров (ст. 16.16 КоАП).

Невывоз либо неосушение обратного ввоза товаров и (или) транспортных средств физическими лицами (ст. 16.18 КоАП), отличие данного состава НТП от уголовно наказуемого по ст. 190 УК преступного посягательства. Нарушение сроков уплаты

таможенных платежей (ст. 16.22 КоАП): состав НТП, отличие от состава преступления, ответственность за совершение которого содержит ст. 194 УК.

Система административных наказаний, предусмотренных в административном законодательстве РФ за нарушение таможенных правил: предупреждение, штраф, конфискация. Основные и дополнительные санкции.

Порядок исчисления штрафных санкций и их взимания. Установление верхнего предела штрафной санкции. Определение рыночной (свободной) стоимости товаров и транспортных средств с целью установления размера административного штрафа.

Конфискация: понятие, порядок применения. Отличие конфискации от изъятия как меры процессуального обеспечения производства по делу о НТП.

Условия освобождения от административной ответственности.

Общие правила назначения наказаний. Принципы применения наказаний за нарушения административного законодательства: равенство перед законом, презумпция невиновности, законность, индивидуализация наказания.

Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за нарушение таможенных правил. Назначение наказания при совершении двух и более нарушений таможенного законодательства. Сроки назначения административных наказаний.

Возмещение имущественного ущерба и морального вреда, причиненных административным правонарушением.

Тема 13. Производство по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (нарушениях таможенных правил)

Понятие и задачи производства по делу о нарушении таможенных правил. Принципы законности, оперативности, объективной истины, состязательности, равенства, публичности и гласности, охраны прав и свобод человека и гражданина и др.

Стадии производства по делу о НТП. Обстоятельства, исключающие производство по делу о НТП. Издержки по делу об административном правонарушении.

Участники производства по делу о НТП и их правовой статус. Процессуальные права участников производства по делу о НТП. Лицо, привлекаемое к административной ответственности за НТП. Потерпевший. Законные представители физических и юридических лиц. Защитник и адвокат. Административно-правовой статус свидетеля, эксперта, переводчика, специалиста. Роль прокурора в производстве по делу об административном правонарушении.

Доказательства: понятие, назначение в производстве по делу об административном правонарушении. Предмет доказывания. Вещественные доказательства, документы, показания специальных технических средств.

Меры, обеспечивающие производство по делу о НТП.

Возбуждение дела о НТП и его административное расследование. Поводы к возбуждению дела. Протокол о НТП: назначение, сроки составления, реквизиты. Должностные лица таможенных органов, имеющие право составлять протоколы об административных правонарушениях.

Административное расследование: понятие, сроки. Упрощенный порядок производства по делу о НТП.

Рассмотрение дела о НТП как центральная стадия производства по делу. Задачи данной стадии.

Подготовка к рассмотрению дела. Ходатайства и отводы, определения. Подведомственность и подсудность дел о НТП. Срок и порядок рассмотрения дела. Случаи отложения рассмотрения дела.

Постановление по делу о НТП: понятие, виды, порядок оглашения. Вынесение определения по результатам рассмотрения дела.

Пересмотр и обжалование постановлений по делу об административном правонарушении в области таможенного дела. Сроки и порядок обжалования постановлений по делу о НТП. Пересмотр решений, вынесенных по жалобам на постановления по делам о НТП. Протест прокурора.

Исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (нарушениях таможенных правил). Обращение постановления по делу о НТП к исполнению: понятие, сроки.

Исполнение административных наказаний: сроки, уполномоченные лица, исполняющие административные наказания за нарушения таможенных правил. Срок давности исполнения постановления по делу об административном правонарушении.

Порядок исполнения предупреждения, административного штрафа, конфискации.

Тема 14. Международное таможенное право

Понятие, принципы и источники международного таможенного права. Международные договоры и международные обычаи как общепризнанные источники международного права.

Международные таможенные правоотношения. Структура международного таможенного правоотношения. Особенности правового статуса отдельных категорий субъектов таможенных правоотношений.

Основные направления сотрудничества Российской Федерации с международными организациями в таможенной сфере. Всемирная торговая организация. Генеральное соглашение по тарифам и торговле (ГАТТ). Европейский Союз. Всемирная таможенная организация. Таможенный союз. Двусторонние договоры.

Международный процесс в таможенной сфере. Стадии международного процесса в таможенной сфере. Механизм обжалования действий таможенных властей. Экономический Суд СНГ.

9. Текущий контроль по дисциплине

Текущий контроль по дисциплине проводится путем контроля посещаемости, решения ситуационных (практических) задач, устных сообщений по предложенной преподавателем тематике, выполнения контрольных тестовых заданий с фиксацией в форме контрольной точки не менее одного раза в семестр.

10. Порядок проведения и критерии оценивания промежуточной аттестации

Зачет по дисциплине, проводится в четвертом семестре. Форма зачета – устный ответ по билетам. Билет содержит теоретический вопрос и практическую задачу.

Теоретический вопрос, проверяющий сформированность ИПК 1.4, ИПК 2.1., включается в билет из предложенного списка и предполагает ответ в развернутой форме

Примерный перечень теоретических вопросов к зачету

1. Таможенная политика, таможенное дело. Понятие таможенного права и его место в правовой системе Российской Федерации.
2. Таможенное право как отрасль права, отрасль законодательства, наука и учебная дисциплина.
3. Система таможенного права и принципы таможенного права.
4. Норма таможенного права: понятие, виды, структура, иерархия, характерные особенности и практическое применение.
5. Конституция РФ как источник таможенного права. Закон и подзаконный акт как источник таможенного права. Общая и сравнительные характеристики Таможенного

кодекса Таможенного союза и Федерального закона «О таможенном регулировании в Российской Федерации».

6. Соотношение понятий «таможенная граница» и «государственная граница». Объекты и зоны, находящиеся на и вне таможенной границы Российской Федерации и Союза.

7. Понятие и классификация источников таможенного права. Их правовая иерархия, соотношение и конкуренция.

8. Участники правоотношений в области таможенного дела.

9. Реестры лиц, осуществляющих деятельность в области таможенного дела.

10. Таможенные органы как субъекты таможенного права.

11. Правовой статус федеральной таможенной службы.

12. Правовой статус региональных таможенных управлений.

13. Правовой статус таможен.

14. Правовой статус таможенных постов.

15. Условия осуществления юридическими лицами профессиональной деятельности в таможенном деле.

16. Таможенный перевозчик и нормативно-правовая основа его деятельности. Классификация таможенных перевозчиков.

17. Специалисты по таможенному оформлению как участники таможенных правоотношений (права, обязанности, ответственность).

18. Таможенный представитель: общая характеристика, права, обязанности, ответственность.

19. Владелец таможенного склада и склада временного хранения. Понятие, статус, функции, ответственность.

20. Владелец магазина беспошлинной торговли, его права и обязанности.

21. Таможенные процедуры. Виды и характеристика.

22. Временное хранение товаров и транспортных средств. Назначение, сроки и порядок хранения на СВХ, операции с товарами, находящимися на временном хранении.

23. ТН ВЭД и Таможенный тариф. Назначение, характеристика, содержание.

24. Декларирование товаров. Время и место декларирования. Формы декларирования.

25. Особенности декларирования товаров, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации физическими лицами.

26. Товары, перемещаемые через таможенную границу Российской Федерации физическими лицами, подлежащие обязательному письменному декларированию.

27. Конклюдентная форма декларирования. Назначение, место, порядок и особенности применения, права и обязанности декларантов.

28. Декларирование товаров с применением декларации на товары: общая характеристика, место представление декларации, сроки подачи декларации, сведения, заносимые в декларацию.

29. Предварительное и периодическое декларирование: понятие, назначение, особенности.

30. Декларант: лица, имеющие право выступать в этом качестве, их права и обязанности.

31. Представление документов при декларировании товаров. Перечень и характеристики данных документов.

32. Перемещение через таможенную границу Российской Федерации товаров физическими лицами.

33. Перемещение товаров через таможенную границу Российской Федерации в почтовых отправлениях.

34. Перемещение физическими лицами российской и иностранной валюты через таможенную границу РФ.

35. Определение страны происхождения товаров, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации.
36. Виды таможенных платежей, лица, ответственные за их уплату.
37. Лица, полностью или частично освобождаемые от уплаты таможенных платежей при перемещении через таможенную границу Российской Федерации товаров и транспортных средств.
38. Исчисление и сроки уплаты таможенных пошлин, налогов. Объект обложения таможенными пошлинами и налогами.
39. Виды таможенных пошлин, ставки таможенных пошлин, особенности взимания комбинированных таможенных пошлин.
40. Таможенная стоимость товаров: понятие, значение, характеристики методов определения.
41. Сроки уплаты таможенных платежей, обеспечение уплаты таможенных платежей, способы уплаты таможенных платежей.
42. Отсрочка и рассрочка уплаты таможенных платежей. Понятие, порядок, условия предоставления, сроки. Особенности уплаты таможенных платежей при отсрочке или рассрочке.
43. Понятие, условия и способы обеспечения уплаты таможенных платежей.
44. Основание и порядок взыскания таможенных платежей. Утвержденные формы взыскания таможенных платежей.
45. Порядок и основания возврата таможенных платежей. Санкции на несвоевременный возврат таможенных платежей.
46. Таможенный контроль. Понятие, объекты, зоны таможенного контроля.
47. Система рисков и стратегия таможенного контроля.
48. Виды и общая характеристика форм таможенного контроля.
49. Личный досмотр как исключительная форма таможенного контроля. Порядок и особенности проведения личного досмотра.
50. Таможенная проверка. Формы, порядок и специфика проведения данной формы таможенного контроля.
51. Служба в таможенных органах – особый вид государственной службы РФ.
52. Должностные лица и работники таможенных органов. Основные права и обязанности должностных лиц таможенных органов.
53. Применение физической силы, специальных средств и огнестрельного оружия должностными лицами таможенных органов.
54. Ответственность таможенных органов и их должностных лиц. Правомерность причинения вреда таможенными органами РФ.
55. Обжалование действий, бездействий и решений таможенных органов и их должностных лиц.
56. Таможенные платежи. Понятие, правовая природа, виды и место в системе государственных доходов.
57. Нетарифное регулирование перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу РФ. Меры по защите интересов РФ при осуществлении внешней торговли товарами.
58. Понятие и виды нарушений в таможенном праве. Преступления в сфере таможенного дела.
59. Основания и порядок обращения товаров в собственность государства в сфере таможенного дела. Распоряжение предметами, обращенными в федеральную собственность.
60. Международно-правое регулирование отношений в сфере таможенного дела. Международные организации в области таможенного дела.

Практическая (ситуационная) задача, проверяющая сформированность индикаторов компетенций ИПК 2.1., ИПК 6.1. предполагает выполнение практического задания либо решение задачи с краткой интерпретацией полученных результатов. При этом практическая задача может включать составление модельного образца документа (акта) с пояснением оформленного результата.

Пример практической задачи

Может ли таможенный орган взыскивать неуплаченные таможенные платежи и пеню за время задолженности в бесспорном порядке? Если да, то в течение какого срока с момента обнаружения факта неуплаты? Прокомментируйте свой ответ с использованием нормативных актов.

Обучающийся допускается к промежуточной аттестации в случае выполнения им плана занятий по дисциплине: 100% всех заданий текущего контроля. При невыполнении плана занятий обучающийся дополнительно выполняет такие задания в форме, предложенной преподавателем

Ответ обучающегося на зачете оценивается одной из следующих оценок: «зачтено» и «не зачтено», которые выставляются по следующим критериям.

Оценки «зачтено» заслуживает обучающийся, обнаруживший всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного и нормативного материала, умеющий свободно выполнять задания, предусмотренные программой, усвоивший основную литературу и знакомый с дополнительной литературой, рекомендованной кафедрой.

Также оценка «зачтено» выставляется обучающимся, обнаружившим полное знание учебного материала, успешно выполняющим предусмотренные в программе задания, усвоившим основную литературу, рекомендованную кафедрой, демонстрирующие систематический характер знаний по дисциплине и способные к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности.

Наконец, оценкой «зачтено» оцениваются ответы обучающихся, показавших знание основного учебного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и в предстоящей работе по профессии, справляющихся с выполнением заданий, предусмотренных программой, но допустившим погрешности в ответе на зачете и при выполнении контрольных заданий, не носящие принципиального характера, когда установлено, что обучающийся обладает необходимыми знаниями для последующего устранения указанных погрешностей под руководством преподавателя.

Оценка «не зачтено» выставляется обучающимся, обнаружившим пробелы в знаниях основного учебного материала, допускающим принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий. Такой оценки заслуживают ответы обучающихся, носящие несистематизированный, отрывочный, поверхностный характер, когда обучающийся не понимает существа излагаемых им вопросов.

Критерии оценивания решения практических (ситуационных) задач.

«Зачтено»- ответы на вопросы задачи даны верные, правильно выбраны и применены нормативно-правовые акты и содержащиеся в них конкретные правовые нормы. Решение мотивированное, подробное, последовательное, грамотное, с теоретическим обоснованием, однако возможно объяснение хода ее решения подробное, но недостаточно логичное, с единичными ошибками в деталях, некоторыми затруднениями в теоретическом обосновании, а также объяснение хода ее решения недостаточно полное, непоследовательное, с ошибками, слабым теоретическим обоснованием, ответы на дополнительные вопросы недостаточно четкие, с ошибками в деталях.

«Не зачтено»- ответ на вопрос задачи дан неправильный, не правильно выбраны и применены нормативно-правовые акты и содержащиеся в них конкретные правовые нормы. Объяснение хода ее решения дано неполное, непоследовательное, с грубыми ошибками, без теоретического обоснования.

Промежуточная аттестация считается пройденной с положительным результатом только в случае, если за все ответы на теоретические вопросы и за решение задачи получена оценка «зачтено». В ином случае обучающемуся будет предложено пройти промежуточную аттестацию повторно.

11. Учебно-методическое обеспечение

а) Электронный учебный курс по дисциплине в электронном университете «Moodle»

б) Оценочные материалы текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине.

в) План практических занятий по дисциплине.

г) Методические указания по организации самостоятельной работы студентов.

12. Перечень учебной литературы и ресурсов сети Интернет

а) основная литература:

– Матвеева Т. А. Таможенное право : учебное пособие для вузов / Т. А. Матвеева. – 2-е изд., доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2022. – 224 с. – (Высшее образование). – ISBN 978-5-534-12254-1. – Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт. – URL: <https://urait.ru/bcode/496222>.

– Свинухов В. Г. Таможенное право : учебник / В. Г. Свинухов, С. В. Сенотрусова. – Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2018. – 368 с. – ISBN 978-5-9776-0262-4. – Текст : электронный. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/979274>. – Режим доступа : по подписке для вузов / А. А. Титов. – 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Юрайт, 2014. – 498 с.

б) дополнительная литература:

– Бакаева О. Ю. Таможенное право : учебник / отв. ред. О.Ю. Бакаева. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. – 592 с. – ISBN 978-5-91768-641-7. – Текст : электронный. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1589224>. – Режим доступа : по подписке.

– Боков К. И. Становление и развитие таможенного дела и таможенного законодательства России : монография. – Москва : Проспект, 2014. – 176 с.

– Джабиев А. П. Таможенные процедуры : учебник для вузов / А. П. Джабиев. – Москва : Издательство Юрайт, 2022. – 425 с. – (Высшее образование). – ISBN 978-5-534-13010-2. – Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт. – URL: <https://urait.ru/bcode/497349>.

– Карагодин В. П. Таможенная экспертиза : учебник и практикум для вузов / В. П. Карагодин, С. В. Золотова ; под ред. В. П. Карагодина. – Москва : Издательство Юрайт, 2022. – 208 с. – (Высшее образование). – ISBN 978-5-534-06933-4. – Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт. – URL: <https://urait.ru/bcode/490308>.

– Косаренко Н. Н. Таможенное право России : курс лекций / Н. Н. Косаренко. – 4-е изд., стер. – Москва : ФЛИНТА, 2021. – 216 с. – (Библиотека юриста). – Режим доступа : по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=83310>. – ISBN 978-5-89349-708-3. – Текст : электронный.

– Попова Л. И. Таможенные операции в отношении товаров и транспортных средств : учебное пособие для вузов / Л. И. Попова. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2022. – 187 с. – (Высшее образование). – ISBN 978-5-534-09011-6. – Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт. – URL: <https://urait.ru/bcode/492052>.

– Попова Л. И. Таможенные процедуры : учебник для вузов / Л. И. Попова. – Москва : Издательство Юрайт, 2022. – 162 с. – (Высшее образование). – ISBN 978-5-534-15401-6. – Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт. – URL: <https://urait.ru/bcode/499049>.

– Таможенное право : практикум / О. Ю. Бакаева, Ю. М. Литвинова, Г. В. Матвиенко, И. А. Цидилина ; отв. ред. О. Ю. Бакаева. – Москва : Норма : НИЦ ИНФРА-М, 2017. – 160 с. –

ISBN 978-5-91768-505-2. – Текст : электронный. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/765778>. – Режим доступа : по подписке.
 – Таможенное право : учебник / под ред. Д. Н. Бахрах. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юрайт, 2014. – 435 с. – Серия : Бакалавр. Академический курс.
 – Халипов С. В. Таможенное право: учебник для бакалавров. – Москва : Юрайт, 2012. – 396 с. – Серия: Бакалавр.
 – Эриашвили Н. Д. Таможенные и налоговые схемы: практика раскрытия и предупреждения таможенными и налоговыми органами : учебное пособие / Н. Д. Эриашвили, А. И. Григорьев. – Москва : Юнити-Дана, 2018. – 111 с. : схем., табл. – Режим доступа : по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=473284>.
 – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-03035-7. – Текст : электронный.

в) ресурсы сети Интернет:

Название ресурса	Электронный адрес	Содержание ресурса
ОФИЦИАЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ		
Официальный интернет-портал правовой информации	http://pravo.gov.ru/	<i>Конституция РФ. Официальные информационные источники органов государственной власти Российской Федерации, официальные нормативные акты и документы</i>
Официальный интернет-портал правовой информации Новосибирской области	https://nsopravo.ru/	<i>Список опубликованных правовых актов и официальной информации Новосибирской области</i>
Правительство Новосибирской области / Нормативные правовые акты	https://www.nso.ru/npa	<i>Список опубликованных правовых актов Новосибирской области</i>
Государственная автоматизированная система Российской Федерации «Правосудие»	https://sudrf.ru/	<i>Судебные акты и информация о судебной системе Российской Федерации</i>
Судебные и нормативные акты РФ (СудАкт)	https://sudact.ru/	<i>Судебные акты судов Российской Федерации, нормативно-правовая информация</i>
Верховный Суд Российской Федерации / Информация по судебным делам	https://www.vsrp.ru/lk/practice/cases	<i>Судебные акты по всем инстанциям Верховного Суда Российской Федерации</i>
ЭЛЕКТРОННЫЕ ИЗДАНИЯ ПО ПРАВУ		
Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU	https://www.elibrary.ru/defaultx.asp? крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, содержащий рефераты и полные тексты научных публикаций	
Научная электронная библиотека «КиберЛенинка»	https://cyberleninka.ru/ Бесплатный оперативный доступ к полным текстам научных публикаций в электронном виде	

13. Перечень информационных технологий

- а) лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:
- Microsoft Office Standart 2013 Russian: пакет программ. Включает приложения: MS Office Word, MS Office Excel, MS Office PowerPoint, MS Office OneNote, MS Office 2010 Publisher;
 - публично доступные облачные технологии (Google Docs, Яндекс диск и т.п.).
- б) информационные справочные системы:
- Национальная библиографическая база данных научного цитирования eLibrary;
 - Библиотечный информационный комплекс (электронно-библиотечная система «Университетская библиотека online»);
 - Электронная библиотека диссертаций Российской государственной библиотеки;
 - Информационно-правовая база данных «Гарант»;
 - Информационно-правовая база данных «КонсультантПлюс»;
 - Adobe Connect.
 - Электронный каталог Научной библиотеки ТГУ – <http://chamo.lib.tsu.ru/search/query?locale=ru&theme=system>;
 - Электронная библиотека (репозиторий) ТГУ – <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Index>;
 - ЭБС Лань – <http://e.lanbook.com/>;
 - ЭБС Консультант студента – <http://www.studentlibrary.ru/> ;
 - Образовательная платформа Юрайт – <https://urait.ru/> ;
 - ЭБС ZNANIUM.com – <https://znanium.com/>;
 - ЭБС IPRbooks – <http://www.iprbookshop.ru/>.
- в) профессиональные базы данных :
- Университетская информационная система РОССИЯ – <https://uisrussia.msu.ru/>
 - Единая межведомственная информационно-статистическая система (ЕМИСС) – <https://www.fedstat.ru/>
- г) онлайн-платформы:
- Zoom Video Communications (<https://zoom.us/signin>);
 - электронный университет «Moodle».

14. Материально-техническое обеспечение

Аудитории для проведения занятий лекционного типа.

Аудитории для проведения практических занятий и занятий семинарского типа, индивидуальных и групповых консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой и доступом к сети Интернет, в электронную информационно-образовательную среду и к информационным справочным системам.

15. Информация о разработчиках

А. И. Бакаев, старший преподаватель кафедры истории государства и права, конституционного права